Azienda Speciale Camera di Commercio Avellino

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

CCDI DI PARTE ECONOMICA 2015

MODULO I - LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I – RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E DI STABILITA'

RISORSE STORICHE CONSOLIDATE **art.31 comma 2 primo periodo CCNL 22.1.2004** (risorse determinate nell'anno 2003, comprensive dell'importo annuo RIA e assegni personali non riassorbibili personale comunque cessato dal servizio per € 14.539,26)	**€ 144.231,81**

INCREMENTI ESPLICITAMENTE QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL

Integrazione di cui al comma 1 art.32 CCNL 22.1.2004 0,62% su base annua, del monte salari anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, con decorrenza anno 2003	**€ 8.158,26**
Integrazione di cui al comma 2 art.32 CCNL 22.1.2004 0,50% su base annua, del monte salari anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, con decorrenza anno 2003	**€ 6.579,24**
Integrazione di cui al comma 7 art.32 CCNL 22.1.2004, 0,20% del monte salari anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza ed è destinata al finanziamento della disciplina delle "alte professionalità".	**€ 2.631,70**
Integrazione di cui al comma 4 art.4 CCNL 9.5.2006 0,5% su base annua, del monte salari anno 2003, esclusa la quota relativa alla dirigenza	**€ 5.861,88**
Integrazione di cui al comma 5 dell'art.8 CCNL 11.4.2008 0,6% del monte salari anno 2005, esclusa la quota relativa alla dirigenza	**€ 7.908,46**

ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

comma 2 art.4 CCNL 5.10.2001 **€ 41.457,69**

importo annuo RIA e assegni personali non riassorbibili (personale comunque cessato dal servizio dal 1.1.2005 al 31.12.2009 per € 35.833,24 e nell'anno 2014 per € 5.624,45)

TOTALE SEZIONE I	**216.829,04**

SEZIONE II – RISORSE VARIABILI

commi 2 e 4 art.15 CCNL 1.4.1999 1,2% su base annua, del monte salari anno 1997, esclusa la quota relativa alla dirigenza, con decorrenza 1.4.1999	**€ 10.565,88**
comma 5 art. 15 CCNL 1.4.1999 per gli effetti derivanti dall'ampliamento dei servizi e dalle nuove attività	**€ 19.561,16**
TOTALE SEZIONE II	**€ 30.127,04**

SEZIONE III – DECURTAZIONI DEL FONDO - nel rispetto dell'art. 9 comma 2 bis della Legge 122/2010 e ss.mm.ii. le risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale nel periodo 2011-2014 hanno subito una decurtazione di complessivi € **13.962,39** non più recuperabili; detta decurtazione ha ottenuto la certificazione del Collegio dei Revisori dei Conti con verbale in data 13.11.2015.

SEZIONE IV – SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

SEZIONE I € 216.829,04 + SEZIONE II € 30.127,04 = TOTALE € 246.956,08

SEZIONE V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO **Sezione non pertinente**

MODULO II – DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I – DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Nell'anno 2014 sono cessate dal servizio n.2 unità di personale di cat.C posizione economica C5 talchè, ai sensi dell'art.34 del CCNL 22.1.2004, complessivi € 5.125,77 - pari agli importi annui fruiti a titolo di PEC a carico del Fondo – sono riacquisiti nella disponibilità delle risorse decentrate; altresì nello stesso anno sono state assunte in servizio n.2 unità di personale di Cat.D ingresso D1 per le quali occorre prevedere l'indennità di comparto.

Ciò premesso, le risorse decentrate"stabili" risultano già destinate per un ammontare complessivo di € **170.462,36** così come di seguito indicato:

Fondo per la progressione economica € 107.494,30 – 5.125,77 =	€	102.368,53
Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato	€	48.417,83*
Risorse per l'indennità di comparto	€	19.676,00

(*) non comprensivo dell'importo di € 2.631,70 di incremento delle risorse previsto dal comma 7 dell'art.32 del CCNL 22.1.2004 destinato alla remunerazione delle alte professionalità, riportato in Sezione III.

SEZIONE II – DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO

Risorse per progressioni economiche a decorrere dal 1.1.2015: **€ 6.500,00**

Risorse per il pagamento delle indennità di rischio: € **654,00**

Risorse per il pagamento dell'indennità di maneggio valori: € **2.000,00**

Risorse per compensare l'esercizio di attività svolte in condizioni particolarmente disagiate da parte del personale delle categorie A, B e C: € **520,00**

Risorse per compensare l'esercizio di compiti che comportano specifiche responsabilità: € **10.000,00**

Risorse per erogare compensi diretti ad incentivare la produttività/il miglioramento dei servizi/la performance : € **54.188,02.**

SEZIONE III – DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE

Incremento delle risorse previsto dal comma 7 dell'art.32 del CCNL 22.1.2004 destinato alla remunerazione delle alte professionalità : € 2.631,70

SEZIONE IV – SINTESI DELLA DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO

a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa: € **170.462,36**
b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione II: **€ 73.862,02**
c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III : € **2.631,70**

Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione: € **246.956,08**

SEZIONE V – Nessuna risorsa temporaneamente allocate all'esterno del fondo

SEZIONE VI - ATTESTAZIONE MOTIVATA, DAL PUNTO DI VISTA TECNICO-FINANZIARIO, DEL RISPETTO DI VINCOLI DI CARATTERE GENERALE

a) Le seguenti destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa (per complessivi € 176.962,36 – al netto delle quote poste dal CCNL a carico del bilancio camerale, ove previste) - trovano copertura con le risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità (ammontanti ad € 216. 829,04):

progressione economica nella categoria	€	108.868,53
retribuzione di posizione e di risultato	€	48.417,83
indennità di comparto	€	19.676,00.

b) Gli incentivi economici vengono attribuiti in osservanza del principio di selettività ed escludono ogni forma di automatismo e di erogazione in maniera indifferenziata, come si rileva dagli artt.4 e 5 del CCDI di parte giuridica 2015-2017. In specie, i compensi destinati a incentivare la produttività sono corrisposti ai lavoratori interessati solo a conclusione di un processo di valutazione individuale e solo a fronte di risultati aggiuntivi apprezzabili rispetto al risultato atteso dalla normale prestazione lavorativa.
L' indennità di disagio è corrisposta in misura non generalizzata e la sua misura è quantificata in misura non superiore all'indennità di rischio.
Le indennità di responsabilità vengono corrisposte a chi è maggiormente esposto con la propria attività ad una specifica responsabilità e a fronte di incarichi dai contenuti particolarmente significativi e qualificanti.

c) Il CCDI di parte economica 2015 prevede progressioni orizzontali per € 6.500,00 pari a circa il

30% della somma che sarebbe necessaria per premiare il 100% dei possibili aventi titolo (n.21 unità di personale su 40 in servizio).

MODULO III - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

RISORSE FISSE	FONDO 2015	FONDO 2014	DIFFERENZA
Importo consolidato art.31 comma 2 primo periodo CCNL 22.1.2004 (risorse determinate nell'anno 2003, comprensive dell'importo annuo RIA e assegni personali non riassorbibili personale comunque cessato dal servizio per € 14.539,26 - deliberazione n.4/36 del 14.6.2005)	**€ 144.231,81**	**€ 144.231,81**	**€ 0**
comma 2 art.4 CCNL 5.10.2001 importo annuo RIA e assegni personali non riassorbibili personale comunque cessato dal servizio dal 1.1.2005 al 31.12.2009	**€ 35.833,24**	**€ 41.457,69**	**€ 5.634,45**
Integrazione di cui al comma 1 art.32 CCNL 22.1.2004 0,62% su base annua, del monte salari anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, con decorrenza anno 2003	**€ 8.158,26**	**€ 8.158,26**	**€0**
Integrazione di cui al comma 2 art.32 CCNL 22.1.2004 0,50% su base annua, del	**€ 6.579,24**	**€ 6.579,24**	**€ 0**

monte salari anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, con decorrenza anno 2003			
Integrazione di cui al comma 7 art.32 CCNL 22.1.2004, 0,20% del monte salari anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza ed è destinata al finanziamento della disciplina delle "alte professionalità".	**€ 2.631,70**	**€ 2.631,70**	**€0**
Integrazione di cui al comma 4 art.4 CCNL 9.5.2006 0,5% su base annua, del monte salari anno 2003, esclusa la quota relativa alla dirigenza	**€ 5.861,88**	**€ 5.861,88**	**€ 0**
Integrazione di cui al comma 5 dell'art.8 CCNL 11.4.2008 0,6% del monte salari anno 2005, esclusa la quota relativa alla dirigenza	**€ 7.908,46**	**€ 7.908,46**	**€ 0**
TOTALE RISORSE FISSE	***216.829,04***	***211.204,59***	**+ € 5.634,45** ***nel 2015***

RISORSE VARIABILI	**FONDO 2015**	**FONDO 2014**	**DIFFERENZA**
lett. D) comma 1 art.15 CCNL 1.4.1999 come sostituita dal comma 4 dell'art.4 del CCNL 5.10.2001 relativamente alle somme derivanti	**€ 0**	**€0**	**€0**

dall'attuazione dell'art.43 della legge 449/1997			
commi 2 e 4 art.15 CCNL 1.4.1999 1,2% su base annua, del monte salari anno 1997, esclusa la quota relativa alla dirigenza, con decorrenza 1.4.1999	**€ 10.565,88**	**€ 10.565,88**	**€0**
comma 5 art. 15 CCNL 1.4.1999 per gli effetti derivanti dall'ampliamento dei servizi e dalle nuove attività	**€ 19.561,16**	**€ 25.185,61**	**€ 0**
TOTALE RISORSE VARIABILI	**€ 30.127,04**	**€ 35.751,49**	**- € 5.624,45 nel 2015**
TOTALE RISORSE STABILI E VARIABILI	**€ 246.956,08**	**€ 246.956,08**	**€ 0**

INCREMENTO RISORSE VARIABILI 2015	
Economie fondo anno 2014	**€ 3.529,89**
Risparmi straordinario anno precedente	**€ 16.877,19**

TABELLA 2 – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DI PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

	CCDI ANNO 2015	CCDI ANNO 2014
Fondo per la progressione economica	**108.868,53**	**107.494,30**
Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato	**48.417,83**	**48.417,83**
Risorse per l'indennità di comparto	**19.676,00**	**19.280,00**
Risorse destinate alle "alte professionalità"	**2.631,70**	**2.631,70**
Totale parziale	*(179.594,06)*	*(177.823,83)*
Risorse per indennità di rischio, maneggio valori, disagio, particolari responsabilità	**13.174,00**	**13.000,00**
Risorse per la produttività	**54.188,02**	**56.132,25**
TOTALE	**€ 246.956,08**	**€ 246.956,08**

MODULO IV - COMPATIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITÀ DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO

SEZIONE I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Nel preventivo 2015 - approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n.14 del 18.12.2014 previo parere positivo rilasciato in pari data dal Collegio dei Revisori dei Conti, sull'attendibilità dei proventi, degli oneri e degli investimenti ai sensi dell'art. 30 del DPR n.254/2005 - a titolo di risorse decentrate 2015 è stato previsto uno stanziamento complessivo di € 246.956,08 di cui € 198.538,00 assegnati al conto 321012 "Indennità varie" ed € 48.418,08 assegnati al conto 321013 "Retribuzioni di posizione e di risultato P.O." per il pagamento delle retribuzioni ai responsabili delle posizioni organizzative. Al conto n. 321003 per lo straordinario è stato confermato l'importo storico di € 54.618,00.

SEZIONE II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Le **risorse decentrate anno 2014** sono state determinate, ai sensi di quanto disposto dall'art. 9 comma 2-bis, dalla legge n.122/2010 e ss.mm.ii. in misura pari a quella del 2010, in complessivi € 246.956,08. Dette risorse non hanno subito alcuna riduzione in relazione al personale in servizio atteso che nel 2014 il numero medio dei dipendenti in servizio è risultato superiore al numero medio dei dipendenti in servizio nel 2010.

Il suddetto importo – conformemente alla legge ed alle previsione del CCDI di parte economica 2014 - è stato così **utilizzato o sarà da utilizzare**.

ANNO 2014	PREVISTO	UTILIZZATO o DA UTILIZZARE
Fondo per la progressione economica	**107.494,30**	**107.494,30**
Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato	**48.417,83**	**48.417,83**
Risorse per l'indennità di comparto	**19.280,00**	**19.225,73**
Risorse destinate alle "alte professionalità"	**2.631,70**	**2.631,70**
Risorse per indennità di rischio, maneggio valori, disagio, particolari responsabilità	**13.000,00**	**9.524,38**
Risorse per la produttività	**56.132,25**	**56.132,25**
TOTALE	**€ 246.956,08**	**€ 243.426,19**

L'importo di € 2.631,00 destinato alle alte professionalità va accantonato. Del pari non può essere utilizzato e va ad economie di bilancio l'importo trattenuto nell'anno 2014 per le assenze di malattia ammontante ad € 299,96. Dell'assenza di riduzione delle risorse in esito alla riduzione del personale si è detto dianzi.

Il residuo risorse 2014 che andrà ad incremento delle risorse 2015 ammonta pertanto ad € 3.529,89.

Circa lo straordinario, si rileva dalle "note applicative circolare ragioneria generale dello Stato n.25 del 19.7.2012" modulo III (versione aggiornata al 28.2.2013) che il risparmio dell'anno precedente va ad incremento delle risorse variabili del fondo dell'anno successivo. Pertanto, i risparmi derivanti dalla disciplina dello straordinario 2014 che andranno ad integrare le risorse "variabili" 2015 unitamente alle somme non utilizzate o non attribuite dell' anno 2014, ammontano ad € 16.877,19.

SEZIONE III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il preventivo 2015 approvato con delibera consiliare n.14 del 18.12.2014 e successivo aggiornamento prevede proventi correnti per complessivi € 6.699.880,28 a fronte di oneri correnti per il "personale" previsti in complessivi € 1.773.895,74

Nell'ambito di detto stanziamento per le retribuzioni ordinarie - sono stati previsti € 930.350,00 nel mentre per le retribuzioni accessorie del personale non dirigente sono stati previsti complessivi € 301.574,08, ivi compreso lo straordinario per € 54.618,00. In dettaglio, al conto 321012 "Indennità varie" è stato previsto uno stanziamento di € 198.538,00 e al conto 321013 "Retribuzioni di posizione e di risultato P.O." uno stanziamento di € 48.418,08 per il pagamento delle retribuzioni ai responsabili delle posizioni organizzative.

Sono state previste altresì le risorse aggiuntive destinate a coprire gli oneri accessori relativi alle risorse decentrate ed allo straordinario.

Nel 2014 per le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono stati a carico del bilancio dell'Ente € 4.632,09 per le progressioni economiche ed € 1994,91 per l'indennità di comparto; il costo delle vigenti posizioni organizzative di € 48.417,83 è posto interamente a carico delle risorse decentrate.

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Luca Perazzi)