



**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA**

**CCDI DI PARTE ECONOMICA 2014**

**MODULO I - LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA  
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

**SEZIONE I - RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E DI STABILITA'**

<b>RISORSE STORICHE CONSOLIDATE</b>	
<b>art.31 comma 2 primo periodo CCNL 22.1.2004</b> (risorse determinate nell'anno 2003, comprensive dell'importo annuo RIA e assegni personali non riassorbibili personale comunque cessato dal servizio per € 14.539,26 )	<b>€ 144.231,81</b>
<b>INCREMENTI ESPPLICITAMENTE QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL</b>	
<b>Integrazione di cui al comma 1 art.32 CCNL 22.1.2004</b> 0,62% su base annua, del monte salari anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, con decorrenza anno 2003	<b>€ 8.158,26</b>
<b>Integrazione di cui al comma 2 art.32 CCNL 22.1.2004</b> 0,50% su base annua, del monte salari anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, con decorrenza anno 2003	<b>€ 6.579,24</b>
<b>Integrazione di cui al comma 7 art.32 CCNL 22.1.2004,</b> 0,20% del monte salari anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza ed è destinata al finanziamento della disciplina delle "alte professionalità".	<b>€ 2.631,70</b>
<b>Integrazione di cui al comma 4 art.4 CCNL 9.5.2006</b> 0,5% su base annua, del monte salari anno 2003, esclusa la quota relativa alla dirigenza	<b>€ 5.861,88</b>
<b>Integrazione di cui al comma 5 dell'art.8 CCNL 11.4.2008</b> 0,6% del monte salari anno 2005, esclusa la quota relativa alla dirigenza	<b>€ 7.908,46</b>
<b>ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'</b>	
<b>comma 2 art.4 CCNL 5.10.2001</b> importo annuo RIA e assegni personali non riassorbibili (personale comunque cessato dal servizio dal 1.1.2005 al 31.12.2009 )	<b>€ 35.833,24</b>
<b>TOTALE SEZIONE I</b>	<b>211.204,59</b>

*J.P.*



## **SEZIONE II – RISORSE VARIABILI**

<b>commi 2 e 4 art.15 CCNL 1.4.1999</b> 1,2% su base annua, del monte salari anno 1997, esclusa la quota relativa alla dirigenza, con decorrenza 1.4.1999	<b>€ 10.565,88</b>
<b>comma 5 art. 15 CCNL 1.4.1999</b> per gli effetti derivanti dall'ampliamento dei servizi e dalle nuove attività	<b>€ 25.185,61</b>
<b>TOTALE SEZIONE II</b>	<b>€ 35.751,49</b>

**SEZIONE III – DECURTAZIONI DEL FONDO** Alla data odierna non si prevede alcuna decurtazione del fondo.

Giusta stima delle cessazioni e delle assunzioni in corso d'anno, il numero medio dei dipendenti in servizio nel 2014 dovrebbe essere superiore al numero medio dei dipendenti in servizio nel 2010 – come di seguito indicato :

### **Anno 2010**

data 1.1.2010 dipendenti in servizio n. 40  
data 31.12.2010 dipendenti in servizio n.39  
valore medio anno 2010  $(40 + 39) : 2 = 39,5$

### **Anno 2014**

data 1.1.2014 dipendenti in servizio n.40  
cessazioni in corso d'anno: n.2  
assunzioni in corso d'anno: 2  
data 31.12.2014 dipendenti in servizio n.40  
valore medio presunto anno 2014  $(40 + 40) : 2 = 40,0$ .

## **SEZIONE IV – SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE**

**SEZIONE I € 211.204,59 + SEZIONE II € 35.751,49 = 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**

Le risorse decentrate "stabili" risultano già destinate per un ammontare complessivo di € 175.588,13 così come di seguito indicato:

Fondo per la progressione economica	€ 107.494,30
Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato	€ 48.417,83*
Risorse per l'indennità di comparto	€ 19.280,00

*(\*) 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 il pagamento delle indennità di rischio: € 1.000,00

Risorse per il pagamento dell'indennità di maneggio valori: € 1000,00.

Risorse per compensare l'esercizio di attività svolte in condizioni particolarmente disagiate da parte del personale delle categorie A, B e C: € 2.000,00

Risorse per compensare l'esercizio di compiti che comportano specifiche responsabilità: € 9.000,00

Risorse per erogare compensi diretti ad incentivare la produttività/il miglioramento dei servizi/la performance : € 56.132,25.

### **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: € 175.192,13
- b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione II: € 69.132,25
- 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 € 175.192,13 – 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 € 211.204,59):

progressione economica nella categoria	€	107.494,30
retribuzione di posizione e di risultato	€	48.417,83
indennità di comparto	€	19.280,00.

- 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 2012-2014. 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.

Le indennità di disagio sono corrisposte in misura non generalizzata, a fronte dello svolgimento di mansioni non rientranti nelle ordinarie condizioni del profilo di appartenenza e per incrementare la produttività e l'efficienza dei servizi erogati per lo più in relazione alle richieste dell'utenza; la misura dell'indennità è stata 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 2014 non prevede nuove progressioni orizzontali.



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

RISORSE FISSE	FONDO 2014	FONDO 2013	DIFFERENZA	(per memoria FONDO 2010)
<b>Importo consolidato art.31 comma 2 primo periodo CCNL 22.1.2004</b> (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	€ 144.231,81
<b>comma 2 art.4 CCNL 5.10.2001</b> importo annuo RIA e assegni personali non riassorbibili personale comunque cessato dal servizio dal 1.1.2005 al 31.12.2009	€ 35.833,24	€ 35.833,24	€ 0	€ 35.833,24
<b>Integrazione di cui al comma 1 art.32 CCNL 22.1.2004</b> 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	€ 8.158,26
<b>Integrazione di cui al comma 2 art.32 CCNL 22.1.2004</b> 0,50% su base annua, del monte salari anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, con decorrenza anno 2003	€ 6.579,24	€ 6.579,24	€ 0	€ 6.579,24

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

<b>RISORSE VARIABILI</b>	<b>FONDO 2014</b>	<b>FONDO 2013</b>	<b>DIFFERENZA</b>	<b>(per memoria FONDO 2010)</b>
<b>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 dall'attuazione dell'art.43 della legge 449/1997</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 4.461,00</b>



<b>commi 2 e 4 art.15 CCNL 1.4.1999</b> 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	€ 10.565,88
<b>comma 5 art. 15 CCNL 1.4.1999</b> per gli effetti derivanti dall'ampliamento dei servizi e dalle nuove attività	€ 25.185,61	€ 25.185,61	€ 0	€ 20.724,61
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI SOTTOPOSTE ALL'ART.9 COMMA 2 BIS LEGGE 122/1010</b>	€ 35.751,49	€ 35.751,49	€ 0	€ 35.751,49

<b>TOTALE RISORSE VARIABILI <u>NON</u> SOTTOPOSTE ALL'ART.9 COMMA 2 BIS LEGGE 122/1010</b>	<b>FONDO 2014</b>	<b>FONDO 2013</b>
<b>Economie fondo anno precedente</b>	<b>non ancora quantificabili</b>	€ 3.181,00
<b>Risparmi straordinario anno precedente</b>	€ 8.717,96	€ 0

<b>DECURTAZIONI DEL FONDO</b>	<b>FONDO 2014</b>	<b>FONDO 2013</b>
<b>Per rispetto limite 2010</b>	<b>Nessuna decurtazione</b>	<b>Nessuna decurtazione</b>
<b>Per diminuzione di personale</b>	<b>Nessuna decurtazione prevista</b>	<b>Nessuna decurtazione</b>



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

	<b>CCDI ANNO 2014</b>	<b>CCDI ANNO 2013</b>
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	19.676,00
Risorse destinate alle “alte professionalità”	2.631,70	2.631,70
<i>Totale parziale</i>	<i>(177.823,83)</i>	<i>(178.219,83)</i>
Risorse per indennità di rischio, maneggio valori, disagio, particolari responsabilità	13.000,00	13.000,00
Risorse per la produttività	56.132,25	55.736,25
<b>TOTALE</b>	<b>€ 246.956,08</b>	<b>€ 246.956,08</b>

**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 2014 - approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n.13 del 13.12.2013 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 è stato previsto uno stanziamento complessivo di € 247.153,61 di cui € 198.735,59 assegnati al conto 321012 “Indennità varie” ed € 48.418,02 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 2013** sono state determinate, ai sensi di quanto disposto dall'art. 9 comma 2-bis, dalla legge n.122/2010 (cd. manovra economica estiva) in misura pari a quella del 2010, in complessivi € 246.956,08. Dette risorse non dovranno subire alcuna riduzione in relazione al personale in servizio ai sensi dell'art.9 comma 2 bis legge 122/2010 atteso che nel 2013 il numero medio dei dipendenti in servizio - 40,5 come di seguito indicato - è risultato superiore al numero medio dei dipendenti in servizio nel 2010 che è di 39,5:

Anno 2013

data 1.1.2013 dipendenti in servizio n.41

cessazione n.1

data 31.12.2013 dipendenti in servizio n.40

Valore medio anno 2013  $(41 + 40) : 2 = 40,5$ .

Il suddetto importo – conformemente alla legge ed alle previsioni del CCDI di parte economica 2013 - **alla data odierna** è stato solo **parzialmente utilizzato**.

<b>ANNO 2013</b>	<b>PREVISTO</b>	<b>SPESO</b>
<b>Fondo per la progressione economica</b>	<b>107.494,30</b>	<b>98.623,17</b>
<b>Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato</b>	<b>48.417,83</b>	<b>41.692,50</b>
<b>Risorse per l'indennità di comparto</b>	<b>19.676,00</b>	<b>19.675,74</b>
<b>Risorse destinate alle "alte professionalità"</b>	<b>2.631,70</b>	<b>0</b>
<b>Risorse per indennità di rischio, maneggio valori, disagio, particolari responsabilità</b>	<b>13.000,00</b>	<b>647,31</b>
<b>Risorse per la produttività</b>	<b>55.736,25</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE</b>	<b>€ 246.956,08</b>	<b>€ 160.638,72</b>

Nessuna ulteriore spesa è da sostenere a titolo di progressioni orizzontali e di indennità di comparto.

Restano da utilizzare:

- l'importo destinato a retribuzione di risultato delle 3 Posizioni Organizzative (pari ad € 6.725,33 ) per il periodo 19.4.2013 - 31.12.2013 che potrà essere attribuito solo al termine del completamento dell'anno di valutazione;
- la gran parte delle risorse destinate a indennità di rischio, disagio, maneggio valori e particolari responsabilità (€ 12.352,69 pari ad € 13.000,00 - € 647,31);
- l'importo di € 55.736,25 destinato a produttività in esito al completamento delle iniziative progettuali a valere sulle risorse decentrate di cui trattasi, approvate con determinazione dirigenziale n.38 del 13.2.2014 (termine di realizzazione 15 agosto 2014). All'importo di € 55.736,25 si aggiungeranno € 3.181,00 a titolo di residui fondo 2012 talchè l'importo da

liquidare per compensare la produttività del personale anno 2013 ammonterà a complessivi € 58.917,25. Nessun importo si aggiunge a titolo di residui lavoro straordinario anno precedente.

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, giusta acquisizione di certificazione del Collegio dei revisori dei Conti, i risparmi derivanti dalla disciplina dello straordinario 2013 andranno ad integrare le risorse “variabili” 2014 unitamente alle somme non utilizzate o non attribuite dell' anno 2013 (ad oggi non quantificabili).

L'importo di € 2.631,00 destinato alle alte professionalità non può essere utilizzato e va accantonato. Del pari non può essere utilizzato e va ad economie di bilancio l'importo trattenuto nell'anno 2013 per le assenze di malattia ammontante ad € 276,85. Dell'assenza di riduzione delle risorse in esito alla riduzione del personale si è detto dianzi.

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

Il preventivo 2014 approvato con delibera consiliare n.13 del 13.12.2013 e successivo aggiornamento di cui alla delibera n.7 del 25.07.2014 prevede proventi correnti per complessivi € 9.135.158,56 a fronte di oneri correnti per il “personale” previsti in complessivi € 1.792.223,67. Nell'ambito di detto stanziamento per le retribuzioni ordinarie - sono stati previsti € 912.761,67 nel mentre per le retribuzioni accessorie del personale non dirigente sono stati previsti complessivi € 301.771,61, ivi compreso lo straordinario per € 54.618,00. In dettaglio, al conto 321012 “Indennità varie” è stato previsto uno stanziamento di € 198.735,59 e al conto 321013 “Retribuzioni di posizione e di risultato P.O.” uno stanziamento di € 48.418,02 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.

Il fondo per le progressioni economiche è previsto per € 107.494,30 a carico delle risorse decentrate stabili e per € 6.651,19 a carico del bilancio dell'Ente; l'indennità di comparto è prevista per € 19.280,00 a carico delle risorse decentrate stabili e per € 2.064,96 a carico del bilancio dell'Ente; il costo delle vigenti posizioni organizzative di € 48.417,83 è posto interamente a carico delle stesse risorse decentrate.

Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa pesano pertanto per complessivi € 175.192,13 a carico delle risorse decentrate aventi carattere di certezza e di stabilità (ammontanti ad € 211.204,59) e per € 8.716,15 a carico dell'Ente.

31.10.2014

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
**(Dott. Luca Perozzi)**

