

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

1. La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Le modalità di determinazione del fondo per le risorse decentrate sono attualmente regolate dagli art. 31 e 32 del CCNL 22/01/2004, integrati poi dalle disposizioni dei diversi CCNL che sono stati successivamente sottoscritti.

Il richiamato art. 31 suddivide tali risorse in:

- risorse stabili, che presentano la caratteristica della “certezza, stabilità e continuità” e che pertanto restano acquisite al fondo anche per il futuro;
- risorse variabili che presentano la caratteristica della “eventualità e variabilità”.

Sezione 1- Risorse aventi carattere di certezza e stabilità

La prima categoria di risorse ricomprende, per espressa previsione contrattuale, le seguenti fonti di finanziamento:

- a) CCNL dell'1.04.1999: art.14, comma 4, art.15, comma 1, lettera a,b,c,f,g,h,i,j,l; art. 15, comma 5, per gli effetti derivanti dall'incremento delle dotazioni organiche;
- b) CCNL del 5.10.2001: art. 4, commi 1 e 2.

Le risorse stabili costituite secondo le indicazioni dei suindicati articoli sono definite in un unico importo che resta confermato anche per gli anni successivi.

Si rappresentano di seguito gli importi che compongono il fondo delle risorse decentrate:

-Risorse storiche consolidate:

- **€22.663,06** per recupero RIA del personale cessato dal servizio fino al 31/12/2007;
- **€ 77.968,92** in applicazione dell'art.15 comma 1, lettera a CCNL 1/04/1999 (somme rivenienti dalla contrattazione per l'anno 1998, sulla base dell'art.31 CCNL 6/07/95 e così all'epoca quantificate);
- **€ 24.787,86** in applicazione dell'art.15 comma 1 lettera g CCNL 01/04/1999 (ammontare delle risorse destinate nel 1998 al pagamento del LED);
- **€ 2.324,06** in applicazione dell'art.15 comma 1 lettera h CCNL 01/04/1999 (ammontare delle risorse destinate alla indennità di cui all'art.37, comma 4, del CCNL del 6.7.1995);
- **€ 4.441,42** in applicazione dell'art.15 comma 1 lettera j CCNL 01/04/1999 (0,52% del monte salari anno 1997 esclusa la quota relativa alla dirigenza);
- **€ 84.731,64** in applicazione dell'art.15 comma 1 lettera l CCNL 01/04/1999 (somme connesse al trattamento economico accessorio del personale trasferito a seguito di processi di decentramento);
- **€ 7.724,00** in applicazione dell'art.15 comma 5 CCNL 01/04/1999 (per effetto degli incrementi della dotazione organica)
- **€ 564,57** in applicazione art.14 comma 4 CCNL 01/04/1999 (per effetto della riduzione del 3% del fondo per lo straordinario di € 18.819,00)

- € **34.351,00** in applicazione art. 4 comma 2, CCNL 5.10.2001 (RIA ed assegni personale cessato).

Sono stati, inoltre, applicati gli incrementi disposti dalle seguenti norme contrattuali, dopo aver verificato di volta in volta il rispetto degli indicatori in esse previsti:

- € **5.714,34** in applicazione art. 32 comma 1 CCNL 22/01/2004 (0,62% monte salari 2001)
- € **4.608,34** in applicazione art. 32 comma 2 CCNL 22/01/2004 (0,50% monte salari 2001)
- € **1.843,34** in applicazione art. 32 comma 7 CCNL intesa 16 ottobre 2003 (0,20% monte salari 2001)
- € **6.312,07** in applicazione art. 4 comma 4 CCNL 09/05/2006 (0,50% monte salari 2003)
- € **8.303,66** in applicazione art. 8 comma 5 CCNL 11/04/2008 (0,60% monte salari 2005)

Le risorse stabili lorde così calcolate ammontano nel loro complesso a € **286.338,28 arrotondato ad € 286.338,00.**

Sezione 2- Risorse variabili

La seconda categoria di risorse, qualificate come eventuali e variabili, è correlata all'applicazione delle seguenti disposizioni:

- a) CCNL dell'1.04.1999: art. 15, comma 2 e 5, per gli effetti non correlati all'aumento delle dotazioni organiche ivi compresi quelli derivanti dall'ampliamento dei servizi e delle nuove attività.

Esse sono le seguenti:

- € **10.249,42** art.15 comma 2 , CCNL 01/04/1999 (pari al 1.2% monte salari 1997)
- € **138.393,00** art.15 comma 5, CCNL 01/04/1999 (effetti correlati miglioramento e incremento dei servizi).

Le risorse variabili lorde, così calcolate, ammontano a € 148.642,42 arrotondato a € 148.642,00.

Sezione 3- Decurtazione del Fondo

Per la quantificazione delle risorse decentrate 2015 si deve tener conto delle disposizioni introdotte dall'art. 9 comma 2 bis della legge 122 del 30 luglio 2010 le quali stabiliscono che *“A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2014 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio” e che-a decorrere dal 01.01.2015: le risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo.*

Per quanto concerne la riduzione del fondo in proporzione al personale in servizio si richiama la circolare del MEF n. 12 del 15 aprile 2011 che a riguardo precisa che *“la stessa può essere operata per ciascuno degli anni 2011-2012-2013, sulla base del confronto tra il valore medio dei presenti nell'anno di riferimento rispetto al valore medio relativo all'anno 2010, intendendosi per valore medio la semisomma (o media aritmetica) dei presenti, rispettivamente, al 1° gennaio e al 31 dicembre di ciascun anno. La variazione percentuale tra le due consistenze medie di personale determinerà la misura della variazione da operarsi sul fondo”.*

Nel nostro caso si ha:

ANNO 2010: Media personale in servizio
Personale in servizio al 1° Gennaio 2010: 43
Cessazioni intervenute nell'anno 2010: 1
Personale in servizio al 31 dicembre 2010: 42
Media dipendenti anno 2010: $(43+42)/2 = 42,5$

ANNO 2014: Media personale in servizio
Personale in servizio al 1° Gennaio 2014: 36
Cessazioni intervenute nell'anno 2014: 1
Personale in servizio al 31 dicembre 2014: 35
Media dipendenti anno 2014: $(36+35)/2 = 35,50$

VALORE MEDIO PERCENTUALE DI RIDUZIONE

Media dipendenti anno 2010 – media dipendenti anno 2014 (35,5) x 100 = **16,47**
Media dipendenti anno 2010 (42,5)

IMPORTO TOTALE DI RIDUZIONE FONDO 2014 € 78.339,71

Fondo anno 2010 (475.651,00) x Valore media percentuale di riduzione (16,47) da ripartire tra risorse stabili e variabili

-riduzione risorse stabili (risorse stabili 2010 x 16,47%)= 269.834,65 x 16,47%=44.442,00

-riduzione risorse variabili (risorse variabili 2010 x16,47%)=205.816 x 16,47%=33.898,00

In applicazione dell'art.9 comma 2 bis della Legge 122/2010 occorre altresì, procedere alla riduzione della parte stabile del fondo 2014 al fondo 2010:

Totale risorse decentrate Anno 2014 (490.790) > Totale risorse Decentrate anno 2010 (475.651) = - € 15.148
--

Queste decurtazioni vengono confermate anche per l'anno 2015.

Sezione 4- Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

- a) Il totale delle risorse stabili sottoposto a certificazione è pari ad € 286.338,00 al lordo delle riduzioni di € 59.590,00 ai sensi dell'art.9 comma 2 della Legge 122/2010;
- b) Il totale delle risorse variabili sottoposto a certificazione è pari ad € 148.642,00 al lordo delle riduzioni di € 33.898,00 ai sensi dell'art.9 comma 2 della Legge 122/2010;
- c) Il totale del fondo sottoposto a certificazione è pari ad € 434.980,00 al lordo della riduzione complessiva di € 93.488,00.

2 – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione 1- Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto decentrato integrativo.

Alcune poste hanno natura obbligatoria e non possono essere oggetto di negoziazione, in particolare quelle che finanziano istituti di carattere stabili quali le progressioni orizzontali, l'indennità di comparto, la retribuzione di posizione e la retribuzione di risultato per le posizioni organizzative e le alte professionalità.

Le risorse già impiegate in istituti di carattere stabile sono le seguenti:

- **€ 112.575,55 Fondo per la progressione orizzontale**

Esso comprende l'ammontare di tutte le progressioni economiche in godimento al personale in servizio al 1.01.2015 tenuto conto delle progressioni rientrate nella disponibilità delle risorse decentrate a seguito della cessazione dal servizio, ai sensi dell'art. 34, comma 4 del CCNL 22/01/2004 nel corso dello stesso anno e delle ulteriori progressioni orizzontali attribuite nel corso dell'anno 2015 e riferite all'anno 2014 pari ad € 2.691,26.

Nell'anno 2015 occorre considerare che rientra nella disponibilità delle risorse decentrate la somma di € 8.827,73 pari all'importo della progressione economica attribuita negli anni alla dipendente Marra (661,12) cessata dal servizio il 31.03.2014 nonché ai ratei della progressione economica della dipendente Tanzarella cessata dal servizio il 31/07/2015 (2.377,05) e Caforio (5.789,56) cessato dal servizio il 31/12/ 2014.

- **€ 18.492,48 Fondo per l'indennità di comparto**

Esso comprende le risorse già destinate al pagamento dell'indennità di comparto di cui all'art.33 del CCNL 22/01/2004 – per la quota a carico delle risorse decentrate –delle indennità rientrate nella disponibilità del fondo a seguito di collocamento a riposo (art.33, comma 5 del CCNL 22/01/2004).

- **€ 59.293,11 Fondo per la retribuzione di posizione e risultato delle posizioni organizzative**

Esso comprende le somme a tal fine destinate per l'individuazione di n. 4 posizioni organizzative, di cui al provvedimento Dirigenziale n. 187 del 30/07/2015, a seguito dell'adozione della nuova microstruttura organizzativa –di cui alla determinazione n.186 del 30/07/2015, con si è determinato di istituire, sulla base della valutazione e dei criteri adottati, le posizioni organizzative denominate “Servizio Regolazione del Mercato ed Economia Locale” e “Servizio Metrologia Legale-Attività Ispettiva e Agricoltura” e di confermare le posizioni organizzative relative al “Servizio Affari Generali e Gestione Risorse Umane”. “Servizio Ragioneria e Patrimonio” e “Servizio Anagrafe”, rideterminando in € 10.416,93 il valore economico delle stesse con effetto dal 1 agosto 2015;nel succitato fondo rientra anche la retribuzione di risultato nella misura indicata nella suindicata delibera.

- **€ 1.868,00 Altri istituti**

Somme utilizzate per inquadramento 1 e 2 qualifica funzionale CCNL 31.3.1999.

- **€ 6.411,96 Risorse vincolate**

Per effetto dell'assunzione di un dirigente di cui alla Delibera di Giunta n.196 del 30/12/2014, in assenza della pubblicazione del decreto del Ministero dello Sviluppo Economico di assegnazione alle singole Camere di Commercio delle unità di personale da assumere, si rendono indisponibili per mera cautela le risorse relative a progressioni economiche e indennità comparto del Dipendente ex categoria D quantificate in € 6.411,96 (€5.789,56+ 622,40).

Riepilogando, le risorse stabili impegnate in istituti stabili sono le seguenti:

Fondo per la progressione orizzontale	€	112.575,55
Fondo per l'indennità di comparto	€	18.492,48
Fondo per la retribuzione di posizione e risultato delle Posizioni organizzative	€	57.293,11
Altri Istituti	€	1.868,00
Risorse vincolate		<u>6.411,96</u>
Per un totale di	€	196.641,10

Sezione 2 – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Si riportano di seguito le poste oggetto del contratto decentrato integrativo parte economica per l'anno in corso

-Progressione economica (art. 5 CCNL 31.3.99)	€	1.984,51
-Produttività e miglioramento servizi (art.17. comma 2 lettera a CCNL 1.04.1999)	€	169.460,70
-Indennità varie (art.17 comma 2, lettera d, e CCNL1.04.1999)	€	1.350,72
-Specifiche Responsabilità (art.17, comma 2, lettera f CCNL 1.04.1999)	€	7.473,12
Totale	€	180.269,05

Sezione 3 – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione

Risorse stabili (al netto della riduzione di € 59.590,00 per riduzione del personale)	€	226.748,00
Risorse già impegnate	€	196.641,10
Progressione economica 2015	€	1.984,51
Risorse non utilizzate	€	28.122,39
Risorse variabili (al netto della riduzione di € 33.898,00 per riduzione del personale)	€	114.744,00
Economie per risorse variabili non soggette al limite	€	63.540,54
Produttività e miglioramento servizi anno 2015	€	105.920,16
Indennità varie 2015	€	1.350,72
Specifiche responsabilità	€	7.473,12

Sezione 4 –Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale

Si attesta:

1. è rispettato il principio di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo aventi carattere di certezza e stabilità;
2. è rispettato il principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;
3. per quanto concerne le progressioni economiche, il contratto decentrato prevede per l'anno in corso l'attribuzione di una progressione economica.

3 – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa a confronto con il corrispondente Fondo dell'anno 2010.

Il predetto schema è riportato nell'allegato A dove è riportato altresì il Fondo dell'anno 2010.

4- Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuale e pluriennali di bilancio.

Sezione 1 – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

Il bilancio dell'Ente consente la copertura delle singole voci che alimentano il Fondo delle risorse decentrate. L'ammontare complessivo delle risorse decentrate (al netto delle decurtazioni) trova copertura nei seguenti conti del bilancio di esercizio 2015:

- € 113.698,00. (importo relativo alle progressione economiche) nel conto n. 321000 (retribuzione ordinaria)

-€ 227.794,00 (importo relativo alla parte rimanente del fondo) nel conto n. 321012(indennità varie)

Allegato A) Quantificazione risorse per le politiche delle risorse umane e per la produttività 2015

A) RISORSE STABILI Art. 31 comma 2 CCNL	
Unico importo consolidato anno 2003(art.31 comma 2 CCNL 2002/2005)	224.640
Incrementi CCNL 2002/2005(art.32 cc.1,2,7)	12.166
Incrementi CCNL 2004/2005 (art.4, cc.1,4,5 parte fissa)	6.312
Incrementi CCNL 2006/2009 (art.8 cc. 2,5,6,7 parte fissa)	8.304
Incrementi per riduzione stabile straordinario (art.14 c. 1 CCNL1999/2001)	565
Ria ed assegni ad personale cessato (art.4 comma 2 CCNL 2000-2001)	17.848
Totale risorse stabili anno 2010	269.835
Ria ed assegni ad personale cessato2011 (art.4 comma 2 CCNL 2000-2001)	619
Totale risorse stabili anno 2011	270.454
Ria ed assegni ad personale cessato2012(art.4 comma 2 CCNL 2000-2001)	6.085
Totale risorse stabili anno 2012	276.539
Ria ed assegni ad personale cessato2013 (art.4 comma 2 CCNL 2000-2001)	7.069
Totale risorse stabili anno 2013	283.608
Ria ed assegni al personale cessato 2014 (art.4 comma 2 CCNL 2000-2001)	1.375
Totale risorse stabili anno 2014	284.983
Ria ed assegni al personale cessato 2015 (art. 4 comma 2 CCNL 2000-2001)	1.355
Totale risorse stabili anno 2015	286.338
B) RISORSE VARIABILI	
Art.15 comma 5 ampliamento dei servizi e implementazione nuove attività	138.393
Art. 15 comma 2 CCNL 1998/2001 Integrazione 1,2%	10.249
Totale risorse variabili anno 2015	148.642
C) Totale risorse Decentrate anno 2015 (A + B)=	434.980
APPLICAZIONE ART.9 COMMA 2 BIS DELLA LEGGE 122/2010	
comma b) Riduzione parte stabile del fondo 2014 al fondo 2010:	
Totale risorse dec. Anno 2014 (490.799) >Totale risorse Dec.anno 2010 (475.651) =	-15.148
D) APPLICAZIONE ART.9 COMMA 2 BIS DELLA L.122/2010	
comma a) Riduzione delle risorse decentrate per l'anno 2014 proporzionalmente al personale cessato secondo le istruzioni fornite dalla R.G.S. con nota Circolare n.12 del 15 aprile 2012 di cui all. A) della presente deliberazione	
riduzione risorse stabili (risorse stabili 2010 x 16,47%)= 269.834,65 x 16,47%	
riduzione risorse variabili (risorse variabili 2010 x16,47%)=205.816 x 16,47%	-44.442
Totale riduzione risorse stabili e variabili	
Totale riduzioni fondo 2014 (44.442+33.898+15.148)=	-33.898
	-78.340
A)Totale risorse decentrate stabili anno 2015(286.338-44.442-15.148)=	93.488
B)Totale risorse decentrate variabili anno 2015(148.642-33.898) =	
	226.748,00
Totale risorse decentrate anno 2015 (A + B)	<u>114.744,00</u>
	341.492,00