



Relazione tecnico-finanziaria al CCDI economico per l'anno 2013

III. 1 Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e la produttività per l'anno 2013, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regioni e Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con delibera della Giunta Camerale n. 8 del 31/01/2014 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	366.163,84
Risorse variabili	5.279,81
Totale risorse	371.443,65

III.1.1 Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

- Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate determinata per l'anno 2003 è stata quantificata, ai sensi delle disposizioni contrattuali, in € 287.350,81.

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	10.083,85
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 4	7.912,93
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 5	8.235,67

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 - RIA personale cessato	75.400,26

III.1.2 Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione*	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, comma 4, - sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	120,75
CCNL 1/4/1999 art. 15, comma 1, lett. m) - risparmi straordinario	3.416,22
CCNL 1/4/1999 art. 17, comma 5 - somme non utilizzate l'anno precedente	5.154,32

III.1.3 Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	- 22.819,68
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	0,00
Totale riduzioni di parte stabile	- 22.819,68
Parte variabile	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	- 3.411,48
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	0,00
Totale riduzioni di parte variabile	- 3.411,48
Totale generale riduzioni	- 26.231,16

III.1.4 Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	366.163,84
b. Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	5.279,81
c. Totale Fondo sottoposto a certificazione	371.443,65

III.1.5 Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

III. 2 Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

III.2.1 Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal presente contratto risorse stabili per € 179.195,22 relative alle seguenti destinazioni aventi natura obbligatoria:

Descrizione	Importo
Progressioni orizzontali pregresse (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/4/1999)	49.239,58
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa e alte professionalità (art. 17, comma 2, lett.c) CCNL 1/4/1999 e art. 10 CCNL 22/1/2004)	106.157,12

Indennità di comparto (Art. 33, comma 4, CCNL 22/1/2004)	23.604,84
Indennità personale ex 3° e 4° livello (Art. 32, comma 9, CCNL 22/1/2004)	193,68
Totale	179.195,22

III.2.2 Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 192.248,43, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di rischio e maneggio valori (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/4/1999)	1.600,00
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/4/1999)	1.200,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 1/4/1999)	40.000,00
Produttività (art. 17, comma 2, lettera a) CCNL 1/4/1999)	149.327,68
Contribuzioni utenza per concorso a premi (art. 4, comma 4, CCNL 5/10/2001)	120,75

III.2.3 Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

III.2.4 Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	179.195,22
Somme regolate dal contratto	192.248,43
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	371.443,65

III.2.5 Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

III.2.6 Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

a. attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità:

Le risorse stabili ammontano a € 366.163,84, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità di comparto e indennità personale ex 3° e 4° livello)

ammontano a € 179.195,22. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in base al "Sistema di misurazione e valutazione della performance della Camera di commercio di Reggio Calabria", approvato con delibera della Giunta Camerale n.104 del 28 dicembre 2011. Tale sistema è improntato su principi di selettività e meritocrazia che escludono ogni forma di automatismo e di erogazione in maniera indifferenziata. I compensi destinati a incentivare la produttività e al miglioramento dei servizi sono corrisposti ai lavoratori interessati solo a conclusione dell'annuale processo di valutazione e solo a fronte di risultati aggiuntivi apprezzabili rispetto al risultato atteso dalla normale prestazione lavorativa. Il compenso destinato a remunerare la performance è correlato sia ai risultati ottenuti dalla Camera di Commercio nel suo complesso sia ai risultati ottenuti dalla specifica unità organizzativa cui il dipendente è assegnato sia ai risultati complessivi ottenuti nell'anno da ciascun dipendente in base agli obiettivi assegnati ed al suo effettivo contributo.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Per l'anno di riferimento 2013 non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali in ragione del blocco disposto dall'art. 9, commi 1 e 21, del D.L.n. 78/2010 conv. in L. n. 122/2010.

III. 3 Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo anno 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012.

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	287.350,81	287.350,81	0	287.350,81
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	10.083,85	10.083,85	0	10.083,85
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 4	7.912,93	7.912,93	0	7.912,93
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 5	8.235,67	8.235,67	0	8.235,67
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	75.400,26	70.358,34	5.041,92	52.580,58
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	388.983,52	383.941,60	5.041,92	366.163,84
<i>Risorse variabili</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, comma 4, - sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	120,75	241,50	- 120,75	
CCNL 1/4/1999 art. 15, comma 1, lett. m) - risparmi straordinario	3.416,22	7.636,44	- 4.220,22	4,74
CCNL 1/4/1999 art. 17, comma 5 - somme non utilizzate l'anno precedente	5.154,32	11.786,56	- 6.632,24	18.410,69
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	8.691,29	19.664,50	- 10.973,21	18.415,43

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
Decurtazioni rispetto limite 2010 – risorse stabili	- 22.819,68	- 17.777,76	5.041,92	0
Decurtazione proporzionale al personale in servizio – risorse stabili	0	- 4.101,04	- 4.101,04	0
Decurtazioni rispetto limite 2010 – risorse variabili	- 3.411,48	- 7.631,70	- 4.220,22	0
Decurtazione proporzionale al personale in servizio – risorse variabili	0	- 0,05	- 0,05	0
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	- 26.231,16	- 29.510,55	- 3.279,39	0
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	388.983,52	383.941,60	5.041,92	366.163,84
Risorse variabili	8.691,29	19.664,50	- 10.973,21	18.415,43
Decurtazioni	- 26.231,16	- 29.510,55	- 3.279,39	0
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	371.443,65	374.095,55	- 2.651,90	384.579,27

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012.

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>a) Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Progressioni orizzontali pregresse (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/4/1999)	49.239,58	53.112,80	- 3.873,22	54.918,89
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa e alte professionalità (art. 17, comma 2, lett.c) CCNL 1/4/1999 e art. 10 CCNL 22/1/2004)	106.157,12	106.157,12	0	100.865,79
Indennità di comparto (Art. 33, comma 4, CCNL 22/1/2004)	23.604,84	25.088,04	- 1.483,20	22.327,56
Indennità personale ex 3° e 4° livello (Art. 32, comma 9, CCNL 22/1/2004)	193,68	193,68	0	193,68
Totale (a)	179.195,22	184.551,64	- 5.356,42	178.305,92
<i>b) Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di rischio e maneggio valori (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/4/1999)	1.600,00	1.800,00	- 200,00	2.300,00
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/4/1999)	1.200,00	1.000,00	200,00	12.500,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17,	40.000,00	40.000,00	0	36.300,00

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	Differenza	Anno 2010
comma 2, lett. f) CCNL 1/4/1999)				
Produttività (art. 17, comma 2, lettera a) CCNL 1/4/1999)	149.327,68	146.502,41	2.825,27	148.473,35
Contribuzioni utenza per concorso a premi (art. 4, comma 4, CCNL 5/10/2001)	120,75	241,50	- 120,75	0
Nuove progressioni orizzontali	0	0	0	6.700,00
Totale (b)	192.248,43	189.543,91	2.704,52	206.273,35
Totale (a+b)	371.443,65	374.095,55	- 2.651,90	384.579,27

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

III.4.1 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 programmatica della gestione

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate, per la parte destinata al finanziamento delle progressioni economiche, della retribuzione di posizione, dell'indennità di comparto e dell'indennità ex 3° e 4° livello, sul conto 321000 e, per la parte destinata al finanziamento della retribuzione di risultato, della produttività e delle altre indennità regolate dal Contratto Integrativo, sul conto 321004. La verifica tra sistema contabile e dati del fondo viene attuata tramite il confronto tra i dati del programma di gestione degli stipendi che registra separatamente le singole voci retributive e quelli del programma di gestione della contabilità.

III.4.2 Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 risulta rispettato:

- È stata applicata in via preventiva la decurtazione delle somme eccedenti il limite del fondo 2010, separatamente per risorse stabili e risorse variabili;
- È stata verificata l'eventuale riduzione del personale in servizio, confrontando la semisomma tra il personale presente al 1° gennaio e al 31 dicembre dell'anno 2013 con quella dell'anno 2010. Poiché il valore medio dei dipendenti in servizio nell'anno 2013 è risultato superiore al valore medio dei dipendenti in servizio nell'anno 2010, non è stata operata alcuna riduzione proporzionale del fondo;
- Dalla riduzione di cui al primo punto precedente è stata esclusa la somma di € 5.275,07 interamente riconducibile a voci non computabili nel limite predetto ai sensi della circolare n. 16 del 2/5/2012 della Ragioneria Generale dello Stato.

III.4.3 Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione con delibera della Giunta Camerale n. 8 del 31/01/2014 trova copertura finanziaria sui conti 321000 e 321004 del bilancio 2013.

Reggio Calabria, 15/07/2014

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.ssa Natina Crea

