



## Relazione tecnico-finanziaria al CCDI economico per l'anno 2015

### 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 2015, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regioni e Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con delibera del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Camerale n. 31 del 28/07/2016 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	361.899,47
Risorse variabili	8.585,10
Totale risorse	370.484,57

#### 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	77.708,93

#### 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	241,50
CCNL 1/4/1999 art. 15, comma 1, lett. m) - risparmi straordinario	3.959,03
CCNL 1/4/1999 art. 17, comma 5 - somme non utilizzate l'anno precedente	4.384,57

### III.1.3 Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
<b>Parte stabile</b>	
Art. 9, comma 2-bis, del D.L.n.78/2010 conv. nella L. n. 122/2010 modificato dall'art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 (decurtazione pari al totale delle riduzioni operate nell'anno 2014 per effetto del primo periodo dell'art. 9, comma 2-bis, del D.L.n.78/2010)	- 29.392,72
Totale riduzioni di parte stabile	- 29.392,72
<b>Parte variabile</b>	
//	0,00
Totale riduzioni di parte variabile	0,00
<b>Totale generale riduzioni</b>	<b>- 29.392,72</b>

### 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	361.899,47
b. Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	8.585,10
c. Totale Fondo sottoposto a certificazione	370.484,57

### 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 € 180.536,64 relative alle seguenti destinazioni aventi natura obbligatoria:

Descrizione	Importo
Progressioni orizzontali pregresse (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/4/1999)	49.727,08
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)	24.458,76

Indennità personale ex 3° e 4° livello (Art. 32, comma 9, CCNL 22/1/2004)	193,68
Totale	180.536,64

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

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 189.947,93, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di rischio e maneggio valori (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/4/1999)	1.300,00
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)	147.206,43
Contribuzioni utenza per concorso a premi (art. 4, comma 4, CCNL 5/10/2001)	241,50

### 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	180.536,64
Somme regolate dal contratto	189.947,93
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	370.484,57

### 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 € 361.899,47, 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 € 180.536,64. 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 e successivamente modificato con delibera della Giunta Camerale n.65 del 26/9/2014. 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 2015 non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali, come da direttive stabilite dalla Giunta Camerale con delibera n. 3 del 29/01/2016.

**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 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014.**

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza
<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
<i>Incrementi contrattuali</i>			
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	10.083,85	10.083,85	0
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 4	7.912,93	7.912,93	0
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 5	8.235,67	8.235,67	0
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>			
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	77.708,93	75.400,26	2.308,67
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>			
Totale	391.292,19	388.983,52	2.308,67
<i>Risorse variabili</i>			
CCNL 5/10/2001 art. 4, comma 4, - sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	241,50	346,50	- 105,00
CCNL 1/4/1999 art. 15, comma 1, lett. m) - risparmi straordinario	3.959,03	6.577,78	- 2.618,75
CCNL 1/4/1999 art. 17, comma 5 - somme non utilizzate l'anno precedente	4.384,57	5.676,28	- 1.291,71
<i>Totale risorse variabili</i>			
Totale	8.585,10	12.600,56	- 4.015,46

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	
<i>Decurtazioni del Fondo</i>			
Decurtazione pari al totale delle riduzioni operate nell'anno 2014 per effetto del primo periodo dell'art. 9 c. 2-bis D.L. 78/2010 (art. 1, c.456 L. 147/2013) a riduzione delle risorse stabili	- 29.392,72	//	
Decurtazioni rispetto limite 2010 – risorse stabili (art.9 c. 2-bis D.L. 78/2010)	//	- 22.819,68	
Decurtazione proporzionale al personale in servizio – risorse stabili (art.9 c. 2-bis D.L. 78/2010)	//	0	
Decurtazioni rispetto limite 2010 – risorse variabili (art.9 c. 2-bis D.L. 78/2010)	//	- 6.573,04	
Decurtazione proporzionale al personale in servizio – risorse variabili (art.9 c. 2-bis D.L. 78/2010)	//	0	
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>			<i>Differenza</i>
Totale	- 29.392,72	- 29.392,72	0
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>			
Risorse fisse	391.292,19	388.983,52	2.308,67
Risorse variabili	8.585,10	12.600,56	- 4.015,46
Decurtazioni	- 29.392,72	- 29.392,72	0
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>			
Totale	370.484,57	372.191,36	- 1.706,79

**Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014.**

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza
<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)	49.727,08	50.229,40	- 502,32
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.	106.157,12	106.157,12	0

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza
10 CCNL 22/1/2004)			
Indennità di comparto (Art. 33, comma 4, CCNL 22/1/2004)	24.458,76	24.956,28	- 497,52
Indennità personale ex 3° e 4° livello (Art. 32, comma 9, CCNL 22/1/2004)	193,68	193,68	0
Totale (a)	180.536,64	181.536,48	- 999,84
<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)	1.300,00	1.300,00	0
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/4/1999)	1.200,00	1.100,00	100,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 1/4/1999)	40.000,00	39.000,00	1.000,00
Produttività (art. 17, comma 2, lettera a) CCNL 1/4/1999)	147.206,43	148.908,38	- 1.701,95
Contribuzioni utenza per concorso a premi (art. 4, comma 4, CCNL 5/10/2001)	241,50	346,50	- 105,00
Nuove progressioni orizzontali	0	0	0
Totale (b)	189.947,93	190.654,88	- 706,95
Totale (a +b)	370.484,57	372.191,36	- 1.706,79

#### **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 programmatoria 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 precedente risulta rispettato, come si evince dalla seguente tabella in cui vengono riepilogate, per l'anno 2014, le risorse a disposizione e quelle effettivamente utilizzate per ogni istituto contrattuale:

	Fondo 2014 destinazioni	Fondo 2014 utilizzo	Fondo 2014 economie
Progressioni orizzontali pregresse (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/4/1999)	50.229,40	49.187,78	-1.041,62
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	86.137,32	-20.019,80
Indennità di comparto (Art. 33, comma 4, CCNL 22/1/2004)	24.956,28	23.798,60	-1.157,68
Indennità personale ex 3° e 4° livello (Art. 32, comma 9, CCNL 22/1/2004)	193,68	180,23	-13,45
Indennità di rischio e maneggio valori (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/4/1999)	1.300,00	818,30	- 481,70
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/4/1999)	1.100,00	852,80	- 247,20
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 1/4/1999)	39.000,00	34.420,92	- 4.579,08
Produttività (art. 17, comma 2, lettera a) CCNL 1/4/1999)	148.908,38	136.248,13	-12.660,25
Contribuzioni utenza per concorso a premi (art. 4, comma 4, CCNL 5/10/2001)	346,50	346,50	0,00
TOTALE	372.191,36	331.990,58	- 40.200,78

Delle economie totali sono state destinate ad incremento del Fondo 2015, a titolo di risorsa variabile, solo le economie derivanti dalle indennità di rischio, maneggio valori, disagio e specifiche responsabilità per un importo totale di € 4.384,57, al netto dei risparmi per € 923,41 derivanti dalle trattenute per malattia (art.71, comma 1, D.L. 112/2008) e part-time.

Le restanti economie, per un totale di € 35.816,21, costituiscono economie di bilancio.

#### *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 del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Camerale n. 31 del 28/07/2016 trova copertura finanziaria sui conti 321000 e 321004 del bilancio 2015.

Reggio Calabria, 29/09/2016

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott.ssa Natina Crea



