

## RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CCDI PARTE ECONOMICA 2016

### **Premessa.**

La presente relazione tecnico-finanziaria, prevista dall'art. 40 comma 3 - sexies del D.Lgs 165/2001, sarà sottoposta alla certificazione del Collegio dei Revisori, unitamente alla relazione illustrativa a corredo dell'ipotesi di contratto decentrato integrativo con le Organizzazioni Sindacali, secondo gli schemi previsti dalla circolare n. 25 del 19/7/2012 emanata dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato d'intesa con il Dipartimento della Funzione pubblica..

Il Collegio, in particolare, dovrà effettuare, rilasciandone apposita certificazione, i controlli previsti dall'art. 40 bis del citato d.lgs. n. 165/2001 *“sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori”*.

La competenza in materia di controllo del contratto decentrato integrativo è, pertanto, del Collegio dei revisori dei Conti e dovrà riguardare:

- il rispetto dei vincoli derivanti dal CCNL anche con riferimento alle materie contrattabili;
- il rispetto dei vincoli derivanti da norme di legge e dello stesso D.Lgs. 165/2001;
- la compatibilità economico finanziaria;
- il rispetto dei vincoli di bilancio risultanti dagli strumenti di programmazione annuale-pluriennale.

### **III. 1 - Modulo I - 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:

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

### **III. 1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

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

- a) CCNL dell'1.4.1999: art.14, comma 4, art.15, comma 1, lettere 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.



<b>RISORSE STORICHE CONSOLIDATE</b>	
<b>art. 15 c. 1, lett. a CCNL 1.4.99</b> somme rivenienti dalla contrattazione per l'anno 1998, sulla base dell'art. 31 CCNL 6/7/1995 e così all'epoca quantificate	€ 66.816,36
<b>art. 15 c. 1, lett. g CCNL 1.4.99</b> ammontare delle risorse destinate nel 1998 al pagamento del LED	€ 10.862,02
<b>art. 15 c. 1, lett. j CCNL 1.4.99</b> 0,52% del monte salari anno 1997 esclusa la quota relativa alla dirigenza	€ 6.383,16
<b>art. 15 c. 1, lett. l CCNL 1.4.99</b> somme connesse al trattamento economico accessorio del personale trasferito a seguito di processi di decentramento	€ 12.911,42
<b>art. 4, c. 1 CCNL 5.10.2001</b> Incrementi pari all'1,1% m.s. 1999. A decorrere dall'anno 2013 l'importo di € 15.226,96 è stato ridotto ad € 14.904,75 in relazione alla verifica dei calcoli conseguenti ai rilievi ispettivi concernenti la definizione del monte salari 1999.	€ 14.904,75
<b>art. 4, c. 2 CCNL 5.10.2001</b> RIA ed assegni ad personam personale cessato ante 1° gennaio 2004	€ 39.192,90
<b>art. 14, c. 4 CCNL 1.4.1999</b> per effetto della riduzione del 3% del fondo per lo straordinario	€ 2.442,99
<b>TOTALE RISORSE STORICHE CONSOLIDATE</b>	<b>€153.514,00</b>
<b>Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL</b>	
<b>Incrementi CCNL 2002 - 2005 € 20.205,91</b>	
<b>art. 32 c.1 CCNL 22.01.2004</b> (ms 2001= 2.963.964.000 x0,62 anno 2004)	€ 9.490,71
<b>art. 32 c.4 CCNL 22.01.2004</b> (ms 2001= 2.963.964.000 x0,50 anno 2004)	€ 7.653,69
<b>art. 32 c.7 CCNL 22.01.2004</b> (ms 2001= 2.963.964.000 x0,20 anno 2004)	€ 3.061,51
<b>Incrementi CCNL 2004 - 2005</b>	
<b>art. 4, c. 4 Ccnl 9.5.2006</b> (m.s.2003: € 2.061.800*0,5%.) A decorrere dall'anno 2013 l'importo di € 10.309,00 - appostato fino al 2012 - è stato ridotto ad € 9.106,93 in relazione alla verifica dei calcoli conseguenti ai rilievi ispettivi concernenti la definizione del monte salari 2003	€ 9.106,93
<b>Incrementi CCNL 2006 - 2009</b>	
<b>art.8, co 5 CCNL 11/4/2008</b> (m.s. 2005: € 2.062.063* 0,6%)	€ 12.372,38
<b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>	
<b>art. 14, c. 3 CCNL 1.4.1999</b> effetto della riduzione stabile annua del fondo per lo straordinario	€ 15.167,45
<b>art. 15, c. 5 CCNL 1.4.99</b> <b>effetto degli incrementi della dotazione organica negli anni 2002-2003</b>	€ 63.813,24
R.I.A. dei dipendenti collocati a riposo al 1° gennaio 2016 comprendenti la RIA di n. 1 dipendente collocato a riposo nel corso dell'anno 2015 (€ 1.342,51);	€ 46.627,68
<b>TOTALE RISORSE STABILITE</b>	<b>€ 320.807,19</b>

### III.1.2 - Sezione II- Risorse variabili

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

- CCNL dell'1.4.199: art. 15, comma 1 lettere d, e, k, m, n; art.15, comma 2. 4 e 5, per gli effetti non correlati all'aumento delle dotazioni organiche ivi compresi quelli derivanti dall'ampliamento dei servizi e delle nuove attività;
- CCNL del 5.10.2001: art. 4, commi 3 e 4.

Esse sono le seguenti:



RISORSE VARIABILI							
<b>art.15 comma 1 lett.d) CCNL 1/4/1999</b> è stata inserita la somma prevista in applicazione dell'art.43 della legge n. 449/97 e relativa ai Concorsi a premio , al lordo degli oneri riflessi pari al 32,39% e delle ritenute di legge;						€ 2.000,00	
<b>rt.15 comma 1 lett. k CCNL 1/4/1999</b> compensi per il legale dell'ente al lordo degli oneri riflessi pari al 32,39% e delle ritenute di legge;						€ 5.000,00	
<b>art.15, comma 1 lett. n CCNL 1/4/1999</b> per le Camere di Commercio comprende l'importo non superiore a quello stabilito al 31/12/1997 per progetti finalizzati da individuare tra quelli ricompresi nel piano di performance 2015 per cciaa in equilibrio finanziario. Al riguardo si precisa che la Camera di commercio di Foggia presenta indicatori positivi di equilibrio finanziario desunti dal sistema Pareto con riferimento agli indicatori dell'ambito di solidità economico-patrimoniale. I quattro indicatori esaminati sono i seguenti:						€ 37.184,90	
indicatori	descrizione	<b>Valore 2015</b>	Valore 2014	Valore 2013	Valore 2012		<b>Valore cluster dimensionale (2013)</b>
equilibrio economico della gestione corrente	misura l'incidenza degli Oneri correnti rispetto ai Proventi correnti	<b>98,74%</b>	86,73%	88,00%	90,45%		<b>102,36%</b>
Incidenza dei costi strutturali	misura l'incidenza dei Costi di struttura rispetto ai Proventi correnti	<b>83,20%</b>	71,56%	70,00%	74,43%		<b>73,64%</b>
Margine di struttura primario *	capacità di finanziare le attività di lungo periodo interamente con capitale proprio	<b>64,96%</b>	69,77%	65,08%	64,50%	<b>144,39%</b>	
<b>rt.15, comma 2, CCNL 1/4/1999</b> , pari al 1,2 % del m.s. 1997 (vedi " documento di verifica delle condizioni e dei requisiti per la <i>erminazione delle risorse decentrate integrative</i> ")						€ 15.087,92	
<b>art.15 comma 5 CCNL 1.4.1999</b> per gli effetti non correlati all'incremento della dotazione organica. Per gli incrementi di cui all'art. 15 comma 2 e 5 si rinvia al " <i>documento di verifica delle condizioni e dei requisiti per la determinazione delle risorse decentrate integrative</i> "						€ 256.599,72	
<b>art.15, c.1, lett. m CCNL 1.4.99</b> pari ai risparmi di straordinario dell'anno 2015						€ 35.817,61	
<b>Economie del Fondo e residui di bilancio</b>							
<b>rt.17, comma 5 CCNL 1.04.1999</b> relativa ai seguenti risparmi del fondo dell'anno 2015, così calcolati:							
Retribuzione risultato P.O. ( riduzione del 10% ex deliberazione di Giunta n.148 del 20/12/2011 pari al 10% di € 12.433,70)					€ 1.243,37	€ 7.198,40	
Risparmi progressioni economiche cessati 2015					€ 5.964,03		
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>						<b>€ 358.888,55</b>	

### **III.1.3 - Sezione III - Decurtazioni**

a) l'art. 1, comma 456 della legge 147/2013 - di modifica dell'art. 9, comma 2bis, d.l. 78/2010 - prevedeva 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. A decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo*".

Dunque, dal 2015 cessava il vincolo che imponeva al fondo per le risorse integrative di non superare l'importo dell'anno 2010 e contestualmente venivano stabilizzati, anche per gli anni successivi, gli effetti dei tagli effettuati negli anni precedenti in virtù della richiamata norma.

L'Ente, in ossequio alla citata normativa nonché alla circolare della RGS n. 20 del 8/5/2015, ha confermato per l'anno 2015 la decurtazione effettuata nell'anno 2014 (che teneva conto della riduzione percentuale del personale avvenuta nel 2014 rispetto all'anno 2010) consolidando la predetta decurtazione per € 42.834,06 nelle risorse stabili e per € 38.510,03 nelle variabili.



Successivamente, la RGS con la circolare n. 13/2016 sul conto annuale, ha precisato che *“la decurtazione permanente ex articolo 1, comma 456 della legge n. 147/2013, per la sua natura fissa e ricorrente, è stata allocata esclusivamente nella sezione delle risorse fisse e continuative in grado di garantirne nel tempo la prevista copertura; infatti le risorse variabili - caratterizzate da “eventualità e variabilità” e aventi efficacia solo per l’anno in cui vengono disposte - non garantirebbero la necessaria copertura”*.

**Pertanto, a decorrere dall'anno in corso, salvo ulteriori diverse precisazioni dei competenti Organi ministeriali, si è ritenuto di dover trasferire la decurtazione permanente di parte variabile (pari a € 38.510,03) nella parte stabile. La decurtazione permanente, dunque, pari complessivamente a € 81.344,09 risulta appostata esclusivamente tra le risorse stabili.**

- b) l'art. 1 comma 236 legge di stabilità 2016 ha previsto che *“nelle more dell'adozione dei decreti legislativi attuativi degli articoli 11 e 17 della legge 7 agosto 2015, n. 124, con particolare riferimento all'omogeneizzazione del trattamento economico fondamentale e accessorio della dirigenza, tenuto conto delle esigenze di finanza pubblica, a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente”*.

Pertanto, a decorrere dal 2016, l'ammontare delle risorse da destinare alla contrattazione integrativa non può superare il corrispondente valore individuato per l'anno 2015, valore determinato secondo le indicazioni fornite dalla richiamata Circolare n. 20/2015 del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, recante istruzioni applicative per la determinazione della decurtazione permanente dei fondi della contrattazione integrativa ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, del d.l. 78/2010, convertito, con modificazioni, dalla l. 122/2010, come modificato dall'art. 1, comma 456, della l. 147/2013.

Il confronto tra il fondo 2016 e quello 2015, nonché il calcolo della riduzione percentuale, è stato effettuato utilizzando il Kit- excel Aran .

Occorre precisare che il confronto con il fondo 2015 è stato effettuato considerando le predette risorse al lordo della riduzione effettuata nel 2015 ai sensi dell'art. 40, comma 3 quinquies del D.Lgs 165/2001, per il recupero di somme non correttamente appostate negli anni precedenti, secondo un piano di recupero che è terminato nell'anno 2015.

**Il totale del fondo 2015** da considerare come limite, depurato delle somme non soggette al limite, diventa pari ad **€ 548.435,16**

Analogamente a quanto operato nel quadriennio 2011/2014, sono state individuate delle voci escluse dalla base di calcolo e, quindi, non soggette al limite: economie di spesa dell'anno precedente; economie del fondo straordinario, compensi legali legati a sentenze favorevoli, compensi ai sensi dell'art. 43 della L.449/97 destinati al funzionario addetto ai concorsi a premio, per un totale nell'anno 2015 di **€ 50.016,00**.

**Il totale del fondo 2016** depurato delle voci escluse dalla base di calcolo è pari ad **€ 548.335,64** e, pertanto, risulta rispettato il vincolo del non superamento del fondo 2015.

Per quanto concerne la riduzione del fondo in proporzione al personale in servizio, la stessa *“andrà operata, sulla base del confronto tra il valore medio del personale presente in servizio nell'anno di riferimento ed il valore medio dei presenti nell'anno 2015. In particolare, i presenti al 31/12 dell'anno di riferimento scaturiranno dalla consistenza iniziale del personale all'1/1 alla quale andranno dedotte le unità per le quali è programmata la cessazione ed aggiunte quelle assumibili in base alla normativa vigente (tra cui, ad esempio, quelle relative a facoltà assunzionali non esercitate*



e riferite ad annualità precedenti oggetto di proroga legislativa), salvo verifica finale dell'effettivo andamento" (cfr. circolare n.13/2016 Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato).

Alla luce di quanto sopra, tenuto conto che il valore medio dei presenti nell'anno 2015 è pari a 61,5 e che il valore medio dei presenti nell'anno 2016 è pari a 61, la variazione percentuale del personale in servizio risulta pari a 0,81%. La riduzione, da calcolare sul totale del fondo depurato delle voci non soggette a vincolo (€ 548.335,64) risulta essere, pertanto, pari a € 4.441,64 di cui € 1.939,70 nelle stabili e € 2.501,94 nelle variabili

c) Decurtazione del fondo per piano di recupero

Si prende atto che questa Camera di Commercio ha concluso il recupero, ex art. 40, comma 3 quinquies del D.Lgs 165/2001, previsto dal piano di cui alla nota prot. n. 51378 del 22/12/2011 inviata al Ministero dell'Economia e delle Finanze e quello previsto nella relazione tecnico finanziaria al CCDI 2013.

*Pertanto non occorre procedere ad ulteriori decurtazioni.*

**III. 1.4 - Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

a) risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 320.807,19
decurtazioni	
- art. 1, comma 456 della legge 147/2013	-€ 81.344,09
- art. 1 comma 236 legge di stabilità 2016	-€ 1.939,70
<b>totale risorse fisse sottoposte a certificazione</b>	<b>€ 237.523,40</b>
b) risorse variabili	€ 358.888,55
decurtazioni art. 1 comma 236 legge di stabilità 2016	-€ 2.501,94
<b>totale risorse variabili sottoposte a certificazione</b>	<b>€ 356.386,61</b>
<b>c) totale fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>€ 593.910,01</b>

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

Si precisa che il totale del fondo è esposto al lordo delle somme temporaneamente allocate all'esterno dello stesso (fondo per le progressioni economiche).

Nell'allegato 1 è riportata la successione dei fondi dal 2010 al 2014. Allo scopo è stato utilizzato il Kit Excel messo a disposizione dall'Aran.

**Di seguito, invece, è riportata la tabella relativa alla costituzione delle risorse decentrate per l'anno 2016 ed il confronto con l'anno 2015.**

## Costituzione Fondo risorse contrattazione integrativa 2016

DESCRIZIONE	2015	2016
<b>Risorse stabili</b>		
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	153.514	153.513,60
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	20.206	20.205,91
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	9.107	9.106,93
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	12.372	12.372,38
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001		
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)		
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1998-2001)	15.167	15.167,45
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART.15, C.1, lett. L), CCNL 1998-2001)		
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)	63.813	63.813,24
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2011	45.285	46.627,68
RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, PROCESSI ESTERNALIZZAZIONE (con segno meno)		
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE FISSA</b>		
<b>ALTRE DECURTAZIONI (PIANO DI RECUPERO)</b>	20.334	
<b>CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONE ANNI 2011-2014 DAL 2015 IN POI</b>	42.834	81.344,09
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>	<b>256.296,62</b>	<b>239.463,10</b>
<b>Risorse variabili soggette al limite</b>		
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)		
RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, lett. P), D.LGS 446/1997)		
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 15 C. 1 lett. K) CCNL 1998-01)		
INTEGRAZIONE FONDO CCIAA IN EQUILIBRIO FINANZIARIO - (ART. 15, C.1, lett. N), CCNL 1998-2001)	37.184,90	37.184,90
NUOVI SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI SENZA AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE VARIABILE)	258.041,72	256.599,72
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	15.087,92	15.087,92
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)		
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14.9.2000)		
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE VARIABILE</b>		
<b>ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO</b>	85.655	
<b>Totale Risorse variabili soggette al limite</b>	<b>224.659,54</b>	<b>308.872,54</b>

**Risorse variabili NON soggette al limite**

ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001)	6.979,62	7.198,40
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)	26.903,00	35.817,61
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006)		
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000)	5.000,00	5.000,00
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001	2.000,00	2.000,00
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)		
<i>Totale Risorse variabili NON soggette al limite</i>	<b>40.882,62</b>	<b>50.016,01</b>
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>265.542,16</b>	<b>358.888,55</b>
<b>TOTALE</b>	<b>521.838,78</b>	<b>598.351,65</b>

TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO

"FONDO" POSIZIONI ORGANIZZATIVE FINANZIATO DA BILANCIO IN ENTI SENZA LA DIRIGENZA

**TOTALE DEL FONDO AL LORDO DELLE DECURTAZIONI PER RECUPERO PER VERIFICA RISPETTO**

TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO

<b>480.956,16</b>	<b>548.335,64</b>
<b>548.435,16</b>	<b>548.335,64</b>
<b>548.435,16</b>	<b>548.335,64</b>

**Calcolo delle riduzioni previste**

Decurtazione per effetto della riduzione di personale (unità):

PERSONALE A INIZIO ANNO (al 1 gennaio)

PERSONALE A FINE ANNO (al 31 dicembre)

PERSONALE DELL'ANNO CON METODO DELLA SEMISOMMA

PERCENTUALE DI RIDUZIONE DEL LIMITE

62	61
61	61
61,50	61,00
	0,81%
	543.894,00

**RIDUZIONE DA APPORTARE AL FONDO**

4.441,64
-
4.441,64



### 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 decentrato integrativo.

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

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

- **€ 117.541,97 Fondo per la progressione orizzontale**

Esso comprende l'ammontare di tutte le progressioni economiche in godimento al personale in servizio al 1.1.2016 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 dell'anno 2015.

Nell'anno 2016 occorre considerare che è rientrata nella disponibilità delle risorse decentrate, ai sensi dell'art.34 c.4 CCNL 22/01/2004, la somma di € 5.789,55 pari all'importo della progressione economica attribuita negli anni ad una dipendente di categoria D5 collocata a riposo.

- **€ 30.735,00 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 22/1/2004 - per la quota a carico delle risorse decentrate - al netto delle indennità rientrate nella disponibilità a seguito di collocamento a riposo (art.33, comma 5 del CCNL 22/01/2004).

Il fondo per l'indennità di comparto, pertanto, ricalcolato alla data del 1° gennaio 2016 - tenendo presente il personale in servizio a tale data e la cessazione di n.1 dipendente di categoria D avvenuta nel corso dell'anno 2015 - è pari a **€ 30.735,00**.

Fondo Indennità di comparto			
Categoria	N. dipendenti	Importo annuale indennità di comparto a carico del fondo	Costo annuale per categoria
B	16	€ 426,96	€ 6.831,36
C	22	€ 497,52	€ 10.945,44
D	23	€ 563,40	€ 12.958,20
Totale			€ 30.735,00

- **€ 69.076,11 Fondo per la retribuzione di posizione e risultato delle posizioni organizzative e alta professionalità**

Esso comprende le somme relative all'area delle posizioni organizzative così come definite nella deliberazione n. 103 del 1/12/2014

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

Fondo per la progressione economica	€ 117.541,97
Fondo per l'indennità di comparto	€ 30.735,00
Fondo per la retribuzione di posizione e risultato delle P.O. e A.P.	€ 69.076,11
Per un totale di	€ <b>217.353,08</b>



### **III.2.2 - Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo**

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

Progressioni economiche	€ 17.108,81
Produttività e miglioramento dei servizi (art.17, c.2, lett. a CCNL 1.4.1999) di cui per Progetti finalizzati (art. 17, c.2, lett. h CCNL 1.4.1999) € 37.184,90	€ 286.761,61
Indennità per specifiche responsabilità (art. 7, co 1 CCNL 9/5/2006)	€ 26.625,00
Indennità varie (art. 17, co 2, lett. d, e 1.4.1999)	€ 36.000,00
Rimborso funzionario addetto a concorsi a premio	€ 2.000,00
Ufficio legale	€ 5.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 373.495,42</b>

### **III.2.3 - Sezione III- Destinazioni ancora da regolare**

Accantonamento art. 32 comma 7 CCNL 22.01.2004

Riserva per alte professionalità

(0,20 m.s. 2001)

**€ 3.061,51**

### **III.2.4 - Sezione IV- Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione**

a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale del Modulo II sezione 1):

**€ 217.353,08**

b) Totale destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo (totale del Modulo II sezione 2):

**€ 373.495,42**

c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale del Modulo II sezione.3):

**€ 3.061,51**

d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione (somma delle tre voci precedenti) che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo):

**€ 593.910,01**

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

Non pertinente

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

Si attesta:

- è rispettato il principio di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;
- è rispettato il principio di attribuzione selettiva di incentivi economici
  - per quanto concerne le progressioni economiche, il contratto decentrato prevede per l'anno in corso attribuzioni di nuove progressioni economiche. Esse verranno attribuite ad un numero di personale pari al 30% del personale in servizio per ciascuna categoria, sulla base dei criteri individuati nel sistema di misurazione e valutazione della performance. I criteri



sono i medesimi utilizzati per l'erogazione della produttività e tengono conto sia del raggiungimento di obiettivi sia dei comportamenti e competenze. Gli stessi sono integrati, solo per le categorie più basse ed in misura minima, con il criterio dell'anzianità di servizio nella categoria.

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

**a) Costituzione del fondo**

<b>COSTITUZIONE DEL FONDO (arrotondamento all'euro)</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Diff. 2016-2015</b>
<b>RISORSE FISSE</b>			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato (art. 31 comma 2 CCNL 22/01/2004)	153.514	153.514	0
Incrementi contrattuali			0
CCNL 2004 (art. 32 commi 1, 2,7)	20.206	20.206	0
CCNL 2006 (art. 4 comma 1)	9.107	9.107	0
CCNL 2008 (art. 8 comma 2)	12.372	12.372	0
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			0
CCNL 1999 (art.14 comma 3)	15.167	15.167	0
CCNL 1999 (art.15 comma 5)	63.813	63.813	0
CCNL 2001 (art.4 comma 2)	46.628	45.285	1.343
<b>Totale risorse fisse</b>	<b>320.807</b>	<b>319.464</b>	<b>1.343</b>
<b>RISORSE VARIABILI</b>			
CCNL 1999 (art.15 comma 2)	15.088	15.088	0
CCNL 1999 (art.15 comma 5)	256.600	258.042	-1.442
Quota progettazione destinata alla generalità dei dipendenti			0
CCNL 1999 (art.15 comma 1, lett. m)			0
CCNL 1999 (art.15 comma 1, lett. n)	37.185	37.185	0
Art. 43 L.449/1997 (concorsi a premio)	2.000	2.000	0
CCNL 1999 (art.15 comma 1, lett. K)			0
Quota progettazione			0
Risparmi anno precedente	43.016	33.883	9.133
Avvocatura	5.000	5.000	0
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>358.889</b>	<b>351.198</b>	<b>7.691</b>
Decurtazione per riduzione proporzionale (art.9, c.2 bis seconda parte L.122/2010)	-81.344	-81.344	0
Decurtazione art. 40, comma 3 quinquies D.Lgs 165/2001	0	-67.478	67.478
Decurtazione art. 1 comma 236 legge di stabilità 2016	-4.442		-4.442
<b>Totale decurtazioni</b>	<b>-85.786</b>	<b>-148.822</b>	<b>63.036</b>
<b>Totale fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>593.910</b>	<b>521.840</b>	<b>72.070</b>



**b) destinazione**

<b>Programmazione di utilizzo del fondo</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Diff. 2016-2015</b>
<b>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>			
Fondo progressioni orizzontali	117.542	123.332	-5.790
Fondo indennità di comparto	30.735	31.298	-563
Fondo retribuzione di posizione e risultato delle posizioni org. e alta professionalità	69.076	69.076	0
<b>Totale</b>	<b>217.353</b>	<b>223.706</b>	<b>-6.353</b>
<b>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>			-
Progressioni orizzontali	17.109	-	17.109
Posizioni organizzative	-	-	-
Produttività	286.761	221.072	65.689
Indennità di responsabilità	26.625	27.000	-375
Indennità varie	36.000	40.000	-4.000
Indennità funzionario concorsi a premio	2.000	2.000	-
Indennità funzionario addetto ai prelievi vini			-
Compensi Ufficio Legale	5.000	5.000	-
Compensi per progettazione			-
Compenso indagine excelsior			-
Compensi Istat			-
<b>Totale</b>	<b>373.495</b>	<b>295.072</b>	<b>78.423</b>
<b>Destinazioni da regolare</b>	3062	3.062	-
<b>Destinazioni fondo sottoposte a certificazione</b>			-
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione	<b>217.353</b>	<b>223.706</b>	<b>-6.353</b>
Destinazioni regolate in sede di contrattazione	<b>373.495</b>	<b>295.072</b>	<b>78.423</b>
Destinazioni ancora da regolare	<b>3.062</b>	<b>3.062</b>	-
<b>Totale</b>	<b>593.910</b>	<b>521.840</b>	<b>72.070</b>



**Modulo IV – Compatibilità economica-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 compatibilità economico-finanziaria dell'amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica di gestione**

Il sistema contabile utilizzato dall'Ente è regolato dal DPR 254 del 2.11.2005 e dalla successiva normativa (d.lgs. 91/2011, decreto MEF 27.3.2013, DPCM 18.9.2012) ed è strutturato attraverso i conti di bilancio che identificano esattamente le imputazioni delle voci riferite al Fondo oggetto di certificazione. Nello specifico il fondo trova copertura nei seguenti conti : n. 321000, n. 321016, n. 321012.

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

risorse	stanziato	speso
Fondo Progressioni economiche	€ 123.331,52	€ 117.367,49
Fondo posizioni organizzative	€ 69.076,11	€ 66.313,85
Fondo Indennità di comparto	€ 31.298,40	€ 30.539,35
Produttività	€ 221.071,63	€ 217.059,17
Specifiche responsabilità	€ 27.000,00	€ 26.335,62
Indennità varie	€ 40.000,00	€ 35.512,16
Concorsi a premio	€ 2.000,00	€ 529,13
Compensi legale	€ 5.000,00	€ 0,00

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

Le somme a copertura del fondo per le risorse decentrate del personale, pari a € 593.910,01, trovano capienza nei seguenti conti del bilancio preventivo approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. 31 del 14.12.2015:

- conto n. 321000 per € 117.541,97 (importo relativo alle progressioni economiche);
- conto n. 321016 per € 69.076,11 (importo relativo al fondo per le P.O. e A.P.);
- conto n. 321012 per € 407.699,00 (indennità varie) .

Totale 594.317,08

f.to L'ESTENSORE (dott. Valentina Altamura)	If.to L DIRIGENTE (Dott. Giuseppe Santoro)
--	---

Costituzione Fondo risorse contrattazione integrativa <sup>(1)</sup>

DESCRIZIONE	2010	2011	2012	2013	2014
<b>Risorse stabili</b>					
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	194.199	153.836	153.836	153.514	153.514
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	22.184	20.206	20.206	20.206	20.206
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	11.281	10.309	10.309	9.107	9.107
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	17.850	12.372	12.372	12.372	12.372
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001	-	-	-	-	-
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)	-	-	-	-	-
<b>INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1998-2001)</b>	2.544	15.167	15.167	15.167	<b>15.167</b>
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART.15, C.1, lett. L), CCNL 1998-2001)	-	-	-	-	-
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)	75.062	63.813	63.813	63.813	63.813
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01)	22.038	24.725	28.071	34.576	35.900
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE FISSA</b>	-	7.628	30.506	50.399	63.214
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>	<b>345.157,65</b>	<b>292.800,93</b>	<b>273.269,19</b>	<b>258.356,60</b>	<b>246.865,95</b>
<b>Risorse variabili soggette al limite</b>					
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) <sup>(2)</sup>	-	-	-	-	-
RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, lett. P), D.LGS 446/1997)	-	-	-	-	-
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 15 C. 1 lett. K) CCNL 1998-01) <sup>(3)</sup>	-	-	-	-	-
INTEGRAZIONE FONDO CCIAA IN EQUILIBRIO FINANZIARIO - (ART. 15, C.1, lett. N), CCNL 1998-2001)	37.185	37.185	37.185	37.185	37.185
NUOVI SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE VARIABILE)	299.871	299.871	299.871	299.871	258.042
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	15.088	15.088	15.088	15.088	15.088
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)	-	-	-	-	-
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14.9.2000) <sup>(4)</sup>	-	-	-	-	-
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE VARIABILE</b>	5.445	32.733	64.866	77.163	85.655
<b>Totale Risorse variabili soggette al limite</b>	<b>346.698</b>	<b>319.410</b>	<b>287.277</b>	<b>274.981</b>	<b>224.660</b>

**Risorse variabili NON soggette al limite**

ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001)	39.398	16.019	4.245	2.273	2.026
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001) (art. 15, comma 1, lett.m)	4.525	1.866	8.549	10.390	13.164
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006)	19.170	9.585	13.219	-	-
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000) <sup>(5)</sup>	-	<b>5.610</b>	7.288	7.300	1.300
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)	5.200	3.700	64.128	3.200	2.000
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)				-	-
<i>Totale Risorse variabili NON soggette al limite</i>	<b>68.293</b>	<b>36.780</b>	<b>97.428</b>	<b>23.163</b>	<b>18.489</b>
<b>TOTALE RISORSE VARIABILE</b>	<b>414.991</b>	<b>356.190</b>	<b>384.705</b>	<b>298.144</b>	<b>243.149</b>
<b>TOTALE <sup>(7)</sup></b>	<b>760.149</b>	<b>648.991</b>	<b>657.974</b>	<b>556.501</b>	<b>490.015</b>
<b>TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO <sup>(7)</sup></b>	<b>691.856</b>	<b>612.211</b>	<b>560.546</b>	<b>533.338</b>	<b>471.526</b>

**Calcolo delle riduzioni previste dall'art. 9, c.2 bis, DL 78/2010:**

**Decurtazione per effetto della riduzione di personale (unità):**

<b>PERSONALE A INIZIO ANNO (al 1 gennaio)<sup>8</sup></b>	73	72	71	67	65
<b>PERSONALE A FINE ANNO (al 31 dicembre)<sup>8</sup></b>	72	71	67	65	62
PERSONALE DELL'ANNO CON METODO DELLA SEMISOMMA	72,50	71,50	69,00	66,00	63,50
PERCENTUALE DI RIDUZIONE DEL LIMITE		1,38%	4,83%	8,97%	12,41%
<b>LIMITE 2010 ADEGUATO ALLA EVENTUALE RIDUZIONE DI PERSONALE</b>	<b>682.308</b>	<b>658.439</b>	<b>629.796</b>	<b>605.996</b>	

***RIDUZIONE DA APPORTARE AL FONDO AI SENSI DELL'ART. 9 COMMA 2-BIS DEL DL N. 78/2010***

*di cui: per applicazione limite 2010*

*di cui: per riduzione limite a seguito della riduzione di personale*

-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

Tutti gli importi vanno indicati in euro e al netto degli oneri sociali (contributi ed IRAP) a carico del datore di lavoro.

Sponsorizzazioni, accordi di collaborazione ecc. riferiti ad attività ordinariamente rese prima dell'entrata in vigore del D.L. n. 78/2010.

Escluse le poste individuate tra le risorse variabili non soggette al limite.

Compensi derivanti da cause con spese compensate.

Compensi derivanti da cause con vittoria di spese a carico della controparte, acquisite in entrata al bilancio dell'ente.

Sponsorizzazioni, accordi di collaborazione, risorse trasferite dall'ISTAT per il censimento 2011 **ed altre voci rientranti nella disciplina di cui all'art. 43 legge n. 449/1997**, per attività non ordinariamente rese prima dell'entrata in vigore del D.L. n. 78/2010 (Circ. RGS n. 12/2011 pag.5, n. 16/2012 pag. 129, n. 21/2013 pag.140).

I totali vanno adeguati al limite di cui all'art. 9, comma 2-bis applicando le riduzioni fondo di cui alla riga 46.

Va indicata la consistenza di personale non dirigente, il cui trattamento accessorio è a carico del presente fondo