All. 9) alla deliberazione di Consiglio Camerale n. 33 del 12.12.17

già All. 9) alla deliberazione di Giunta Camerale n. 123 del 10.11.2017

CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. DI MASSA - CARRARA

Contratto Collettivo Decentrato Integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999
in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2018.

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa costituisce uno specifico atto dell'Ente, teso a quantificarne l'ammontare esatto, in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti.

Il Fondo che viene, di seguito illustrato, è stato quantificato definitivamente in applicazione delle disposizioni dei Contratti Collettivi Nazionali vigenti nel Comparto Regioni e Autonomie Locali, per l'anno 2018, dalla Giunta Camerale con deliberazione n. 121 del 10 novembre 2017 relativa all'individuazione dei progetti di integrazione risorse decentrate, a seguito dell'approvazione dei decreti attuativi di riforma del d.lgs. 165/2001 e del d.lgs.150/2009.

L'autorizzazione al Segretario Generale, Presidente della delegazione, a procedere con la contrattazione decentrata è stata data con deliberazione della Giunta Camerale n. __ del __ gennaio 2018 sulla base delle risorse approvate in sede di Preventivo Economico 2018, come approvato dal Consiglio camerale con atto n. __ del __ dicembre 2017.

La contrattazione sarà avviata con parte sindacale e il nuovo CCDI economico 2018 impatterà sulla distribuzione del Fondo 2018 fino al 31 dicembre 2018.

Il Fondo 2018 è definito come segue:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	153.950,74
Risorse variabili	74.112,18
Totale	228.062,92

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2018 è stata quantificata, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 179.255,94, secondo gli schemi di dettaglio riportati di seguito:

a) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 1/4/1999 art. 15 c.1 lett. a) ex art. 31co. 2 lett. b), c), d) ed e) del CCNL 6.7.1995 e s.m.i. + economie da trasformazioni part-time (art. 1 co. 57 e segg. L. 662/95 + quota fondo lett. a) art. 31 co. 2 (straordinario degli incaricati di p.o.)	68.441,40
CCNL 1/4/1999 art. 15 c.1 lett. j) aumento contrattuale 0,52% monte salari 1997	4.104,77
CCNL 5/10/2001 art. 4 c.1. dal 2001 aumento contrattuale 1,1% monte salari 1999	9.376,93
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1 dal 2003 aumento contrattuale 0,62% monte salari 2001	7.034,81
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2 dal 2003 ulteriore 0,50% se spesa personale/entrate correnti < 41%	5.673,23
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 4 aumento contrattuale 0,50% monte salari 2003	5.393,42
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 5 aumento contrattuale 0,60% monte salari 2005	6.858,74

b) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Questa parte raccoglie gli ulteriori incrementi stabili che possono, sussistendone i requisiti, essere alimentati periodicamente e precisamente:

Descrizione	Importo
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 – risparmio derivante dalla riduzione dello straordinario del 1999 (3%)	3.171,72
CCNL 1/4/1999 art. 15 c.1 lett. c) risparmi di gestione 1998	1.027,49
CCNL 1/4/1999 art. 15 c.1 lett. g) risorse per il led 1998	8.662,02
CCNL 1/4/1999 art. 15 c.1 lett. h) risorse per indennità di direzione e di staff 1998 (Lire 1.500.000)	3.098,74
CCNL 1/4/1999 art. 15, c.1, lettera l) risorse del personale trasferito a seguito di delega di funzioni	9.010,78
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 RIA e ad personam personale cessato dal 1.1.2000	39.069,11
Incremento per riallineamento P.E.O. in applicazione CCNL 22.01.04	3.678,95
Incremento per riallineamento P.E.O. in applicazione CCNL 9.05.06	2.700,14
Incremento per riallineamento P.E.O. in applicazione CCNL11.4.08 (€ 744,77 al 31.12.2007 e € 1.208,92 h 31.12.2008)	1.953,69
Altro	0,00

Sezione II – Risorse variabili

In questa sezione sono presentate alla certificazione le risorse variabili (€ 74.112,18) che il Contratto collettivo di lavoro di riferimento individua al fine di alimentare il Fondo che non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi. Appartengono a questo gruppo, ove previste, le risorse derivanti da attività conto terzi/incarichi aggiuntivi, sponsorizzazioni, attività di progettazione, economie di gestione nelle spese di personale, nonché gli incrementi previsti in sede di Ccnl qualora specificamente qualificati come risorse variabili aggiuntive riferite ad uno specifico periodo, eccetera.

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione (*)	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) % risorse da sponsorizzazioni / convenzioni / proventi da utenza (art. 43 1.449/1997)	0,00
Art. 15, comma 1, lett. e) 70% economie da part-time – disposizione abrogata dal d.l. 112/08 (D.S. n. 25 del 30/1/2008)	639,73
Art. 15, comma 1, lett. k) risorse ex specifiche disposizioni di legge (progettazione, ICI, Istat, avvocati interni) al lordo di oneri previdenziali ed assistenziali	0,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi dal fondo straordinario	DA QUANTIFICARE DOPO L'APPROVAZIONE DEL CONSUNTIVO
Art. 15, comma 2 integrazione 1,2% del monte salari 1997, a fronte di processi di razionalizzazione e riorganizzazione delle attività (obiettivi specifici) (**)	9.472,45
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o di processi di riorganizzazione (**)	64.000,00
Art. 16 d.l. 98/2011 piani di razionalizzazione (quota risparmi aggiuntivi)	0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	0,00
Altro	0,00

(*) dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

(**) i valori inseriti hanno carattere presuntivo. Sono inseriti solo ai fini della sostenibilità del Preventivo economico. Saranno oggetto di puntuale progettazione, da sottoporre in via preventiva alla certificazione del Collegio dei Revisori. L'utilizzo effettivo di tali risorse, ai fini della liquidazione al personale, è subordinata alla certificazione consuntiva del

Collegio dei Revisori ai fini dell'accertamento delle performance attese che potrà avvenire solo l'anno successivo a quello di riferimento.

Sezione III – Eventuali decurtazione del Fondo

In questa sezione sono esplicitamente elencati tutti i vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo (es. articolo 9 Decreto Legge n. 78/2010 convertito con Legge n. 122/2010). Per ciascuno di essi andrà proposta alla certificazione la modalità di applicazione e l'evidenza dell'avvenuto rispetto.

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Anno 2010	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Articolo 9 comma 2 bis DL 78/2010 – limite fondo 2010. Il fondo 2011-2012-2013-2014 non possono superare il Fondo 2010. Escluso: - risorse anno precedente non utilizzate (stabili), - progettazione, - incarichi aggiuntivi “conto terzi” (v. censimento istat), - risorse ex art. 43 L. 433/93 se non ordinarie, - piani di razionalizzazione ex art.16 c.4-5-6 DL 98/2011, come precisato da nota RGS del 20 luglio 2012 prot. 65233	267.214,40	260.742,20	261.555,83	262.450,87	263.991,01	253.368,12
Riduzione art. 9 comma 2 bis DL 78/2010 (riduzione rispetto al limite 2010) verifica rispetto al limite 2010		- 0,00				
Dal 2015 - Riduzione permanente rispetto al limite 2010, art. 9 comma 2 bis DL 78/2010 (Circolare MEF n. 20/2015): stessa riduzione effettuata nell'anno 2014			0,00	0,00	0,00	0,00
Riduzioni art. 9 comma 2 bis DL 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio) relativo al personale cessato. Metodo applicato : Circolare RGS n.12 del 15 aprile 2011. Anno 2014: Personale (1.1.2014+31.12.2014)/2 Personale (1.1.2010+31.12.2010)/2 (45+41/2)/(48+47/2) = 9,47%		- 25.305,20				
Dal 2015 – Riduzione permanente proporzionale al personale cessato, art. 9 comma 2 bis DL 78/2010 (Circolare MEF n. 20/2015): stessa riduzione effettuata nell'anno 2014			- 25.305,20	-25.305,20	- 25.305,20	- 25.305,20
Risorse disponibili CCDI anno 2014		235.437,00				
Risorse disponibili CCDI anno 2015			236.250,63			
Risorse 2016				237.145,67		
Risorse 2017					238.685,81	228.062,92
Riduzione Legge Finanziaria 2016 rispetto al limite 2015				- 895,04	0,00	0,00
Riduzione Legge Finanziaria 2016 rispetto al personale cessato. Metodo applicato: Circolare RGS n. 12 del 15 aprile 2011. Anno 2016: Personale (1.1.2016+31.12.2016)/2 Personale (1.1.2015+31.12.2015)/2 (41+39/2)/(41+41/2) = 2,44%				-5.704,38	0,00	0,00
Risorse disponibili CCDI anno 2016				230.546,25		
Riduzione art. 23 decreto cd. Madia: il Fondo 2017 non deve essere superiore a quello del 2016 (che già sconta la riduzione 2014 applicata pure al fondo 2015 oltre alle riduzioni della finanziaria 2016 sia rispetto al limite delle risorse del Fondo 2015 sia rispetto alla riduzione					-8.139,56	

proporzionale del personale nel 2016)						
Riduzione art. 23 decreto cd. Madia: il Fondo 2018 non deve essere superiore a quello del 2016 (che già sconta la riduzione 2014 applicata pure al fondo 2015 oltre alle riduzioni della finanziaria 2016 sia rispetto al limite delle risorse del Fondo 2015 sia rispetto alla riduzione proporzionale del personale nel 2016)						0,00
Risorse disponibili per CCDI anno 2017					230.546,25	
Risorse disponibili per CCDI anno 2018						228.062,92

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

Descrizione	Anno 2010	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	196.890	178.979,09	178.979,09	178.979,09	179.255,94	179.255,94
Totale risorse variabili sottoposto a certificazione (*)	118.562	81.763,11	82.576,74	83.471,78	84.735,07	74.112,18
Totale decurtazioni	-11.158	-25.305,20	-25.305,20	-31.904,62	-25.305,20	-25.305,20
Totale somme escluse dalle riduzioni (Economia fondo anno precedente e art. 15 c. 1 lettera k ccnl 98-01)	33.508	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ulteriore decurtazione dal 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.139,53	0,00
Totale Fondo sottoposto a certificazione	304.294	235.437,00	236.250,63	230.546,25	230.546,25	228.062,92

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non ci sono risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

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

Questo modulo è destinato a restituire, in coerenza con le risorse rese disponibili in sede di costituzione del Fondo, la relativa programmazione di utilizzo come formalmente concordata in sede di accordo integrativo.

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 somme per totali € 147.567,14 relative a:

Descrizione	2018
Indennità di comparto	20.061,40
Progressioni orizzontali già in godimento	93.902,28
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	32.278,56
Altro (es. accordo Unioncamere Nazionale passaggi da V a VI qualifica)	1.324,90
Totale	147.567,14

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Saranno regolate dal contratto aziendale somme per complessivi € 80.495,78, così suddivise:

Descrizione	2018
Indennità di turno	0,00
Indennità di rischio	0,00
Indennità di disagio	0,00
Indennità di maneggio valori	0,00
Lavoro notturno e festivo	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	0,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 - censimento	0,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	0,00
Altro	0,00

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Non risultano risorse da regolarizzare sull'annualità 2017 in quanto le trattative sono in corso.

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

Descrizione	Anno 2018
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo	147.567,14
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	0,00
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	80.495,78
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	228.062,92

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente.

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 € 178.979,09.

Come specificato dalla Circolare RGS n. 20 dell'8 maggio 2015 il fondo del 2015 parte dalle risorse stabili del fondo 2014, post decurtazione operata nel 2014 stesso.

Nell'anno 2014 non è stata effettuata alcuna decurtazione essendo il fondo inferiore a quello del 2010, mentre sono state operate decurtazioni a seguito della riduzione del personale al 31 dicembre 2013 per € 25.305,20. In base all'art. 23 del decreto cd. Madia le risorse devono essere ulteriormente diminuite di € 8.139,53 in quanto le risorse dell'anno 2017 non possono essere superiori a quelle dell'anno 2016.

Conseguentemente le risorse stabili per l'anno 2018 ammontano ad € 145.534,36.

Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, accordo Unioncamere Nazionale passaggi da V a VI qualifica funzionale) ammontano a € 147.567,14.

Pertanto come per gli esercizi 2016 e 2017 anche per l'anno 2018 le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa non saranno per la terza volta dalla costituzione del fondo avvenuta con riferimento all'anno 1999 finanziate con risorse stabili per € 2.032,78.

- 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 applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e s.m.i. e con la supervisione dell'Organismo Indipendente di Valutazione.

- 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 in corso non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali in quanto le stesse devono essere definiti preventivamente rispetto all'anno di riferimento. Si precisa che con l'annualità 2014 è terminato il blocco delle progressioni orizzontali disposto dall'art. 9, commi 1 e 21, del d.l. 78/2010.

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

Descrizione	Anno 2010	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Differenza 2016/2018
Risorse stabili	196.890	178.979,09	153.673,89	147.969,51	145.534,36	153.950,74	0,00
Risorse variabili	107.404	81.763,11	82.576,74	82.576,74	85.011,89	74.112,18	0,00
Totale	304.294	260.742,20	236.250,63	230.546,25	230.546,25	228.062,92	0,00

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

Il Fondo per la contrattazione integrativa definisce "limiti di spesa" sia complessivi che riferiti a specifici sotto-insiemi, come le "destinazioni" fisse con carattere di certezza e stabilità (che non possono essere superiori alle relative "risorse" fisse aventi carattere di certezza e stabilità). Tali limiti risultano correttamente presidiati sia nella fase programmatoria della gestione che risultare rispettati nelle verifiche a consuntivo.

Le risorse del fondo sono iscritte nel conto di bilancio denominato "competenze al personale" n. 3210, entro il Mastro "Personale" n. 320.

Per l'anno 2018 in sede di Preventivo economico sono state previste maggiori risorse, che saranno definitivamente quantificate con l'aggiornamento del bilancio 2018, dopo l'approvazione del consuntivo 2017.

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 2016 risulta rispettato, come si evince dai prospetti riportati nelle precedenti Sezioni, nei quali sono riportati a confronto i Fondi 2014, 2015, 2016, 2017 e 2018, nonché con i precedenti limiti (Fondo 2010 e Fondo 2015). Si ricorda come in base alla normativa allora vigente non era previsto alcun limite sulla quantificazione del fondo dal 2015.

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

Come già riportato nella Sezione I del presente Modulo IV, il Fondo 2018 trova completa copertura al conto di bilancio "competenze al personale" n. 3210" del budget 2018, come già riportato nella Sezione I del presente Modulo IV. Gli oneri riflessi trovano copertura negli ordinari stanziamenti di bilancio.

Carrara, 7 novembre 2017

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Enrico Ciabatti)

IL SEGRETARIO GENERALE
Enrico Ciabatti

IL PRESIDENTE
Dino Sodini

Allegato sottoscritto con firma digitale ai sensi del D. Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.

Il presente allegato è pubblicato integralmente all'Albo Informatico della CCIAA di Massa-Carrara ai sensi dell'art. 32 della Legge n. 69/2009 e del Regolamento camerale per la pubblicazione degli atti