

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA anno 2016

III.1 Modulo I- La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Con delibera di Giunta n. 72 del 10 ottobre 2016 è stato adottato l'atto di costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa.

III.1.1 Sezione 1-Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

-Risorse storiche consolidate

- sono state inserite le risorse derivanti dall'applicazione dell'art.14 comma 4 CCNL 1/4/99, o meglio la riduzione del 3% dei compensi per lavoro straordinario dell'anno 1999;
- all'art.15 comma 1 lettera a) CCNL 1/4/99 è stato confermato l'importo degli anni precedenti, aggiungendo € 3.490,26 pari alla quota parte dello straordinario anno 1998 del personale incaricato di funzioni nell'area delle posizioni organizzative;
- all'art.15 comma 1 lettera g) CCNL 1/4/99 sono state inserite le risorse già destinate per l'anno 1998 al pagamento del LED (livello economico differenziato);
- all'art.15 comma 1 lettera h) CCNL 1/4/99 sono state indicate le risorse già destinate al pagamento dell'indennità in favore delle ex VIII Q.F. prevista dall'art.37 comma 4 CCNL 1994/97 (adesso non più attribuita in quanto è assorbita dalla retribuzione di posizione e di risultato della posizione organizzativa);
- all'art.15 comma 1 lettera j) CCNL 1/4/99 è stato confermato lo 0,52% del monte salari anno 1997, esclusa la quota relativa alla dirigenza e gli oneri riflessi;
- all'art.15 comma 1 lettera l) CCNL 1/4/99 sono state confermate le risorse già inserite a seguito del trasferimento presso la Camera di Commercio di Lucca del personale addetto all'ufficio artigianato dipendente della Regione Toscana e degli addetti all'Ufficio Provinciale Metrico.

Il fondo comprende inoltre le risorse elencate dall'art.4 CCNL 5/10/01, o meglio:

- 1,1% del monte salari '99;
- importo annuo della retribuzione individuale di anzianità e assegni ad personam del personale cessato dall'1/1/2000 al 31/12/2003.

-Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Cccpl

E' stato applicato l'art.32 commi 1 e 2 del CCNL 22/1/2004, incrementando il fondo delle seguenti risorse:

- 0,62% del monte salari anno 2001;
- 0,50% del monte salari anno 2001, avendo verificato che la spesa del personale risultava inferiore al 41% delle entrate correnti

L'art. 4 del CCNL 09/05/2006 al comma 4 prevede:"Le Camere di Commercio, qualora il rapporto tra spesa del personale ed entrate correnti sia non superiore al 41%, a decorrere dal 31/12/2005 ed a valere per l'anno 2006, incrementano le risorse decentrate di cui all'art.31, comma 2, del CCNL del 22/01/2004 con un importo corrispondente allo 0,5% del monte salari dell'anno 2003, esclusa la quota relativa alla dirigenza.". Avendo verificato che la spesa del personale risultava inferiore al 41% delle entrate correnti, è stato incrementato il fondo dello 0,5% del monte salari anno 2003.

L'11/4/2008 è stato siglato il CCNL del personale del comparto Regioni ed Enti Locali per il quadriennio normativo 2006-2009 e per il biennio economico 2006-2007. L'art. 8 comma 5 prevede che: "Le Camere di Commercio, qualora rientrino nei parametri di cui al comma 1 ed inoltre il rapporto tra spese del personale ed entrate correnti non sia superiore al 41%, a decorrere dal 31/12/2007 ed a valere per l'anno 2008, incrementano le risorse decentrate di cui all'art. 31 comma del CCNL 22/1/2004 con un importo corrispondente allo 0,6% del monte salari dell'anno 2005, esclusa la dirigenza.". Avendo verificato che la spesa del personale risultava inferiore al 41% delle entrate correnti, è stato incrementato il fondo dello 0,6% del monte salari anno 2005.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

- importo annuo della retribuzione individuale di anzianità e assegni ad personam del personale cessato dall'1/1/2004 al 31/12/2015.

III.1.2 Sezione II-Risorse variabili

- all'art.15 comma 1 lettera d) CCNL 1/4/99 è stata inserita la somma derivante dall'applicazione dell'art.43 della L. 449/97, nella misura stabilita dalla Giunta camerale con delibera n. 71 del 10 ottobre 2016;
- all'art.15 comma 1 lettera k) CCNL 1/4/99 confluiscono le risorse derivanti dall'applicazione della normativa sui concorsi a premi.
- All'art.15 comma 1 lettera m) CCNL 1/4/99 vengono inserite le somme risparmiate sullo stanziamento complessivo per pagare il lavoro straordinario nell'anno 2015.

Sono state confermate le risorse previste dall'art.15 comma 2 corrispondenti all'1,2% su base annua del monte salari 1997 (esclusa la quota relativa alla dirigenza e gli oneri riflessi), destinate al raggiungimento dei seguenti obiettivi indicati nella relazione previsionale e programmatica: progetto 1A0101 "Proposte per le nuove politiche di sviluppo", progetto 1D0101 "Promozione di servizi di giustizia alternativa", progetto 2C7102 "Favorire lo start up e sostenere lo sviluppo d'impresa sul mercato internazionale", progetto 2D0101 "L'impresa nell'Europa: crescita e competitività", progetto 3A0101 "Supporto agli organi e al Segretario Generale nel processo di riforma del sistema camerale", progetto 3B0101 "Ciclo di gestione della performance", progetto 3E0101 "Comunicazione digitale e la sua strategia"

In applicazione dell'art.15 comma 5, la Giunta per l'anno 2016 ha stabilito di inserire la somma di € 152.000 per l'attivazione di nuovi servizi e per processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento dei servizi esistenti.

In particolare, il progetto di miglioramento per l'anno 2016 (allegato A) è stato collegato ad alcuni obiettivi contenuti nella relazione revisionale e programmatica, particolarmente sfidanti e soprattutto supportato da puntuali target posti alla base degli indicatori di risultato.

Tale somma potrà essere erogata dopo verifiche a consuntivo operate dall'OIV con appositi audit, con il supporto tecnico dell'ufficio Programmazione e Controllo.

III.1.3 Sezione III- Decurtazioni del Fondo

Il comma 2 bis dell'art.9 del D.L. 78 del 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 non poteva superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed era, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Il personale non dirigente in servizio non è diminuito dal 2010 al 2014: la semisomma dei presenti nel 2010 è pari a 73, mentre la semisomma dei presenti nel 2014 è pari a 76,5. Il fondo del personale pertanto in questi anni non ha subito decurtazioni.

Il comma 456 dell'art.1 della legge n. 147/2013 (legge di stabilità 2014) ha introdotto nella parte finale del testo dell'articolo 9 comma 2 bis, il seguente periodo "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". Dal 2010 al 2014 il fondo della Camera di Commercio di Lucca non ha subito decurtazioni, pertanto questa norma non trova applicazione.

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

- a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione :
€ 277.800
- b. Totale risorse variabili sottoposto a certificazione
€ 251.289
- c. Totale Fondo sottoposto a certificazione
€ 529.089

III.1.5 Sezione V-Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente

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 regolare specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Il costo delle progressioni economiche orizzontali già giuridicamente perfezionate (avvenute con decorrenza 1/10/99, 1/12/2000, 1/2/2004, 1/7/2005, 1/1/2006, 1/7/2008, 1/4/2009, 22/12/2010 e 1/11/2015) è pari ad € 181.500, il costo dell'indennità di comparto è pari ad € 35.700, il costo delle posizioni organizzative è pari ad € 57.500.

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

Nella riunione di contrattazione del 7 dicembre 2016 si è stabilito di confermare il contratto decentrato integrativo vigente e pertanto:

- in applicazione dell'art.9 "Criteri generali dei sistemi di incentivazione del personale e di ripartizione delle risorse destinate agli incentivi della produttività e del miglioramento dei servizi" sono destinati € 225.189 al compenso incentivante;
- in applicazione dell'art.10 "Individuazione e misure delle indennità" e dell'art. 11 "Compensi per l'esercizio di compiti che comportano specifiche responsabilità" sono stati destinati € 28.000
- transitano dal fondo le risorse destinate ai colleghi che si occupano delle procedure dei concorsi a premio quantificate in € 1.200

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

Parte non pertinente

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

- a) totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal contratto integrativo: € 274.700
- b) totale destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo: € 254.389

totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione : € 529.089

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

Parte non pertinente

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 le risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità: le destinazioni del Fondo aventi natura certa e continuativa sono pari ad € 274.700 e sono pienamente coperte dalle risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità che sono pari ad € 277.800
- b) attestazione motivata del rispetto dei principi selettivi di incentivi economici: la corresponsione dei compensi diretti a incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi, avverrà in base ai risultati del sistema permanente di valutazione, applicando le parti della scheda concernenti i risultati complessivi dell'ente, i risultati con riferimento agli obiettivi assegnati all'ufficio (peso 60%) e la qualità della prestazione individuale (peso 40%). Il budget del Dirigente (80% del totale ripartito tra le diverse aree) viene suddiviso per il totale dei punteggi di tutto il personale dell'Area e rimoltiplicato per il punteggio individuale di ciascuno; in questo modo si ottiene l'importo spettante ad ogni dipendente. Il Segretario Generale coordina e verifica l'operato dei dirigenti, affinché i criteri di valutazione vengano applicati con omogeneità nei vari settori.
- c) attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa: nel 2016 non sono state effettuate selezioni per l'attribuzione di progressioni orizzontali

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

Vedi la tabella 1 di cui all'allegato B

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

Nel bilancio di previsione per l'anno 2016, come variato dal Consiglio camerale il 14 novembre 2016, sul conto 321006 "Fondo produttività del personale" sono stati previsti complessivamente € 346.000, di cui € 81.700 per finanziare gli impieghi stabili del fondo del personale per l'anno 2016 (indennità di comparto e retribuzione di posizione posizioni organizzative) e gli impieghi variabili o meglio il compenso incentivante la produttività ed il miglioramento dei servizi stimato in € 224.800 (che verrà effettivamente liquidato nel 2017), la retribuzione di risultato delle posizioni organizzative stimata in € 11.500 (che verrà effettivamente liquidata nel 2017) e le indennità di disagio e di particolare responsabilità stimate in max € 28.000.

Gli oneri delle progressioni orizzontali, previste pari ad € 181.500, gravano sul conto 321000 "Retribuzione ordinaria", essendo parte inscindibile della retribuzione di ogni dipendente.

I seguenti impieghi variabili del fondo anno 2015, che sono stati liquidati nel 2016 e che inizialmente erano stati previsti nel bilancio di previsione 2016, sono stati spostati nelle sopravvenienze passive: compenso incentivante la produttività ed il miglioramento dei servizi € 265.000 e retribuzione di risultato delle posizioni organizzative € 11.500.

Il fondo e i relativi capitoli di spesa sono stati costituiti al netto degli oneri riflessi. Le voci di bilancio che finanziano detti oneri (contributi previdenziali ed Irap) sono i conti 322001, 322005, 322006 per gli oneri previdenziali ed il conto 327022 per l'Irap sui compensi al personale camerale e presentano la necessaria capienza.

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

Il fondo dell'anno 2015 era stato quantificato pari ad € 529.017, ma il fondo erogato è stato pari ad € 516.647 in quanto alcuni obiettivi di miglioramento dei servizi di cui all'art. 15 comma 5 CCNL 1.4.99 non sono stati completamente realizzati. Tali risorse sono state integralmente impiegate come segue:

- € 147.714 per finanziare le progressioni economiche orizzontali sono stati imputati sul conto 321000 "Retribuzione ordinaria" essendo parte inscindibile della retribuzione di ogni dipendente;
- € 35.500 per finanziare l'indennità di comparto sono stati imputati sul conto 321006 "Retribuzione accessoria – fondo produttività personale camerale"
- € 27.600 per finanziare le indennità di disagio e particolare responsabilità di cui agli artt. 10 e 11 del contratto decentrato integrativo sono stati imputati sul conto 321006 "Retribuzione accessoria – fondo produttività personale camerale"
- € 45.712 per finanziare la retribuzione di posizione delle quattro persone incaricate di posizione organizzativa sono stati imputati sul conto 321006 "Retribuzione accessoria – fondo produttività personale camerale"
- € 1.200 per finanziare i compensi per Concorsi a premio effettuati sono stati imputati sul conto 321006 "Retribuzione accessoria – fondo produttività personale camerale"
- € 11.500 per finanziare la retribuzione di risultato delle posizioni organizzative ed € 247.421 per pagare il compenso incentivante la produttività ed il miglioramento dei servizi, sono stati previsti e risultano a carico del bilancio anno 2016 imputati sul conto 321006 "Retribuzione accessoria – fondo produttività personale camerale", in quanto tali compensi sono stati liquidati nel mese di luglio 2016 (poi sono stati spostati nelle sopravvenienze passive).

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

Oneri progressioni orizzontali con decorrenza 1/10/1999, 1/12/2000, 1/2/2004, 1/7/2005, 1/1/2006, 1/7/2008, 1/4/2009, 22/12/2010 e 1/11/2015	€ 181.500	Copertura sul conto 321000 "Retribuzione ordinaria"
Indennità di comparto	€ 35.700	Copertura sul conto 321006 "Retribuzione accessoria – fondo produttività personale camerale"
Retribuzione di posizione delle posizioni organizzative	€ 46.000	Copertura sul conto 321006 "Retribuzione accessoria – fondo produttività personale camerale"
Retribuzione di risultato delle posizioni organizzative	€ 11.500	Copertura sul conto 321006 "Retribuzione accessoria – fondo produttività personale camerale"
TOTALE IMPIEGHI STABILI	€ 274.700	

Risorse del fondo oggetto della contrattazione integrativa

Compenso incentivante la produttività e il miglioramento dei servizi	€ 225.189	Copertura sul conto 321006 "Retribuzione accessoria – fondo produttività personale camerale"
Indennità di disagio e particolare responsabilità	€ 28.000	Copertura sul conto 321006 "Retribuzione accessoria – fondo produttività personale camerale"
Concorsi a premio	€ 1.200	Copertura sul conto 321006 "Retribuzione accessoria – fondo produttività personale camerale"
TOTALE IMPIEGHI VARIABILI	€ 254.389	

Il numero dei destinatari previsto è 74 ed i benefici medi pro-capite attesi sono € 7.150.

Lucca, 12 dicembre 2016

Il Segretario Generale
(Dr. Roberto Camisi)