



**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA SULL'IPOTESI DI CONTRATTO
COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO SIGLATA DALLA
DELEGAZIONE TRATTANTE NELLA SEDUTA DEL 30 OTTOBRE 2023**

ANNO 2023

L'ipotesi di contratto collettivo decentrato, siglata dalle delegazioni trattanti in data 30 ottobre 2023 definisce l'ammontare dei fondi per il salario accessorio del personale camerale per il 2023.

La presente relazione è redatta secondo lo schema predisposto dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato con circolare n. 25 del 19/7/2012.

**MODULO I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE
INTEGRATIVA**

La costituzione del fondo è stata approvata con delibera di Giunta n.48/GC del 22 giugno 2023.

Il fondo è così costituito:

**SEZIONE I – RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E
STABILITA'**

**RISORSE STORICHE CONSOLIDATE – art.67, c. 1 e 2 – CCNL 21.05.2018, come
richiamati dall'art.79, c.1, lett. A) del CCNL del 16.11.2022**

RISORSE PARTE FISSA		
ARTICOLO 67 CCNL 21.5.2018	TIPOLOGIA	IMPORTO
COMMA 1	risorse indicate nell'art. 31, co. 2, ccnl 22.1.2004, riferite al 2017 (come certificate dal collegio dei revisori), comprensive di: - incrementi ex art. 32, co.1, stesso CCNL - (per le cciaa che avevano i parametri e lo hanno fatto) incrementi a) ex art. 32 cit., commi 4 e 7 (queste ultime non utilizzate, nel 2017, per finanziare alte professionalità) b) ex art. 4, comma 4, ccnl 9.5.2006 c) ex art. 8, comma 5, ccnl 11.4.2008 - risorse che hanno finanziato quote indennità comparto di cui all'art. 33, comma 4, lett. b) e c) ccnl 22.1.2004	387.402,00
COMMA 1	(a detrarre) risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato nell'anno 2017 per i titolari di p.o. (non è incluso lo 0,20% monte salari 2001 sin quanto l'ente non ha attivato l'istituto delle alte professionalità)	129.000,00

IMPORTO UNICO CONSOLIDATO EX COMMA 1	risultante dalla differenza tra i due importi sovrastanti (E=A-B)	258.402,00
COMMA 2 LETT. A)	DAL 2019 € 83,20 per ogni dipendente in servizio al 31.12.2015, a valere dall'anno 2019	5.158,00
COMMA 2 LETT. B)	importo pari alle differenze degli incrementi contrattuali, a regime, tra posizione economica iniziale e posizioni economiche successive di ogni categoria (n.b. per incrementi fino al 31.3.2018 si è tenuto conto dei differenziali di cui alla colonna a sinistra della tabella C allegata al ccnl, dall' 1.4.2018 di quelli di cui alla colonna a destra della medesima tabella)	6.846,00
COMMA 2 LETT.C)	importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio, compresa la quota di tredicesima mensilità; l'importo confluisce stabilmente nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno – anno 2018	5.765,00
COMMA 2 LETT.C)	importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio, compresa la quota di tredicesima mensilità; l'importo confluisce stabilmente nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno – anno 2019	5.344,00
COMMA 2 LETT. C)	importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio, compresa la quota di tredicesima mensilità; l'importo confluisce stabilmente nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno – anno 2020	8.849,00
COMMA 2 LETT. C)	importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio, compresa la quota di tredicesima mensilità; l'importo confluisce stabilmente nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno - Vedi nota 1	2.294,00

ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA' – art.79, comma 1 CCNL 16.11.2022

COMMA 1 LETT. B)	(dal 2021) importo, su base annua, pari a € 84,50 per ogni dipendente in servizio al 31.12.2018 (56 dipendenti) importo integrale (13 mensilità) rita ed assegni ad personam corrisposti al personale presente nel 2018 e cessato entro il 31 dicembre di tale anno	4.732,00
COMMA 1 LETT. D)	importo pari alle differenze tra gli incrementi contrattuali, a regime, di cui all'art. 76, riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciute alle posizioni iniziali; tali differenze sono calcolate con riferimento al personale in servizio alla data in cui decorrono i suddetti incrementi e confluiscono su fondo a decorrere dalla medesima data	9,948,00

COMMA 1 BIS	a decorrere dal 1° aprile 2023, la quota di risorse già a carico del bilancio corrispondente alle differenze stipendiali tra B1 e B3 e tra D1 e D3	844,00
-------------	--	--------

TOTALE RISORSE STABILI

Il totale delle risorse stabili è pari a € 308.182,00

SEZIONE II – RISORSE VARIABILI (art.79, comma 2 CCNL 16.11.2022)

L'ammontare delle risorse variabili, è pari a € 100.743,00 secondo il dettaglio sotto riportato:

frazioni RIA cessato infrannualmente (art.67, c3 lettera d) come richiamato dall'art.79, c.2, lettera A) vedi nota 1	191,00
RISORSE FINO AD UN MASSIMO DELL'1,2% MONTE-SALARI 1997, DIRIGENZA ESCLUSA (ART. 67, C.3, LETT.H, CCNL 21/5/2018, come richiamato dall'art.79, c.2, lettera B)	14.323,00
Risorse finalizzate ad adeguare le disponibilità del fondo sulla base di scelte organizzative, gestionali e di politica retributiva dell'ente (art.79, comma 2, lettera C)	51.000,00
RISPARMIO ANNUO UNA TANTUM ACCERTATO A CONSUNTIVO SUL LAVORO STRAORDINARIO ANNO PRECEDENTE (ART.79, comma 2, lettera d) CCNL 16.11.2022 – vedi nota 2	19.435,00
Quota di competenza anni 2021 e 2022 degli incrementi annuali di cui ai commi 1, lettera b) e 3(ART. 79, comma 5, CCNL 16.11.2022)	12 629,00
0,22 % monte salari anno 2018 in attuazione art.1, comma 604 legge 234-2021 (art.79, comma 3, CCNL 16.11.2022) – vedi nota 3	3.165,00
TOTALE	100.743,00

Ai sensi della citata circolare n. 11, si riportano di seguito i prospetti analitici relativi ai risparmi relativi al lavoro straordinario come da note 1 e 5 dell'allegato alla delibera n. 29 cit., relativo alla costituzione del fondo:

NOTA 1 – RISORSE DERIVANTI DA RISPARMI RIA CESSATO ANNO PRECEDENTE - ANNO 2022 - (art.67, comma 3, lettera d) CCNL 21.05.2018, come richiamato dall'art.79, comma 2, lettera a):

Unità cessate	Importo a regime		Risparmio annuo
n.1 unità dal 1 novembre 2022	1.147,38		191,23
n.1 unità dal 1 gennaio 2023	1.147,38		
Risorse stabili	2.294,76	Risorse variabili	191,23

NOTA 2 - ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)

DESTINAZIONE	EROGAZIONE	ECONOMIA
74.500,00	55.064,83	19.435,17

NOTA 3 – 0,22% monte salari 2018 (art.79, comma 3, CCNL 2019-2021)

Tabella 12 Conto Annuale 2018	1.605.309,00
Tabella 13 Conto Annuale 2018	633.625,00
Tabella 12 dirigenti Conto Annuale 2018	97.658,00
Tabella 13 dirigenti Conto Annuale 2018	222.943,00
TOTALE	1.918.333,00
0,22% monte salari 2018	4.220,00
Di cui 75% quota fondo dipendenti	3.165,00
Di cui 25% stanziamento PP.OO.	1.055,00

SEZIONE III – EVENTUALI DECURTAZIONI DEL FONDO

Non deve essere operata alcuna riduzione del fondo ai sensi dell'art. 23, comma 2, del decreto legislativo n. 75/17 e dell'art. 67, comma 7 ccnl 21 maggio 2018, in quanto la somma del fondo 2023 (depurato degli importi extra limite) e dell'importo destinato a finanziare le PP.OO., somma pari a € 475.168,00, è inferiore all'ammontare del fondo 2016, costituente il limite non superabile, come si evince dalla tabella sotto riportata:

Totale fondo 2016 depurato delle voci non soggette a vincolo	476.222,00
Totale fondo 2023	408.925,00
Ammontare risorse destinate PP.OO. 2020	129.000,00
Importo art. 67 comma 2 lett. a (vedi sopra)	5.158,00
Importo art. 67 comma 2 lett. b (vedi sopra)	6.846,00
Importo art.79, comma 1, lettera b) (vedi sopra)	4.732,00
Importo art.79, comma 1, lettera d) (vedi sopra)	9.948,00
Importo art.79, comma 1 bis (vedi sopra)	844,00
Importo art. 67 comma 3 lett. e (vedi sopra)	19.435,00
Importo art.79, comma 3 (vedi sopra)	3.165,00
Importo art. 79, comma 5 (vedi sopra)	12.629,00
Totale fondo 2023 depurato delle voci non soggette a vincolo	475.168,00

SEZIONE IV – SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	308.182,00
Totale risorse variabili	100.743,00
Totale Fondo	408.925,00

SEZIONE V – RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL’ESTERNO DEL FONDO

Sezione non pertinente in quanto la contabilità è presentata al lordo di tali risorse.

MODULO II – DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I – DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

In tale sezione vanno considerati gli importi destinati:

1. alle progressioni orizzontali alla data del 31 dicembre 2022, pari a € 170.000,00;
2. al pagamento dell’indennità di comparto, per un importo di € 25.000,00.

Il totale delle destinazioni non disponibili incidenti sul fondo ammonta pertanto a € 195.000,00.

SEZIONE II – DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE

Le destinazioni specificamente regolate dal CCD in esame attengono pertanto alla quota di risorse stabili non destinata al 31 dicembre 2022, pari a € 113.182,00 e alle risorse variabili determinate in € 100.743,00, come detto.

Le risorse suddette, ammontanti a complessivi € 213.925,00, saranno destinate in sede di CCD. A tali risorse si aggiungono, ai sensi dell’art.80, comma 1, le risorse residue di cui all’art.79, non integralmente utilizzate nell’anno precedente, pari ad € 1.167,00 per un totale di € 215.092,00, di cui 113.182,00 derivanti da risorse stabili. Le suddette risorse saranno destinate in sede e ad esito della Contrattazione decentrata integrativa.

SEZIONE III – EVENTUALI DESTINAZIONI DA REGOLARE

Non vi sono destinazioni da regolare successivamente.

SEZIONE IV – SINTESI DELLA DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO

Totale destinazioni non disponibili	195.000,00
Risorse stabili non integralmente utilizzate anni precedenti – art.80, comma 1, ultimo periodo, CCNL 16.11.2022	1.167,00
Totale destinazioni specificamente regolate – differenza tra risorse destinate e impieghi fissi	213.925,00
Totale destinazioni ancora da regolare	215.092,00

Totale Fondo	408.925,00
---------------------	-------------------

MODULO III – SCHEMA GENERALE DEL FONDO CONFRONTATO CON IL FONDO DELL'ANNO PRECEDENTE

	2022	2023
RISORSE STABILI COMPRESO PP.OO. (pari ad € 129.000,00)	419.364,00	437.182,00
RISORSE VARIABILI	108.898,00	100.743,00
TOTALE	528.262,00	537.925,00

MODULO IV – COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO

SEZIONE I – ESPOSIZIONE FINALIZZATA ALLA VERIFICA CHE GLI STRUMENTI DELLA CONTABILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AMMINISTRAZIONE PRESIDANO CORRETTAMENTE I LIMITI DI SPESA DEL FONDO NELLA FASE PROGRAMMATORIA DELLA GESTIONE

Le risorse complessivamente quantificate in sede di preventivo 2023 per il solo fondo, con esclusione dell'importo destinato alle Elevate Qualificazioni (ex PP.OO) ammontano a € 408.925,00.

SEZIONE II – ESPOSIZIONE FINALIZZATA ALLA VERIFICA A CONSUNTIVO CHE IL LIMITE DI SPESA DEL FONDO DELL'ANNO PRECEDENTE RISULTA RISPETTATO

Il totale accertato nel bilancio di esercizio 2022 a tale finalità è pari a € 398.882,57, comprendente la quota già erogata a titolo di compensi per la performance, a fronte dell'importo complessivo del fondo 2022, pari a € 399.262,00.

SEZIONE III – VERIFICA DELLE DISPONIBILITA' FINANZIARIE DELL'AMMINISTRAZIONE AI FINI DELLA COPERTURA DELLE DIVERSE VOCI DI DESTINAZIONE DEL FONDO.

L'importo destinato al fondo trova copertura nei conti 321006, 321015, 321016 e 321021 del preventivo aggiornato 2023, nei quali risulta complessivamente stanziata la somma di € 408.925,00.

IL SEGRETARIO GENERALE
Luca Perozzi