



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA SULL'IPOTESI DI CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO SIGLATA DALLA DELEGAZIONE TRATTANTE NELLA SEDUTA DEL 4/12/2018

L'ipotesi di contratto collettivo decentrato, siglata dalle delegazioni trattanti in data 4 dicembre 2018 definisce l'ammontare dei fondi per il salario accessorio del personale camerale per il 2018.

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 deliberata dalla Giunta camerale con delibera n. 78 del 27 novembre 2018.

Il fondo è così costituito:

SEZIONE I - RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

RISORSE STORICHE CONSOLIDATE

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

INCREMENTI ESPLICITAMENTE QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL

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, dal 1.4.2018 di quelli di cui alla colonna a destra della medesima tabella)	6.333,00
------------------	--	----------

ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

Non vi sono incrementi di questo tipo.

TOTALE RISORSE STABILI

Il totale delle risorse stabili è pari a € 264.735,00

SEZIONE II – RISORSE VARIABILI

L'ammontare delle risorse variabili, è pari a € 83.741,00 secondo il dettaglio sotto riportato:

INTROITI ACQUISITI SECONDO LA DISCIPLINA EX ART. 43, CO.4, L. N. 449/1997	2.292,00
RISPARMIO ANNUO UNA TANTUM ACCERTATO A CONSUNTIVO SUL LAVORO STRAORDINARIO ANNO PRECEDENTE (ART. 67, C.3, LETT.E, CCNL 21/5/2018)	11.181,00
RISORSE FINO AD UN MASSIMO DELL'1,2% MONTE-SALARI 1997, DIRIGENZA ESCLUSA (ART. 67, C.3, LETT.H, CCNL 21/5/2018)	14.323,00
RISORSE CORRELATE AD OBIETTIVI DI ENTE, DEFINITI IN PIANO PERFORMANCE O ALTRI STRUMENTI PROGRAMMAZIONE	71.400,00
QUOTA RISORSE PARTE STABILE NON UTILIZZATE ANNI PRECEDENTI- (ART. 68, C.1, ULTIMO PERIODO CCNL 21/5/2018)	21.102,00
TOTALE	120.298,00

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 2018 (depurato degli importi extra limite) e dell'importo destinato a finanziare le PP.OO., somma pari a € 475.417,00, 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 2018	385.033,00
Ammontare risorse destinate PP.OO. 2018	129.000,00
Importo art. 67 comma 2 lett. b (vedi sopra)	6.333,00
Importo art. 67 comma 3 lett. e (vedi sopra)	11.181,00
Importo art. 68 comma 1 ultimo periodo (vedi sopra)	21.102,00
Totale fondo 2018 depurato delle voci non soggette a vincolo	475.417,00

SEZIONE IV – SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	264.735,00
Totale risorse variabili	120.298,00
Totale Fondo	385.033,00

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 31/12/2017, pari a € 181.000,00;
2. al pagamento dell'indennità di comparto, per un importo di € 30.000,00.

Il totale delle destinazioni non disponibili incidenti sul fondo ammonta pertanto a € 211.000,00.

SEZIONE II – DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE

Le destinazioni specificamente regolate dal CCD in esame attengono pertanto alla quota di risorse stabili non destinata al 31/12/2017, pari a € 53.733,00 e alle risorse variabili determinate in € 120.298,00, come detto.

Le risorse suddette, ammontanti a complessivi €. 174.033,00, sono così destinate:

1. Premi collegati alla performance organizzativa: almeno il 41%;
2. Premi collegati alla performance individuale: almeno il 28%;
3. Indennità condizioni di lavoro: fino al 7%;
4. Compensi per specifiche responsabilità: fino al 13%;
5. Progressioni economiche con decorrenza nell'anno di riferimento: fino all'11%.

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	211.000,00
Totale destinazioni specificamente regolate	174.033,00
Totale destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale Fondo	385.033,00

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

	2017	2018
RISORSE STABILI COMPRESO PP.OO.	387.402,00	393.735,00
RISORSE VARIABILI	133.933,00	120.298,00
TOTALE	521.335,00	516.051,00

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 2018 ammontano a € 541.220,00, in previsione di risparmi sullo straordinario e sul fondo anno precedente, effettivamente conseguiti in misura inferiore alle previsioni.

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 2017 a tale finalità è pari a € 500.229,91, comprendente la quota non erogata, iscritta come debito verso dipendenti.

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, 321020, 321021 del preventivo 2018, nei quali risulta complessivamente stanziato, a seguito di aggiornamento preventivo 2018, la somma di € 521.220,00.

Caserta, 5/12/2018

IL DIRIGENTE

Dr. Angelo Clonti