



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA SULL'IPOTESI DI CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO SIGLATA DALLA DELEGAZIONE TRATTANTE NELLA SEDUTA DEL 15 OTTOBRE 2021

ANNO 2021

L'ipotesi di contratto collettivo decentrato, siglata dalle delegazioni trattanti in data 14 ottobre 2021 definisce l'ammontare dei fondi per il salario accessorio del personale camerale per il 2021.

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. 38 del 21 maggio 2021.

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. A)	dal 2019) € 83,20 per ogni dipendente in servizio al 31.12.2015	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

ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

COMMA 2 LETT. C)	importo integrale (13 mensilità) rita ed assegni ad personam corrisposti al personale presente nel 2018 e cessato entro il 31 dicembre di tale anno	5.765,00
COMMA 2 LETT. C)	importo integrale (13 mensilità) rita ed assegni ad personam corrisposti al personale presente nel 2019 e cessato entro il 31 dicembre di tale anno	5.344,00
COMMA 2 LETT. C)	importo integrale (13 mensilità) rita ed assegni ad personam corrisposti al personale presente nel 2020 e cessato entro il 31 dicembre di tale anno	8.849,00

TOTALE RISORSE STABILI

Il totale delle risorse stabili è pari a € 290.364,00

SEZIONE II – RISORSE VARIABILI

L'ammontare delle risorse variabili, è pari a € 113.559,00 secondo il dettaglio sotto riportato:

INTROITI ACQUISITI SECONDO LA DISCIPLINA EX ART. 43, CO.4, L. N. 449/1997	897,00
FRAZIONI RITA DA PERSONALE CESSATO INFRANNUALMENTE NEL 2019, NON CORRISPOSTE IN TALE ANNO (ART. 67, C.3, LETT.D, CCNL 21/5/2018)	3.975,00

RISPARMIO ANNUO UNA TANTUM ACCERTATO A CONSUNTIVO SUL LAVORO STRAORDINARIO ANNO PRECEDENTE (ART. 67, C.3, LETT.E, CCNL 21/5/2018)	25.597,00
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	49.600,00
QUOTA RISORSE PARTE STABILE NON UTILIZZATE ANNI PRECEDENTI- (ART. 68, C.1, ULTIMO PERIODO CCNL 21/5/2018)	19.207,00
RISPARMI BUONI PASTO SMART WORKING (ART. 1 COMMA 870 L.178/20 - L.BIL.2021) Le risorse risparmiate pari a € 31.580,00 (Stanziamiento aggiornato 2020 €. 60.000,00 – Spesa effettiva da Bil. Es. 2020 € 28.419,36, calcolate secondo le istruzioni contenute nella circolare n. 11 del 9 aprile 2021 MEF-RGS) sono integralmente destinate agli istituti di welfare aziendale,	0,00
TOTALE	113.599,00

Ai sensi della citata circolare n. 11, si riportano di seguito i prospetti analitici relativi ai risparmi relativi al lavoro straordinario e ai buoni pasto, come da note 1 e 5 dell'allegato alla delibera n.38 del 21 maggio 2021, relativa alla costituzione del fondo:

NOTA 1 - ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)

DESTINAZIONE	EROGAZIONE	ECONOMIA
74.500,00	48.902,68	25.597,32

NOTA 5 - ECONOMIE BUONI PASTO ANNO 2021 - (ART. 1, C.870, L. 178/20 - L.BIL.2021)

STANZIAMENTO AGGIORNATO 2020	SPESA 2020	ECONOMIA
60.000,00	28.419,36	31.580,64

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 2021 (depurato degli importi extra limite) e dell'importo destinato a finanziare le PP.OO., somma pari a € 476.155,00, 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 2021	403.963,00
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. 67 comma 3 lett. e (vedi sopra)	25.597,00
Importo art. 68 comma 1 ultimo periodo (vedi sopra)	19.207,00
Totale fondo 2018 depurato delle voci non soggette a vincolo	476.155,00

SEZIONE IV – SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	290.364,00
Totale risorse variabili	113.599,00
Totale Fondo	403.963,00

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 2020, pari a € 174.000,00;
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 € 204.000,00.

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 2020, pari a € 86.364,00 e alle risorse variabili determinate in € 113.599,00, come detto.

Le risorse suddette, ammontanti a complessivi €. 199.963,00, sono così destinate:

1. Premi collegati alla performance organizzativa: almeno il 40%;
2. Premi collegati alla performance individuale: almeno il 32%;
3. Indennità condizioni di lavoro: fino al 5%;
4. Compensi per specifiche responsabilità: fino al 16%;
5. Progressioni economiche con decorrenza nell’anno di riferimento: fino al 7%;

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	204.000,00
Totale destinazioni specificamente regolate	0,00
Totale destinazioni ancora da regolare	199.963,00
Totale Fondo	403.963,00

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

	2020	2021
RISORSE STABILI COMPRESO PP.OO.	410.515,00	419.364,00
RISORSE VARIABILI	98.327,00	113.599,00
TOTALE	508.842,00	532.963,00

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 2021 per il solo fondo, con esclusione dell'importo destinato alle PP.OO ammontano a € 403.988,00, garantendo la copertura del fondo.

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 2020 a tale finalità è pari a € 360.634,19, comprendente la quota non erogata, iscritta come debito verso dipendenti, a fronte dell'importo complessivo del fondo 2020, pari a € 379.842,00.

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 2021, nei quali risulta complessivamente stanziata la somma di € 403.988,00.

Caserta, 20 ottobre 2021

IL SEGRETARIO GENERALE F.F.
Dr. Angelo Cionti