

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA anno 2015

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

Con delibera di Giunta n. 75 del 4/12/2015 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 risulta 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 risulta 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 risulta 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. 74 del 4/12/2015;
- 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 2014.

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 degli obiettivi indicati nella deliberazione di Giunta camerale n.115 del 18/12/2014 (assegnazione obiettivi al Segretario Generale) e nella determinazione del Segretario Generale n. 408 del 24/12/2014 (assegnazione obiettivi ai dirigenti).

In applicazione dell'art.15 comma 5, la Giunta per l'anno 2015 ha stabilito di inserire la somma di € 140.000 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 2015 (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
€ 251.217
- c. Totale Fondo sottoposto a certificazione
€ 529.017

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 e 22/12/2010) è pari ad € 137.000, 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 12 novembre 2015 si è stabilito di effettuare nuove progressioni economiche con decorrenza 1° novembre 2015 e di confermare per le altre destinazioni il contratto decentrato integrativo vigente e pertanto:

- alle nuove progressioni economiche con decorrenza 1° novembre 2015 saranno destinati nell'anno 2015 € 8.000 ed a regime nell'anno 2016 € 47.600;
- 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 € 261.617 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: € 238.200
- b) totale destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo: € 290.817

totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione : € 529.017

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 € 238.200 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 2015 vengono effettuate le selezioni per l'attribuzione della progressione economica nella categoria. Le risorse disponibili individuate in sede di contrattazione decentrata integrativa consentono di attribuire la progressione al massimo al 70% del personale di ogni categoria.

Il punteggio della scheda finale per la progressione è dato dalla somma della qualità della prestazione individuale/conoscenze e dei risultati ed è ponderato al 90%, ossia pesa rispetto al risultato finale per il 90%.

Tale punteggio viene sommato al coefficiente di presenza che si ottiene rapportando le ore di presenza medie del dipendente negli anni 2013 e 2014 alle ore di presenza medie nell'ente negli anni 2013 e 2014 (totale ore lavorate da coloro che partecipano alla selezione diviso il numero dei dipendenti che partecipano alla selezione). Questo coefficiente viene ponderato al 10%, ossia incide rispetto al risultato finale per il 10%.

In caso di parità in graduatoria prevarrà il più anziano di servizio nella Camera di Commercio di Lucca; in caso di ulteriore parità prevarrà il più anziano di età.

A conclusione della procedura sopra descritta, viene formata una graduatoria e viene attribuita la progressione nei limiti delle risorse disponibili individuate in sede di contrattazione decentrata integrativa.

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 2015, sul conto 321006 "Fondo produttività del personale", sono stati previsti complessivamente € 430.000 di cui € 82.000 per finanziare gli impieghi stabili del fondo del personale per l'anno 2015: indennità di comparto, retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative e variabili per l'anno 2014, ma pagati nel 2015 (compenso incentivante la produttività e il miglioramento dei servizi – comprensivo delle risorse distribuite derivanti dai piani di razionalizzazione circa € 15.000: € 326.000) più le indennità 2015 (disagio e particolari responsabilità) stimate in max € 21.000. Gli oneri delle progressioni orizzontali, previste pari ad € 139.000, gravano sul conto 321000 "Retribuzione ordinaria", essendo parte inscindibile della retribuzione di ogni dipendente.

Gli impieghi variabili del fondo, in particolare il compenso incentivante la produttività per l'anno 2015, che sarà pagato nell'anno 2016: € 265.000, vengono finanziati con una somma che è stata inserita nel budget 2016 pari ad € 380.000, comprensivo degli impieghi stabili del fondo 2016 (€ 84.000) e delle indennità del 2016 (€ 27.000), che saranno eventualmente rivisti in sede di assestamento 2016.

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 2014 era pari ad **€ 552.953** e le risorse sono state integralmente impiegate come segue:

- € 144.000 per finanziare le progressioni economiche orizzontali sono stati imputati sul conto 321000 "Retribuzione ordinaria" essendo parte inscindibile della retribuzione di ogni dipendente;
- € 37.800 per finanziare l'indennità di comparto sono stati imputati sul conto 321006 "Retribuzione accessoria – fondo produttività personale camerale" sia del personale a tempo indeterminato che del personale con tipologia di lavoro flessibile
- € 21.900 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"
- € 46.000 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"
- € 1.129 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 € 291.024 per pagare il compenso incentivante la produttività ed il miglioramento dei servizi, sia del personale a tempo indeterminato che del personale con tipologia di lavoro flessibile, sono stati previsti e risultano a carico del bilancio anno 2015 imputati sul conto 321006 "Retribuzione accessoria – fondo produttività personale camerale", in quanto tali compensi sono stati liquidati nel mese di luglio 2015.

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	€ 145.000	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" 2014
TOTALE IMPIEGHI STABILI	€ 238.200	

Risorse del fondo oggetto della contrattazione integrativa

Compenso incentivante la produttività e il miglioramento dei servizi	€ 261.617	Copertura sul conto 321006 "Retribuzione accessoria – fondo produttività personale camerale" bilancio di previsione anno 2014
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	€ 290.817	

Il numero dei destinatari previsto è 74 ed i benefici medi pro-capite attesi sono € 7.148.

Lucca, 15 dicembre 2015

Il Segretario Generale
(Dr. Roberto Camisi)