

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA IN MERITO ALL'IPOTESI DI CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO PER IL PERSONALE NON DIRIGENTE DELLA CCIAA DI ROMA SOTTOSCRITTA IN DATA 09.04.2024 (TRIENNIO 2024-2026).

Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo per le risorse decentrate del personale dei livelli di cui all'art. 79 del CCNL 16/11/2022 per l'anno 2024 è stato definito con determinazione del Dirigente Area I n. 1 del 9 gennaio 2024. Per gli anni 2025 e 2026 l'importo è stato stimato in sede di bilancio pluriennale e comunque, ai sensi dell'articolo 23, comma 2, del D.Lgs 75/2017, non potrà mai superare il limite del Fondo dell'anno 2016. Di seguito si evidenzia la composizione delle risorse per l'anno 2024:

Descrizione	Importo anno 2024
Risorse stabili	€ 4.621.575,30
Risorse variabili	€ 350.995,93
Totale risorse	€ 4.972.571,23

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Il Fondo per le risorse decentrate per l'anno 2024 è stato quantificato sulla base dei CC.CC.NN.LL. del 16/11/2022, del 21/5/2018, del 06/07/1995, del 16/07/96, del 01/04/99, del 05/10/01, del 22/01/04, del 09/05/06, del 11/04/08 e del 31/07/09.

Il Fondo è disciplinato dall'art. 79 del CCNL del 16/11/2022.

RISORSE STABILI		
art. 79, comma 1 CCNL 2022	a) risorse di cui all'art. 67, comma 1 e comma 2, lettere a), b), c), d), e), f), g), del CCNL 21 maggio 2018	
La parte stabile del Fondo risorse decentrate di ciascun ente è costituita annualmente dalle seguenti risorse:		
ARTICOLO 67, COMMA 1 CCNL 21.5.2018	Unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate nell'art. 31, comma 2, del CCNL 22.1.2004, relative all'anno 2017.	€ 4.264.640,14
ARTICOLO 67, COMMA 2, LETTERA A) CCNL 21.5.2018	Risorse aggiuntive pari ad € 83,20 per unità di personale in servizio alla data del 31.12.2015	€ 34.112,00
ARTICOLO 67, COMMA 2, LETTERA B) CCNL 21.5.2018	Differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali	€ 53.655,16
ARTICOLO 67, COMMA 2, LETTERA C) CCNL 21.5.2018	Importo corrispondente alle R.I.A. del personale cessato dal servizio fino al 31.12.2022	€ 87.392,76
ARTICOLO 79, COMMA 1, LETTERA B) CCNL 16.11.2022	Risorse aggiuntive pari ad € 84,50 per unità di personale in servizio alla data del 31.12.2018	€ 30.166,50

ARTICOLO 79 COMMA 1 LETTERA D) CCNL 16.11.2022	Differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali	€ 85.051,85
ARTICOLO 79 COMMA 1 LETTERA A) CCNL 16.11.2022	Importo corrispondente alle R.I.A. del personale cessato dal servizio fino al 31.12.2023	€ 2.192,45
ARTICOLO 79 COMMA 1 BIS CCNL 16.11.2022	Quota di risorse corrispondente alle differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1 al 01.04.2023, inclusa la tredicesima mensilità	€ 64.364,44
TOTALE RISORSE STABILI		€ 4.621.575,30

Sezione II – Risorse variabili

Il Fondo anche per la parte variabile è disciplinato dall'art. 79 del CCNL del 16.11.2022.

RISORSE VARIABILI		
art. 79, comma 2 CCNL 2022	a) risorse di cui all'art. 67, comma 3, lettere a), b), c), d), f), g), j), k), del CCNL 21 maggio 2018	
Gli enti possono altresì destinare al Fondo le seguenti ulteriori risorse, variabili di anno in anno:		
ARTICOLO 67, COMMA 3, LETTERA A) CCNL 21.5.2018	Le risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge 449/1997, anche tenuto conto di quanto esplicitato dall'art.15, comma 1, lettera d) del CCNL dell'1.4.1999, come modificato dall'art.4, comma 4, del CCNL del 5.10.2001.	€ 350.000,00
ARTICOLO 79 COMMA 2 LETTERA A) CCNL 16.11.2022	Importi <i>una tantum</i> corrispondenti alla frazione di R.I.A. di cui all'art 67, comma 3, lettera d) CCNL 21.5.2018 e art.79, comma 2 lettera a) CCNL 16.11.2022	€ 995,93
TOTALE RISORSE VARIABILI		€ 350.995,93

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Non sono previste decurtazioni.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 4.621.575,30
Risorse variabili	€ 350.995,93
Totale Fondo tendenziale	€ 4.972.571,23
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 0,00
Decurtazione risorse variabili	€ 0,00
Totale decurtazioni Fondo tendenziale	€ 0,00
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 4.621.575,30
Risorse variabili	€ 350.995,93
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 4.972.571,23
Altre decurtazioni	€ 0,00
Totale Fondo disponibile	€ 4.972.571,23

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente.

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 1.285.610,10, relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	142.688,88 €
Compensi per concorsi a Premio	80.000,00 €
Progressioni economiche orizzontali	1.062.921,22 €
Totale	1.285.610,10 €

Le somme suddette sono già regolate dai precedenti Contratti integrativi o sono effetto di disposizioni del CCNL.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal Contratto somme per complessivi € 3.686.961,13, la cui ripartizione viene stimata come di seguito indicato:

Descrizione	Importo
Indennità di responsabilità	346.267,19 €
Indennità di rischio, disagio, etc.	55.906,67 €
Differenziali stipendiali (progressioni economiche orizzontali)	92.450,00 €
Produttività	3.192.337,27 €
Totale	3.686.961,13 €

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente.

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	1.285.610,10 €
Somme regolate dal contratto	3.686.961,13 €
Totale	4.972.571,23 €

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente.

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 risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono finanziate con risorse stabili.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Gli incentivi economici sono erogati in base al Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro ed al Contratto Collettivo Integrativo per tempo vigenti e la quota relativa alla premialità sarà erogata tenendo conto anche delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con la normativa vigente e con la supervisione dell'OIV.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

I differenziali stipendiali sono attribuiti mediante procedura selettiva di area, di norma nella misura del 35% degli aventi diritto per ciascuna area professionale, nel rispetto delle modalità e dei criteri indicati all'art. 14 del CCNL 16.11.2022, anche in relazione alle risultanze della valutazione della performance individuale del triennio che precede l'anno di attivazione. I differenziali stipendiali vengono riconosciuti nel limite delle risorse stabili effettivamente disponibili.

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2024 e confronto con il Fondo 2023 integrato.

DISPOSIZIONE	DESCRIZIONE	2024	2023 integrato	Differenza
RISORSE STABILI				
ARTICOLO 67, COMMA 1 CCNL 21.5.2018	Unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate nell'art. 31, comma 2, del CCNL 22.1.2004, relative all'anno 2017.	€ 4.264.640,14	€ 4.264.640,14	€ 0
ARTICOLO 67, COMMA 2, LETTERA A) CCNL 21.5.2018	Risorse aggiuntive pari ad € 83,20 per unità di personale in servizio alla data del 31.12.2015	€ 34.112,00	€ 34.112,00	€ 0
ART. 67, COMMA 2 LETTERA B) CCNL 21.5.2018	Differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali	€ 53.655,16	€ 53.655,16	€ 0
ART. 67, COMMA 2 LETTERA C) CCNL 21.5.2018	Importo corrispondente alle R.I.A. del personale cessato dal servizio	€ 87.392,76	€ 84.748,04	€ 2.644,72
ARTICOLO 79, COMMA 1, LETTERA B) CCNL 16.11.2022	Risorse aggiuntive pari ad € 84,50 per unità di personale in servizio alla data del 31.12.2018	€ 30.166,50	€ 30.166,50	€ 0
ARTICOLO 79, COMMA 1 LETTERA D) CCNL 16.11.2022	Differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali	€ 85.051,85	€ 85.051,85	€ 0
ARTICOLO 79, COMMA 1 LETTERA A) CCNL 16.11.2022	Importo corrispondente alle R.I.A. del personale cessato dal servizio	€ 2.192,45	€ 2.644,72	- € 452,27

ARTICOLO 79 COMMA 1 BIS CCNL 16.11.2022	Quota di risorse corrispondente alle differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1 al 01.04.2023	€ 64.364,44	€ 49.511,11	€ 14.853,33
TOTALE RISORSE STABILI		€ 4.621.575,30	€ 4.604.529,52	€ 17.045,78
DISPOSIZIONE	DESCRIZIONE	2024	2023 integrato	Differenza
RISORSE VARIABILI				
ART. 67, COMMA 3, LETTERA A) CCNL 21.5.2018	Le risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge 449/1997, anche tenuto conto di quanto esplicitato dall'art.15, comma 1, lettera d) del CCNL dell'1.4.1999, come modificato dall'art.4, comma 4, del CCNL del 5.10.2001.	€ 350.000,00	€ 350.000,00	€ 0
ARTICOLO 79, COMMA 1, LETTERA B) E COMMA 5 CCNL 16.11.2022	Risorse aggiuntive pari ad € 84,50 per unità di personale in servizio alla data del 31.12.2018 - riferite agli anni 2021 e 2022	€ 0	€ 60.333,00	- € 60.333,00
ARTICOLO 79 COMMA 2 LETTERA A) CCNL 16.11.2022	Importi una tantum corrispondenti alla frazione di R.I.A. di cui all'art 67, comma 3, lettera d) CCNL 21.5.2018 e art.79, comma 2 lettera a) CCNL 16.11.2022	€ 995,93	€ 897,43	€ 98,50
ARTICOLO 68, COMMA 1 CCNL 21.5.2018	Incremento ai sensi dell'art. 80, comma 1, del CCNL 16.11.2022	€ 0	€ 658.191,81	- € 658.191,81
TOTALE RISORSE VARIABILI		€ 350.995,93	€ 1.069.422,24	- € 718.426,31
TOTALE FONDO		€ 4.972.571,23	€ 5.673.951,76	- € 701.380,53

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2024 e confronto con il corrispondente Fondo 2023.

Parte non pertinente.

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

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

Tutte le somme relative al Fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico articolo del Bilancio e precisamente il conto 321018 "Retribuzione accessoria personale Camerale" – mastro 3210 "Competenze al personale". Quindi la verifica tra sistema contabile e dati del Fondo è costante.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo risulta rispettato

L'ammontare complessivo del Fondo accessorio per l'anno 2024 è pari a € 4.972.571,23.

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

Il Preventivo economico per il 2024, così come risultante dalla deliberazione del Consiglio Camerale n. 27 del 30 novembre 2023, ha previsto uno stanziamento di € 5.700.000,00 ai fini della retribuzione accessoria del personale dei livelli, a valere sul conto 321018 "*Retribuzione accessoria personale Camerale*", pertanto sussiste la necessaria capienza per la copertura delle risorse previste dal Fondo in parola.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Il Dirigente
Roberto Bosco

Il Responsabile della Struttura
Gestione economica del personale
Greta Scapigliati