

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA AL CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO (CCI) AI SENSI DELL'ART. 68 DEL CCNL 21.05.2018 IN MERITO ALL'UTILIZZO DELLE RISORSE DECENTRATE DELL'ANNO 2019.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate del personale dei livelli di cui all'art. 67 del CCNL 21.5.2018 è stato definito con determinazione del Segretario Generale n. 4 del 09.01.2019, e si compone come di seguito:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	4.371.053,33
Risorse variabili	509.085,76
Totale risorse	4.880.139,09

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

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2019 è stato quantificato sulla base dell'art. 67 del CCNL del Comparto Funzioni Locali del 21/5/2018.

RISORSE STABILI		
ART. 67, COMMA 1 CCNL 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
risorse stabili		€ 4.264.640,14
INCREMENTI RISORSE STABILI		
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
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
ARTICOLO 67, COMMA 2 LETTERA C) CCNL 21.5.2018	Importo corrispondente alle R.I.A. del personale cessato dal servizio	€ 18.646,03

Incrementi risorse stabili	€ 106.413,19
Totale risorse stabili	€ 4.371.053,33

Sezione II – Risorse variabili

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.	€ 500.000,00
ARTICOLO 67, COMMA 3 LETTERA D) CCNL 21.5.2018	Importi <i>una tantum</i> corrispondenti alla frazione di R.I.A. di cui all'art 67, comma 2, lettera b)	€ 9.085,76
Totale risorse variabili		€ 509.085,76

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

ART. 40, COMMA 3- <i>quinquies</i> D. LGS. 165/2001	Somme destinate al recupero dell'indebito complessivamente accertato, per gli anni dal 2009 al 2016, nella rideterminazione dei fondi per il finanziamento del trattamento economico accessorio del personale dei livelli della Camera di Commercio di Roma. Seconda quota recupero (delle cinque quote di importo costante) a valere sul periodo 2017-2021.	-€ 315.384,10
--------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	4.371.053,33
Risorse variabili	509.085,76
Totale fondo tendenziale	4.880.139,09
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	0
Decurtazione risorse variabili	0
Totale decurtazioni fondo tendenziale	0
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	4.371.053,33

Risorse variabili	509.085,76
Totale Fondo sottoposto a certificazione	4.880.139,09
Decurtazione per recupero indebiti anni 2009-2016	315.384,10
Totale Fondo disponibile	4.564.754,99

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 € 2.267.696,66 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	165.485,31
Progressioni orizzontali	1.298.951,25
Indennità di responsabilità	334.356,48
Indennità di rischio, disagio, ecc.	223.126,00
Compensi Concorsi a premio e Laboratorio chimico	69.451,78
Risorse variabili previste ma non utilizzate e quindi non distribuibili a tutto il personale; la relativa economia di bilancio sarà effettuata nel corso dell'anno 2020.	176.325,84
Totale	2.267.696,66

Le somme suddette sono regolate dal CCI del 18/4/2019 o sono effetto di disposizioni del CCNL 21.5.2018.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto collettivo integrativo del 18/4/2019 somme per complessivi € 2.297.058,33, così indicate:

Descrizione	Importo
Produttività di cui all'articolo 68 del CCNL 21.5.2018	2.297.058,33
Totale	2.297.058,33

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	2.267.696,66
Somme regolate dal contratto	2.297.058,33
Decurtazione recupero indebitato anni 2009-2016	315.384,10
Totale	4.880.139,09

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 CCNL e la quota di produttività sarà erogata in applicazione 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)

L'art.15 del Contratto Collettivo Integrativo per il triennio 2019-2021 sottoscritto in data 18 aprile 2019, stabilisce i criteri generali, nel rispetto dei principi individuati nel C.C.N.L. sottoscritto in data 21.5.2018, per la definizione delle procedure per le progressioni economiche all'interno dell'Ente. Nell'anno 2019 sono state attribuite le progressioni economiche orizzontali al personale avente diritto, nel rispetto della normativa contrattuale vigente, in modo selettivo ed in relazione alle risultanze della valutazione della performance individuale del triennio precedente il 2019, utilizzando le risorse stabili del Fondo.

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 2019 e confronto con il corrispondente Fondo 2018

DISPOSIZIONE	DESCRIZIONE	2019	2018	2019 - 2018
RISORSE STABILI				
ARTICOLO 67, COMMA 1	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

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	€ 53.665,16	€ 54.225,86	-€ 570,70
ARTICOLO 67, COMMA 2 , LETTERA C) CCNL 21.5.2018	Importo corrispondente alle R.I.A. del personale cessato dal servizio	€ 18.646,03	-	€ 18.646,03
Totale risorse stabili		€ 4.371.053,33	€ 4.318.866,00	€ 52.187,33
RISORSE VARIABILI - Art. 31, comma 3, CCNL 2004				
ART. 67, C. 3, LETTERA A) - CCNL 21.5.2018	d) le somme derivanti dalla attuazione dell'art. 43 della legge 449/1997 - La lett. d) del comma 1 dell'art.15 del CCNL dell'1.4.1999 è sostituita dalla seguente: "d) La quota delle risorse che possono essere destinate al trattamento economico accessorio del personale nell'ambito degli introiti derivanti dalla applicazione dell'art.43 della legge n.449/1997 con particolare riferimento alle seguenti iniziative: a. contratti di sponsorizzazione ed accordi di collaborazione con soggetti privati ed associazioni senza fini di lucro, per realizzare o acquisire a titolo gratuito interventi, servizi, prestazioni, beni o attività inseriti nei programmi di spesa ordinari con il conseguimento dei corrispondenti risparmi; b. convenzioni con soggetti pubblici e privati diretti a fornire ai medesimi soggetti, a titolo oneroso, consulenze e servizi aggiuntivi rispetto a quelli ordinari; c. contributi dell'utenza per servizi pubblici non essenziali o, comunque, per prestazioni, verso terzi paganti, non connesse a garanzia di diritti fondamentali."	€ 500.000,00	€ 507.833,59	-€ 7.833,59
ART 15, COMMA 7 CCNL 21.5.2018	Riduzione risorse destinate alla retribuzione di posizione e risultato in misura minore rispetto alla riduzione a regime.	-	€ 20.800,00	-€20.800,00
ART. 67, COMMA 3, LETT D) CCNL 21.5.2018	Importi <i>una tantum</i> corrispondenti alla frazione di R.I.A. di cui all'art. 67, comma 2, lettera b)	€ 9.085,76	-	€ 9.085,76
TOTALE FONDO		€ 4.880.139,09	€ 4.847.499,59	-€ 32.639,50
ART. 40, C 3- <i>quinquies</i> D. LGS. 165/2001	Somme destinate al recupero dell'indebito complessivamente accertato, per gli anni dal 2009 al 2016, nella rideterminazione dei fondi per il finanziamento del trattamento economico accessorio del personale dei livelli della Camera di Commercio di Roma. Quota recupero (delle cinque quote di importo costante) a valere sul periodo 2017-2021.	-€ 315.384,10	-€ 315.384,10	€ 0,00
TOTALE FONDO DISPONIBILE		€ 4.564.754,99	€ 4.532.115,49	-€ 32.639,50

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2019 e confronto con il corrispondente Fondo 2018.

	Utilizzo 2019	Utilizzo 2018	Differenza
Indennità di comparto quota carico fondo	165.485,31	173.876,61	- 8.391,30
Progressioni orizzontali storiche	1.298.951,25	1.185.942,45	113.008,80
Indennità di responsabilità	334.356,48	368.452,02	- 34.095,54
Indennità di rischio, disagio, ecc.	223.126,00	354.866,00	- 131.740,00
Altri istituti non compresi fra i precedenti	69.451,78	81.408,53	- 11.956,75
Risorse variabili relative previste ma non utilizzate e quindi non distribuibili a tutto il personale; la relativa economia di bilancio sarà effettuata nel corso dell'anno 2020	176.325,84	10.311,00	166.014,84
Produttività parte organizzativa	1.148.529,16	1.178.629,44	- 30.100,28
Produttività parte individuale	1.148.529,17	1.178.629,44	- 30.100,27
TOTALE UTILIZZO FONDO	4.564.754,99	€ 4.532.115,49	- 358.289,27

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

Le somme relative al Fondo delle risorse decentrate sono imputate al conto 321018 del Bilancio, con la sola eccezione delle risorse variabili destinate alla remunerazione dei compensi relativi ai concorsi a premio (conto 321024) e del Laboratorio chimico (conti 325048 e 325096).

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

L'ammontare complessivo del fondo accessorio per l'anno 2019 è pari a **€ 4.880.139,09**.

Sul predetto importo è stato effettuato un recupero dell'indebitato, per gli anni dal 2009 al 2016, come derivante dalla rideterminazione dei fondi per il finanziamento del trattamento economico accessorio del personale dei livelli della Camera pari a **€ 315.384,10** (questa è la terza quota di recupero delle cinque quote di importo costante a valere sul periodo 2017-2021).

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

Il Bilancio consuntivo per l'anno 2019, così come risultante dalla deliberazione n. 10 del Consiglio Camerale del 24/06/2020, riporta una spesa di € 4.810.687,31 ai fini della retribuzione accessoria del personale dei livelli, a valere sul conto 321018, da integrare per € 67.696,78 con le risorse variabili relative ai compensi per i concorsi a premio, allocate nel conto 321024, e per € 1.755,00 nei conti 325048 e 325096 con le risorse variabili relative ai compensi del Laboratorio chimico, per un totale complessivo di € 4.880.139,09.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Il Dirigente
Roberto Bosco

Il Responsabile Struttura
*“Gestione del personale e dello
sviluppo organizzativo”*
Silvia Guadagni