

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E TECNICO FINANZIARIA

a corredo dell'ipotesi di contratto collettivo decentrato integrativo definito dalla delegazione trattante nella seduta del 6 giugno 2013

Redazione ai sensi dell'art. 40, comma 3-*sexies* D.Lgs. n. 165/2001
e della Circolare della Ragioneria Generale dello Stato 19 luglio 2012, n. 25

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

I parte

Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione	Preintesa: 6 giugno 2013 Contratto: 19 giugno 2013		
Composizione della delegazione trattante	Parte pubblica: Dott. Severino Bruno Fara – Segretario Generale RSU: Recagno Tiziana Robotti Antonella Marta Zambruno Organizzazioni sindacali provinciali:		
Soggetti destinatari	Dipendenti della Camera di Commercio I.A.A. di Alessandria		
Materie trattate dal contratto integrativo	- annualità economica 2012		
Rispetto dell'iter adempimenti procedurali e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'organo di controllo interno	E' stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno	
	Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla relazione illustrativa	Eventuali rilievi: nessuno	
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	E' stato adottato il Piano della Performance previsto dall'art. 10 del D.Lgs. 150/2009 il 30 gennaio 2012	
		E' stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del D.Lgs. 150/2009 il 30 aprile 2012	
E' stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del D.Lgs. 150/2009			
		La Relazione della Performance sarà validata dall'OIV ai sensi dell'art. 14, comma 6 del D.Lgs. 150/2009 entro giugno 2013	

La Camera di Commercio di Alessandria, con la sottoscrizione del contratto decentrato integrativo, ha determinato l'utilizzo delle risorse per l'anno 2012.

Il parte

Illustrazione dell'articolato del contratto (attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale – modalità di utilizzo delle risorse accessorie – risultati attesi – altre informazioni utili)

Illustrazione sintetica di quanto disposto dal contratto integrativo.

Il contratto sottoscritto il 6 giugno 2013 ha confermato i criteri già adottati con il CCDI sottoscritto l'8 gennaio 2013 relativi ai trattamenti economici accessori collegati alla prestazione individuale, alla performance organizzativa con riferimento alla Camera di Commercio di Alessandria nel suo complesso ed alle unità organizzative in cui essa si articola, così come definito dal Regolamento in materia di organizzazione e dai sistemi di valutazione.

Riferimenti contrattuali sull'utilizzo del fondo delle risorse decentrate.

a) Indennità di comparto.

Nella parte "destinazione" del fondo vengono accolti gli importi stabiliti dall'art. 33 comma 4 del CCNL 22/1/2004 e s.m.i. Tale importo è al netto della quota a carico del bilancio.

b) Compenso specifiche responsabilità.

L'art. 17, comma 2, lett. f), modificato dall'art. 36 del CCNL 22/1/2004, prevede la possibilità di compensare specifiche responsabilità affidate al personale di categoria D che non risulti incaricato di funzioni dell'area delle posizioni organizzative. L'importo, stabilito dal contratto, deve essere compreso fra € 1.000,00 e € 2.000,00. I criteri per la corresponsione di tale compenso è stato stabilito in sede di accordo decentrato.

c) Posizioni organizzative ed alte professionalità.

L'importo inserito nel fondo quale "destinazione" riguarda la remunerazione delle posizioni organizzative (6) e delle alte professionalità (2) e la loro retribuzione di risultato. La consistenza degli importi è definita in sede di contrattazione decentrata, con individuazione da parte del Segretario Generale della composizione numerica e dei funzionari dell'area delle posizioni. L'attribuzione dell'incarico e dei progetti annuali è stata effettuata dal Segretario Generale. Per la retribuzione di risultato i Dirigenti applicano il sistema di misurazione e valutazione.

d) Progressioni orizzontali.

Gli importi evidenziati nella parte "destinazione" del fondo si riferiscono alle progressioni di carriera effettuata dal personale dipendente ai sensi dell'art. 17, comma 2 del CCNL 1/4/1999. Tale voce è inserita al lordo delle variazioni avvenute con i contratti successivi; tali variazioni, sulla base delle dichiarazioni congiunte dei contratti collettivi di lavoro, sono inserite nella parte "finanziamento" in sede di costituzione del fondo risorse decentrate.

e) Compensi diretti a incentivare la produttività.

Il contratto decentrato integrativo è collegato in modo diretto al nuovo sistema di misurazione e valutazione della performance, pubblicato nella sua prima versione in data 21/12/2011 ed aggiornato in data 19/12/2012. A tale proposito, la Camera di Commercio di Alessandria, con le consorelle del gruppo associato (Biella, Vercelli, Asti, Cuneo, Savona e Imperia), nel corso del 2012 ha completato gli allegati al predetto Sistema, tra cui figurano le schede di valutazione individuale, strutturate secondo le indicazioni del c.d. "decreto Brunetta". Esse si compongono, infatti, di:

- una parte relativa alla valutazione della performance organizzativa dell'ente, con peso diverso a seconda della categoria da valutare (40% per la dirigenza ed il Segretario Generale; 30% per le figure apicali; 20% per il restante personale);
- di una parte relativa alla valutazione degli obiettivi, di gruppo o individuali;
- di una parte relativa alla valutazione dell'apporto qualitativo e del comportamento organizzativo.

Nel Manuale per la misurazione e valutazione della performance individuale, allegato al Sistema e pubblicato sul sito istituzionale dell'ente, è riportata la metodologia per l'attribuzione della produttività, con l'indicazione di apposite tabelle, pesi e indicatori strutturati in maniera tale da prevedere anche la mancata erogazione del premio qualora il risultato delle medie dei fattori sia inferiore ad un certo numero.

Precisazioni sulla costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

La logica che ha condotto alla determinazione delle risorse "stabili" è stata quella di mantenere le risorse che a partire dal 2004 sono state assegnate definitivamente, senza riferimenti ad annualità specifiche, al Fondo per la contrattazione di secondo livello, con le integrazioni e gli aggiornamenti che le prescrizioni contrattuali hanno consentito.

La determinazione delle risorse decentrate per l'anno 2012 ha anche tenuto conto ed applicato il principio di invarianza, rispetto al 2010, del trattamento economico complessivo dei dipendenti, introdotto dall'art. 9 del D.L. 78/2010, convertito con modifiche nella Legge 122/2010, e valevole per il triennio 2011 – 2013.

Questa regola è già stata utilizzata nell'elaborazione del Preventivo Economico per l'anno 2012.

Sempre in applicazione del comma 2 bis dell'art. 9 del D.L. 78/2010 l'ammontare complessivo delle risorse decentrate per l'anno 2012 è stato ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale ed il valore massimo, scaturente dal confronto della media dei presenti al 1° gennaio ed al 31 dicembre 2012 rispetto alla stessa media dell'anno 2010 si attesta ad € 500.023,31.

Riduzione proporzionale del fondo (riduzione del personale)			
	2010	2011	2012
Semisomma personale	73	69,5	69,5
Percentuale di riduzione	-	4,8	4,8
Valore fondo	€ 525.204,30	€ 500.023,31	€ 500.023,31

Nelle risorse "stabili" sono stati inseriti i valori relativi alla parte stabile del fondo riguardante le progressioni economiche quale quota a carico del bilancio, secondo quanto previsto dalle dichiarazioni congiunte dei contratti collettivi, importo questo che è stato determinato sulla base delle differenze tra importi delle progressioni acquisite e quelle variate a seguito dei vari contratti, pari a complessivi € 16.332,44.

Continua a trovare applicazione la riduzione sugli straordinari e l'inclusione, tra le risorse "variabili", ai sensi dell'art. 15, comma 1, lett. m) del CCNL 1/4/1999 dei risparmi realizzati nell'anno precedente pari a € 19.216,66.

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

La presente relazione tecnico-finanziaria si riferisce alla stipula dell'accordo annuale del contratto integrativo 2012 ed ha il compito di individuare e quantificare i costi e attestarne la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di bilancio. L'ambito degli effetti economico-finanziari della contrattazione integrativa è la gestione del fondo così come individuato dai CCNL di riferimento.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa costituisce uno specifico atto dell'amministrazione teso a quantificare l'ammontare esatto di ciascun fondo in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti.

Con determinazione del Segretario Generale n. 106 del 2 maggio 2013 è stato quantificato l'ammontare delle risorse per l'anno 2012.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- *Risorse storiche consolidate.*

Unico importo consolidato anno 2003: € 268.794,88

Trattasi dell'importo consolidato costituito (CCNL 1/4/1999 e 5/10/2001)

art. 14 comma 4: riduzione 3% straordinario	€	4.201,84
art. 15 comma 1 lett. a: risorse ex art. 31 ccnl 6/7/1995	€	184.468,49
art.15 comma 1 lett. b: risorse ex art. 32 CCNL del 6.7.1995 e art. 3 CCNL del 16.7.1996	€	24.039,90
art. 15 comma 1 lett. f: risparmi ex art. 2 c. 3 D.lgs. 29/1993	€	8.419,95
art. 15 comma 1 lett. g: risorse ex LED	€	12.931,06
art. 15 comma 1 lett. h: risorse ex indennità L. 1.500.000	€	4.648,11
art. 15 comma 1 lett. j: 0,52% monte salari 1997	€	9.392,20
art. 15 comma 1 lett. l: risorse del comparto trasferito	€	951,90
art. 4 c. 1 : incremento 1,1% monte salari 1999	€	19.741,23
TOTALE	€	268.794,88

- *Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL.*

Gli incrementi contrattuali successivi al 2003 (CCNL 22/1/2004, 9/5/2006 e 11/4/2008) sono i seguenti:

ccnl 22/1/2004	art. 32 c. 1: incremento 0,62% monte salari 2001	€	12.777,13
	art. 32 c. 2-4: incremento 0,50% monte salari 2001	€	10.304,13
	art. 32 c. 7: incremento 0,20% monte salari 2001	€	4.121,65
ccnl 9/5/2006	art. 4 c. 4: incremento 0,5% monte salari 2003	€	11.011,85
ccnl 11/4/2008	art. 8 c. 5: incremento 0,6% monte salari 2005	€	13.389,20
TOTALE		€	51.603,96

- *Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità.*

Gli altri incrementi disposti dai contratti collettivi riguardano:

- la rideterminazione del fondo progressioni storiche (la dichiarazione congiunta n. 14 del CCNL 2002-2005, confermata dalla dichiarazione congiunta n. 1 del CCNL 2008-2009, ha chiarito che, in occasione di incrementi stipendiali disposti dal CCNL, il fondo dell'anno va rivalutato in rapporto al nuovo valore del differenziale delle posizioni economiche attribuite ai dipendenti che gravano sullo stesso fondo);
- la retribuzione individuale di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato (trattasi dell'importo annuo della retribuzione individuale di anzianità e degli assegni ad

personam in godimento da parte del personale comunque cessato dal servizio a far data dal 1° gennaio 2004, come disposto dall'art. 4, comma 2 del CCNL 2000-2001);

- i risparmi ex art. 2 c. 3 D.Lgs 29/1993; si tratta dell'inserimento della quota del salario accessorio del personale individuato dalla Camera di Commercio per ricoprire gli incarichi di posizione organizzativa.

ccnl 1/4/1999	art. 15 c.1 lett. f: risparmi ex art. 2 c. 3 D.lgs. 29/1993	€	8.419,95
ccnl 5/10/2001	art. 4 c. 2 : recupero RIA e assegni personali	€	61.683,30
Dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 22/1/2004	integrazione per aumenti contrattuali personale beneficiario di progressione orizzontale CCNL 5/10/2001	€	3.578,53
	integrazione per aumenti contrattuali personale beneficiario di progressione orizzontale CCNL 22/1/2004	€	4.844,97
	integrazione per aumenti contrattuali personale beneficiario di progressione orizzontale CCNL 9/5/2006	€	3.855,54
	integrazione per aumenti contrattuali personale beneficiario di progressione orizzontale CCNL 11/4/2008	€	2.648,10
	integrazione per aumenti contrattuali personale beneficiario di progressione orizzontale CCNL 31/7/2009	€	1.405,30
TOTALE		€	86.435,69

La somma complessiva delle risorse stabili determinata ammonta a € 398.414,38.

Sezione II - Risorse variabili

La sezione delle risorse "variabili è alimentata da proventi derivanti dall'applicazione dell'art. 14 del CCNL 1/4/1999:

- *risparmi da straordinario* (comma 1), ossia i risparmi annuali delle somme destinate al pagamento dello straordinario per l'anno 2011, risultanti dal bilancio consuntivo 2011;
- *somme pervenute dall'ISTAT*(comma 5) a seguito dello svolgimento delle operazioni di Censimento sulle Associazioni non profit e le imprese;

e dall'applicazione dell'art.16 D.L. 98/2011 (risparmi derivanti dalla razionalizzazione della spesa).

art. 14 comma 5: compensi ISTAT	€	33.986,63
art. 15 comma 1 lett. m: risparmi annuali sullo straordinario	€	19.216,66
art. 16 D.L. 98/2011: risparmi razionalizzazione della spesa	€	11.982,33
TOTALE		€ 65.185,62

L'ammontare delle risorse "variabili" si attesta ad € 65.185,62.

Sezione III - Decurtazioni

Come già detto in premessa, nel costituire il fondo integrativo si è tenuto conto del dettato normativo contenuto nel D.L. n. 78/2010, convertito con modifiche nella Legge 122/2010 e della cosiddetta regola della "semisomma" contenuta nella circolare n. 12 della Ragioneria Generale dello Stato.

Il valore complessivo delle risorse, determinato in € 463.600,00, non supera il valore massimo determinato in applicazione delle suddette regole (€ 500.023,31). Lo scostamento si attesta in € 36.423,31.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione.

I dati contenuti nelle precedenti sezioni vengono qui riassunti:

- a) Totale delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione (sez. I): € 398.414,38;
- b) Totale delle risorse variabili sottoposto a certificazione (sez. II): € 65.185,62;
- c) Totale del fondo sottoposto a certificazione: € 463.600,00.

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo.

In base al sistema di contabilizzazione adottato dalla Camera di Commercio di Alessandria, è stata allocata al di fuori del fondo esclusivamente la quota dell'indennità di comparto ex art. 33 comma 4 lett. a) e b) del CCNL 22/1/2004.

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa.

Il modulo che segue riguarda l'utilizzazione del fondo per le risorse decentrate come formalmente concordata in sede di accordo decentrato integrativo.

La distribuzione delle risorse fra le singole voci di spesa individuate dall'art. 17 del CCNL 1/4/1999 e dall'art. 33 CCNL 22/1/2004, è avvenuta nel rispetto del principio di corrispettività di cui all'art. 7 comma 5 del D.Lgs. 165/2001 (*"Le amministrazioni pubbliche non possono erogare trattamenti economici accessori che non corrispondano alle prestazioni effettivamente rese"*) e dei principi di contenimento della spesa del personale introdotti con il D.L.78/2010 (convertito con modifiche nella legge 122/2010).

Sezione I - Destinazioni non disponibili o comunque non regolate specificatamente dal contratto integrativo.

1. Indennità di comparto quota a carico fondo: sono inserite le risorse di cui all'art. 33 comma 4 lett. c) del CCNL 22/1/2004. Tale voce non è contrattabile in quanto la misura dell'indennità di comparto è contrattualmente stabilita.
2. Progressioni economiche orizzontali: sono inseriti i valori individualmente a ciascun dipendente in servizio al lordo delle differenze contrattuali di cui alla dichiarazione congiunta n. 14 del CCNL 2002-2005.
3. Posizioni organizzative ed alte professionalità: tale voce accoglie il valore della retribuzione di posizione e di risultato destinato ai funzionari incaricati.
4. Indennità di responsabilità: tale voce accoglie il valore delle indennità collegate all'esercizio di compiti che comportano specifiche responsabilità di cui all'art. 17 comma 2, lett. f) del CCNL 1/4/1999 e s.m.i., corrisposte al personale di categoria D sulla base dei criteri adottati con le OO.SS.

La tabella mostra le risorse di natura storica e vincolante:

Pagamento delle indennità di comparto (art. 33 ccnl 22.1.04)	€	34.300,00
Pagamento compensi per specifiche responsabilità affidate al personale di categoria D (lett. F comma 2 art. 17 ccnl 1/4/1999)	€	11.500,00
Pagamento della retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative e alte professionalità (lett. C comma 2 art. 17 ccnl 1/4/1999 e art. 10 ccnl 22/1/2004)	€	106.000,00
Pagamento degli incrementi retributivi legati alla progressione economica di categoria (lett. B comma 2 art 17 ccnl 1/4/1999)	€	147.500,00
TOTALE	€	299.300,00

Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo.

In questa sezione sono inclusi esclusivamente i compensi per la produttività e miglioramento dei servizi ai sensi della rt. 17, comma 2, lett. a) del CCNL 1/4/1999. L'erogazione dei compensi è strettamente collegata alla misurazione della Performance organizzativa e individuale. L'importo destinato ai compensi per la produttività ammonta a € 164.300,00.

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare.

Per il 2012 non si rilevano somme inutilizzate ancora da destinare.

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione

I dati contenuti nelle precedenti sezioni vengono qui riassunti:

- a) Totale delle destinazioni non disponibili o comunque non regolate specificatamente dal contratto integrativo (sez. I): € 299.300,00;
- b) Totale delle destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo (sez. II): € 164.300,00;
- c) Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione: € 463.600,00.

Le risorse determinate saranno distribuite secondo il criterio, ormai in uso presso la Camera di Commercio di Alessandria da diversi anni, di mantenere all'interno delle risorse stabili l'ammontare delle voci retributive aventi natura fissa e continuativa: indennità di comparto, la progressione economica di categoria, l'indennità responsabilità di categoria D, la retribuzione di posizione e di risultato delle Posizioni Organizzative e delle Alte Professionalità. La somma di tali destinazioni di spesa (declinate nello schema allegato) ammonta a € 299.300,00 e non supera le risorse cosiddette "stabili" determinate per il 2012 (€ 398.414,38).

Le risorse destinate alla produttività e al miglioramento dei servizi verranno finanziate con la parte residuale delle risorse "stabili" (€ 99.114,38) e con le risorse "variabili" quantificate in € 65.185,62.

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

Nel 2012 non si è fatto ricorso a tale procedura.

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 aventi carattere di certezza e stabilità.

La somma delle destinazioni con natura fissa e continuativa (indennità di comparto, progressione economica di categoria, indennità responsabili di categoria D, retribuzione di posizione e di risultato delle Posizioni Organizzative e delle Alte Professionalità) ammonta a € 299.300,00 a copertura delle quali risultano risorse “stabili” per complessivi € 398.414,38. Il grado di copertura della destinazione sull'utilizzo delle risorse risulta pari al 75,13%.

B) Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici.

A seguito dell'approvazione del Piano triennale della Performance, avvenuto con determinazione d'urgenza del Presidente n. 1 del 31/1/2012, ratificata con deliberazione di Giunta n. 13 del 21/2/2012, gli obiettivi, la cui realizzazione costituisce presupposto per l'erogazione della retribuzione di risultato e della produttività, sono stati assegnati e notificati al personale. I fattori che determinano la commisurazione del compenso sono illustrati nella specifica scheda di valutazione, (dettagliata nella relazione illustrativa al titolo “Riferimenti contrattuali sull'utilizzo del fondo delle risorse decentrate”, lettera e), allegata al Sistema di misurazione e valutazione della performance, adottato secondo le indicazioni del c.d. “decreto Brunetta” e pubblicata sul sito istituzionale. Il grado di realizzazione di specifici obiettivi di miglioramento, unitamente alla valutazione della performance organizzativa ed alla valutazione dell'apporto qualitativo e del comportamento organizzativo determinano il coefficiente di produttività individuale, che costituisce il parametro che, collegato alle risorse complessive disponibili, commisura il trattamento economico.

C) Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva delle progressioni orizzontali.

In considerazione dei vincoli di legge all'attribuzione di progressioni economiche orizzontali, nel 2012 non si è proceduto a nessuna valutazione.

Modulo III – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

Sezione I – Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidino correttamente ex ante il limite di spesa del fondo proposto alla certificazione.

Nel Preventivo Economico 2012 è stato individuato il fondo per le risorse decentrate per un importo di € 470.000,00.

In applicazione di quanto previsto dall'art. 9 comma 2 bis del D.L. 78/2010 convertito nella Legge 122/2010, il limite di spesa del fondo per il 2012 si attesta ad € 500.023,31.

Lo stanziamento previsto nel Preventivo economico è inferiore a tale limite e pertanto si può affermare che la norma, in sede previsionale, sia stata rispettata.

Sezione II – Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente risulti rispettato.

Nel corso del 2012 al conto 321006 “Retribuzione accessoria” del Bilancio sono stati imputati tutti i costi derivanti dall'erogazione delle varie voci di destinazione delle risorse decentrate (progressioni economiche, indennità di comparto, indennità ai responsabili di procedimento, retribuzione di posizione per le Posizioni organizzative e Alte Professionalità) per un importo complessivo di

€ 276.983,28. Il conto 321006 presenta al 31/12/2012 ancora una disponibilità di € 193.016,72. Acquisita la certificazione positiva da parte dell'OIV dei risultati raggiunti, sarà possibile erogare sia la retribuzione di risultato sia la produttività per un costo complessivo di € 185.216,89 (finanziariamente coperte dalla disponibilità succitata).

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

La copertura del fondo è assicurata all'interno del conto 321006 di bilancio, che presenta una disponibilità di € 470.000,00.

Si precisa che i rimborsi effettuati dall'ISTAT per le attività di censimento sono evidenziate nella parte entrata del bilancio conto 312004 "Trasferimenti per censimenti".

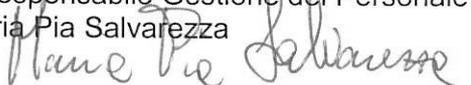
Alessandria, 10 giugno 2013

Il Segretario Generale
Dott. Severino Bruno FARA



Visto:

Il Responsabile Gestione del Personale
Maria Pia Salvarezza



Il Responsabile Amministrativo-contabile
Maria Teresa Rossi

