



**CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA BRESCIA**

**RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA DELL'IPOTESI DI CONTRATTO COLLETTIVO  
DECENTRATO INTEGRATIVO – TRIENNIO 2018-2020  
(ai sensi dell'art. 8, comma 6, del C.C.N.L. 2016-2018)**

**Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa**

**Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

<b>RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'</b>	<b>ANNO 2018</b>
<b>A) Risorse storiche</b>	
A decorrere dall'anno 2018, il "Fondo risorse decentrate", è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2 del CCNL 22/1/2004, relative all'anno 2017, come certificate dal collegio dei revisori, ivi comprese quelle dello specifico Fondo delle progressioni economiche e le risorse che hanno finanziato le quote di indennità di comparto di cui all'art. 33, comma 4, lettere b) e c) del CCNL 22/1/2004, al netto delle risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative (art. 67 comma 1 CCNL 2016-2018)	€ 393.560,01
<b>B) Incrementi contrattuali</b>	
L'importo di cui al comma 1 è stabilmente incrementato di un importo pari alle differenze tra gli incrementi a regime di cui all'art. 64 riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali (art. 67 comma 2 lettera b CCNL 2016-2018)	€ 6.809,30
L'importo di cui al comma 1 è stabilmente incrementato dell'importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio, compresa la quota di tredicesima mensilità (art. 67 comma 2 lettera c CCNL 2016-2018)	€ 5.981,43
L'importo di cui al comma 1 è stabilmente incrementato degli importi corrispondenti a stabili riduzioni delle risorse destinate alla corresponsione dei compensi per lavoro straordinario, ad invarianza complessiva di risorse stanziare; l'importo confluisce nel Fondo dell'anno successivo (art. 67 comma 2 lettera g CCNL 2016-2018 )	€ 18.500,00
<b>TOTALE PARTE CONSOLIDATA</b>	<b>€ 424.850,74</b>

**Sezione II - Risorse variabili**

<b>RISORSE VARIABILI</b>	<b>ANNO 2018</b>
Il Fondo di cui al presente articolo continua ad essere alimentabile, con importi variabili di anno in anno:	
- delle risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge n. 449/1997, anche tenuto conto di quanto esplicitato dall'art. 15, comma 1, lett. d) del CCNL 1/4/1999, come modificata dall'art. 4, comma 4 del CCNL 5/10/2001, depurata degli oneri a carico Ente (art. 67 comma 3 lettera a CCNL 2016-2018)	€ 25.440,02
- delle risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni di legge (art. 67 comma 3 lettera c CCNL 2016-2018)	€ 476,68
- degli importi una tantum corrispondenti alla frazione di RIA di cui al comma 2, lett. b), calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione, computandosi a tal fine, oltre ai ratei di tredicesima mensilità, le frazioni di mese superiori a quindici giorni; l'importo confluisce nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio (art. 67 comma 3 lettera d CCNL 2016-2018)	€ 2.481,55
- degli eventuali risparmi accertati a consuntivo derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art. 14 del CCNL 1/4/1999; l'importo confluisce nel Fondo dell'anno successivo (art. 67 comma 3 lettera e CCNL 2016-2018)	€ 12.470,00
- di un importo corrispondente alle eventuali risorse stanziare dagli enti ai sensi del comma 4 - in sede di contrattazione integrativa, ove nel bilancio dell'ente sussista la relativa capacità di spesa, le parti verificano l'eventualità dell'integrazione, della componente variabile di cui al comma 3, sino ad un importo massimo corrispondente all'1,2% su base annua, del monte salari dell'anno 1997, esclusa la quota relativa alla dirigenza (art. 67 comma 3 lettera h CCNL 2016-2018)	€ 27.485,36

- di un importo corrispondente alle eventuali risorse stanziare dagli enti ai sensi del comma 5, lett. b) - gli enti possono destinare apposite risorse alla componente variabile di cui al comma 3, per il conseguimento di obiettivi dell'ente, anche di mantenimento, definiti nel piano della performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione, al fine di sostenere i correlati oneri dei trattamenti accessori del personale; in tale ambito sono ricomprese anche le risorse di cui all'art. 56-quater, comma 1, lett. c) (art. 67 comma 3 lettera i CCNL 2016-2018)	€ 198.716,00
<b>TOTALE PARTE VARIABILE</b>	<b>€ 267.069,61</b>

### **Sezione III - Decurtazioni del Fondo**

A decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016 (art. 23 comma 2 del D.Lgs. n. 75 del 25.5.2017).

La quantificazione del Fondo delle risorse decentrate di cui sopra, pari a € 691.920,35, e di quelle destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative, pari a € 135.399,38, rientra nel limite del corrispondente importo determinato per l'anno 2016, pari a € 944.090,44, secondo quanto previsto dall'art. 23 comma 2 del D.Lgs. n. 75 del 25.5.2017.

La decurtazione di parte fissa operata nell'anno 2016, pari a € 14.312,34, risulta già assorbita negli importi sopra esposti.

### **Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

<b>A) FONDO TENDENZIALE</b>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 439.163,08
Risorse variabili	€ 267.069,61
Risorse variabili non soggette al limite	-----
<b>Totale fondo tendenziale</b>	<b>€ 706.232,69</b>
<b>B) DECURTAZIONI DEL FONDO TENDENZIALE</b>	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 14.312,34
Decurtazione risorse variabili	-----
<b>Totale decurtazioni Fondo tendenziale</b>	<b>€ 14.312,34</b>
<b>C) FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE</b>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 424.850,74
Risorse variabili	€ 267.069,61
<b>Totale fondo (limite anno 2016)</b>	<b>€ 691.920,35</b>
Risorse variabili non soggette al limite	
<b>Totale Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>€ 691.920,35</b>

### **Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Non vi sono risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

**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**

<b>DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</b>	<b>ANNO 2018</b>
Incrementi retributivi per la progressione economica, corrispondenti ai valori delle diverse posizioni economiche in essere al 1.1.2018	€ 217.233,92
Quote dell'indennità di comparto di cui all'art. 33, comma 4, lett. b) e c) del CCNL 22/1/2004	€ 45.000,00
Indennità condizioni di lavoro di cui all'art. 70-bis (attività disagiate, rischio, maneggio valori, telelavoro)	7.500,00
Indennità di turno, indennità di reperibilità, nonché compensi di cui all'art. 24, comma 1 del CCNL 14/9/2000	€ 5.000,00
Compensi per specifiche responsabilità secondo la disciplina di cui all'art. 70 quinquies	€ 24.000,00
<b>Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa</b>	<b>€ 298.733,92</b>

**Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

<b>DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO</b>	<b>ANNO 2018</b>
Premi correlati alla performance organizzativa	€ 90.000,00
Premi correlati alla performance individuale	€ 300.000,00
Compensi previsti da disposizioni di legge, riconosciuti esclusivamente a valere sulle risorse di cui all'art. 67, comma 3, lett. c) (concorsi a premio, RUP e personale interno)	€ 3.186,43
<b>Totale destinazioni regolate dal Contratto Integrativo</b>	<b>€ 393.186,43</b>

**Sezione III - Destinazioni ancora da regolare**

Non vi sono destinazioni ancora da regolare.

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

<b>SINTESI DEFINIZIONE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO</b>	<b>ANNO 2018</b>
A) Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o non regolate dal CI	€ 298.733,92
B) Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 393.186,43
C) Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
<b>TOTALE DESTINAZIONI FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE</b>	<b>€ 691.920,35</b>

**Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Non vi sono destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

**Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale**

Si attesta che:

- la spesa determinata dall'accordo decentrato, pari a € 691.920,35 trova imputazione Conto 321006 "Fondo per il miglioramento dei servizi", la cui copertura finanziaria è assicurata nell'esercizio corrente. Si sottolinea che il finanziamento degli istituti fissi è contenuto notevolmente entro i limiti delle risorse decentrate stabili, garantendo ampie possibilità di scelta, come dimostrato dal prospetto di seguito riportato:

	<b>Risorse disponibili</b>	<b>Risorse utilizzate</b>
<b>Parte fissa</b>	€ 424.850,74	€ 298.733,92
<b>Parte variabile</b>	€ 267.069,61	€ 393.186,43
<b>Parte variabile non soggetta a limite</b>	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	€ 691.920,35	€ 691.920,35

- in coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità dettate dal Titolo III del Decreto Legislativo n. 150/2009, l'Ente ha adottato un sistema premiante che riconosce il merito individuale nonché i risultati collettivi conseguiti nel raggiungimento degli obiettivi strategici e operativi previsti nel Piano della Performance;
- i compensi sono distribuiti secondo criteri selettivi e meritocratici, sulla base dell'effettivo apporto individuale;
- le progressioni economiche sono attribuite in modo selettivo, ad una quota limitata di dipendenti, in relazione allo sviluppo delle competenze professionali ed ai risultati individuali e collettivi rilevati dal sistema di valutazione.

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

<b>COSTITUZIONE DEL FONDO</b>	<b>ANNO 2018</b>	<b>ANNO 2017</b>	<b>VARIAZIONI</b>	<b>ANNO 2016</b>
Art. 67 comma 1 CCNL 2018/2020: A decorrere dall'anno 2018, il "Fondo risorse decentrate", è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2 del CCNL 22/1/2004, relative all'anno 2017, come certificate dal collegio dei revisori, ivi comprese quelle dello specifico Fondo delle progressioni economiche e le risorse che hanno finanziato le quote di indennità di comparto di cui all'art. 33, comma 4, lettere b) e c) del CCNL 22/1/2004	€ 407.872,35	€ 540.935,45	- € 133.063,10	€ 535.966,72
Art. 67 comma 2 lettera b CCNL 2018/2020: l'importo di cui al comma 1 è stabilmente incrementato di un importo pari alle differenze tra gli incrementi a regime di cui all'art. 64 riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali	€ 6.809,30	€ 2.033,20	+ € 4.776,10	€ 1.103,57
Art. 67 comma 2 lettera c CCNL 2018/2020: l'importo di cui al comma 1 è stabilmente incrementato dell'importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio, compresa la quota di tredicesima mensilità	€ 5.981,43	€ 6.111,43	- € 130,00	€ 3.865,16
Art. 67 comma 2 lettera g CCNL 2018/2020: L'importo di cui al comma 1 è stabilmente incrementato degli importi corrispondenti a stabili riduzioni delle risorse destinate alla corresponsione dei compensi per lavoro straordinario, ad invarianza complessiva di risorse stanziate; l'importo confluisce nel Fondo dell'anno successivo	€ 18.500,00	€ 0	+ € 18.500,00	€ 0
<b>TOTALE PARTE CONSOLIDATA</b>	<b>€ 439.163,08</b>	<b>€ 549.080,08</b>	<b>-€ 109.917,00</b>	<b>€ 540.935,45</b>
Articolo 67 comma 3 lettera e CCNL 2018/2020: degli eventuali risparmi accertati a consuntivo derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art. 14 del CCNL 1/4/1999; l'importo confluisce nel Fondo dell'anno successivo	€ 12.470,00	€ 8.449,52	+ € 4.020,48	€ 12.350,26
Articolo 67 comma 3 lettera a CCNL 2018/2020: delle risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge n. 449/1997, anche tenuto conto di quanto esplicitato dall'art. 15, comma 1, lett. d) del CCNL 1/4/1999, come modificata dall'art. 4, comma 4 del CCNL 5/10/2001	€ 25.440,02	€ 41.907,70	- € 16.467,68	€ 53.735,23
Art. 15 comma 1 lettera n) Finanziamento dei progetti finalizzati	---	€ 100.000,00	- € 100.000,00	€ 115.000,00
Articolo 67 comma 3 lettera h CCNL 2018/2020: di un importo corrispondente alle eventuali risorse stanziate dagli enti ai sensi del comma 4 - in sede di contrattazione integrativa, ove nel bilancio dell'ente sussista la relativa capacità di spesa, le parti verificano l'eventualità dell'integrazione, della componente variabile di cui al comma 3, sino ad un importo massimo corrispondente all'1,2% su base annua, del monte salari dell'anno 1997, esclusa la quota relativa alla dirigenza	€ 27.485,36	€ 27.485,36	0	€ 27.485,36

Articolo 67 comma 3 lettera i CCNL 2018/2020: i) di un importo corrispondente alle eventuali risorse stanziare dagli enti ai sensi del comma 5, lett. b) - gli enti possono destinare apposite risorse alla componente variabile di cui al comma 3, per il conseguimento di obiettivi dell'ente, anche di mantenimento, definiti nel piano della performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione, al fine di sostenere i correlati oneri dei trattamenti accessori del personale; in tale ambito sono ricomprese anche le risorse di cui all'art. 56-quater, comma 1, lett. c)	€ 198.716,00	€ 263.000,00	- € 64.284,00	€ 240.710,98
Articolo 67 comma 3 lettera c CCNL 2018/2020: delle risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni di legge	€ 476,68	€ 3.203,97	- € 2.727,29	---
Articolo 67 comma 3 lettera d CCNL 2018/2020: degli importi una tantum corrispondenti alla frazione di RIA di cui al comma 2, lett. b), calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione, computandosi a tal fine, oltre ai ratei di tredicesima mensilità, le frazioni di mese superiori a quindici giorni; l'importo confluisce nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio	€ 2.481,55	---	+ € 2.481,55	---
<b>TOTALE PARTE VARIABILE</b>	<b>€ 267.069,61</b>	<b>€ 444.046,55</b>	<b>- € 176.976,94</b>	<b>€ 449.281,83</b>
<b>DECURTAZIONE FONDO</b>	<b>- € 14.312,34</b>	<b>- € 47.002,99</b>	<b>- € 32.690,65</b>	<b>- € 46.126,84</b>
<b>TOTALE FONDO</b>	<b>€ 691.920,35</b>	<b>€ 946.123,64</b>	<b>- € 254.203,29</b>	<b>€ 944.090,44</b>
Art. 15 comma 1 lettera k) del CCNL 1.4.1999 come modificato dall'art. 4 comma 3 del CCNL 5.10.2001: quote finalizzate a incentivare le prestazioni tecniche poste in essere dal RUP e dal personale interno della Camera di Commercio per le procedure di appalto e la disciplina in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture (art. 92 del D.Lgs. n. 163/2006 come sostituito dal D.Lgs. n. 50/2016)	---	€ 1.429,91	- € 1.429,91	---
<b>TOTALE FONDO</b>	<b>€ 691.920,35</b>	<b>€ 947.553,55</b>	<b>- € 255.633,20</b>	<b>€ 944.090,44</b>

<b>PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO</b>				
<b>DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</b>	<b>ANNO 2018</b>	<b>ANNO 2017</b>	<b>VARIAZIONI</b>	<b>ANNO 2016</b>
Incrementi retributivi per la progressione economica corrispondenti ai valori delle diverse posizioni economiche in essere al 1.1.2018	€ 217.233,92	€ 220.000,00	- € 2.766,08	€ 220.000,00
Quote dell'indennità di comparto	€ 45.000,00	€ 53.034,00	- € 8.034,00	€ 53.000,00
Pagamento varie indennità (maneggio valori, rischio, disagio, turni)	€ 12.500,00	€ 12.500,00	€ 0	€ 12.500,00
Compensi per specifiche responsabilità	€ 24.000,00	€ 22.000,00	+ € 2.000,00	€ 23.500,00
Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	---	€ 134.839,00	- € 134.839,00	€ 124.900,00
<b>TOTALE DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</b>	<b>€ 298.733,92</b>	<b>€ 442.373,00</b>	<b>- € 143.647,08</b>	<b>€ 433.900,00</b>

<b>DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</b>	<b>ANNO 2018</b>	<b>ANNO 2017</b>	<b>VARIAZIONI</b>	<b>ANNO 2016</b>
Premi correlati alla performance organizzativa	€ 90.000,00	€ 96.000,00	- € 6.000,00	105.000,00
Premi correlati alla performance individuale	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 0	302.000,00
Pagamento dei progetti finalizzati di cui all'art. 17 comma 2 lettera h) CCNL 1998/2001	---	€ 100.000,00	- € 100.000,00	€ 115.000,00
Compensi previsti da disposizioni di legge, riconosciuti esclusivamente a valere sulle risorse di cui all'art. 67, comma 3, lett. c) (concorsi a premio, RUP ecc.)	€ 3.186,43	€ 6.079,91	- € 2.893,48	€ 3.190,00
<b>TOTALE DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</b>	<b>€ 393.186,43</b>	<b>€ 502.079,91</b>	<b>- € 108.893,48</b>	<b>€ 525.190,00</b>
<b>DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>----</b>
<b>DESTINAZIONI FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE</b>				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 298.733,92	€ 442.373,00	- € 143.647,08	€ 433.900,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 393.186,43	€ 502.079,91	- € 108.893,48	€ 525.190,00
Destinazioni ancora da regolare	---	---	---	----
<b>TOTALE DESTINAZIONI FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE</b>	<b>€ 691.920,35</b>	<b>€ 944.452,91</b>	<b>- € 252.532,56</b>	<b>€ 959.090,00</b>

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

***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 programmatoria della gestione***

Il sistema di pagamento degli stipendi è strutturato in modo da verificare correttamente, in sede di imputazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio, i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione. Inoltre per alcune voci, che vengono pagate l'anno successivo, vengono iscritti appositi debiti a Bilancio.

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

In relazione alla consistenza del Fondo dell'anno precedente, la spesa ha assorbito € 869.890,54 rispetto ai € 944.452,91 disponibili, come desunto dal sistema contabile.

Il disavanzo pari ad € 74.562,37 è stato imputato al Conto 261004 "Fondo accantonamento spese future ex capitolo 1102" per € 32.042,37 e al Conto 261002 "Fondo rischi" per € 42.520,00 quale sospensione cautelativa del 10% della produttività destinata ai dipendenti a seguito della verifica amministrativo-contabile effettuata nel mese di febbraio 2016.

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

Le risorse finanziarie destinate all'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività, pari a € 691.920,35 trova imputazione per l'importo totale al Conto 321006 "Fondo per il miglioramento dei servizi", la cui copertura finanziaria è assicurata nell'esercizio corrente.