



CAMERA DI COMMERCIO
INDUSTRIA ARTIGIANATO E
AGRICOLTURA DI BOLOGNA

Camera dell'Economia



**Relazione tecnico-finanziaria
al contratto collettivo integrativo – triennio 2019-2021**
(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001 – circ. RGS n. 25/2012)





Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo per la contrattazione integrativa relativo all'anno 2019 in relazione alle risorse stabili è stato definito con determinazione del Segretario Generale n. 379 del 8/11/2019. La costituzione del fondo complessivo è stata definita con provvedimento di Giunta n. 170 del 12/11/2019.

Le parti della relazione previste dagli schemi predisposti dalla Ragioneria Generale dello Stato nella circolare n. 25 del 19 luglio 2012 e successive note applicative che sono state ritenute non pertinenti al presente CCI vengono comunque prese in considerazione e completate dalla formula "parte non pertinente allo specifico accordo illustrato" e spetterà all'Organo di certificazione valutare anche la coerenza delle parti ritenute non pertinenti.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate

ANNO	2019
Unico importo consolidato (art. 67 c. 1 Ccnl 21/5/2018)(*)	€ 772.079,65

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

ANNO	2019
Incrementi Ccnl 21/5/2018 - art. 67 c. 2 lett. a) - con decorrenza 31/12/2018 e a valere dall'anno 2019	€ 13.811,20
Incrementi Ccnl 21/5/2018 - art. 67 c. 2 lett. b)	€ 22.225,84

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

ANNO	2019
RIA e assegni ad personam personale cessato - art. 67 c. 2 lett. c) CCNL 21/5/2018	€ 8.452,12

(*) Il valore si ottiene dall'importo unico relativo all'anno 2017 a cui viene detratta la retribuzione destinata nell'anno 2017 alle PO/AP (745.201,68 - 148.990,00). E' stata invece inserita nella voce la somma corrispondente alla RIA e assegni ad personam del personale cessato contabilizzata fino al 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 21/5/2018) pari a € 176.371,23.

Sezione II - Risorse variabili

ANNO	2019
Entrate conto terzi o utenza o sponsorizzazioni o risparmi di gestione - art. 67 c. 3 lett. a) CCNL 21/5/2018	€ 1.750,00
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente- art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 21/5/2018	€ 5.000,00
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO – ART. 67 comma 3 lett. d) CCNL 21/5/2018	€ 1.752,17
Risparmi da straordinario accertato a consuntivo - art. 67 c. 3 lett. e) CCNL 21/5/2018	€ 19.641,62



Integrazione 1,2% Monte salari 1997 - art. 67 c. 3 lett. h) – c. 4 CCNL 21/5/2018 (Concordata in sede di contrattazione decentrata in data 8/11/2019)	€ 46.928,49
Conseguimento obiettivi piano della performance e processi di riorganizzazione CCIAA - art. 67 c. 3 lett. i) – c. 5 lett. b) – c. 10 CCNL 21/5/2018	€ 296.421,68
Risparmio progressioni economiche e trattamenti fissi dipendenti cessati nell'anno precedente – art. 68 comma 1 CCNL 21/5/2018	€ 68.775,32

Con riferimento alla voce di risorse stabili "RIA e assegni ad personam personale cessato - art. 67 c. 2 lett. c) CCNL 21/5/2018" pari a € 8.452,12 e alla voce di risorse variabili "RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO – ART. 67 comma 3 lett. d) CCNL 21/5/2018" pari a € 1.752,17 si riporta di seguito il dettaglio del calcolo degli importi.

FONDO 2018						
Dipendente L.T. cessato il	01/05/2017				87,60	
Dipendente S.S. cessato il	01/06/2017				415,66	
					503,26	stabili

FONDO 2019 - Cessati 2018 e rateo anni precedenti

Dipendente C.G. cessato il	08/04/2018		1.145,84		1.527,78	
Dipendente T.A.T. cessato il	14/05/2018		122,56		183,82	
Dipendente G.R. cessato il	28/10/2018		338,53		2.031,16	
Dipendente M.A.V. cessato il	30/11/2018		145,24		1.742,88	
Dipendente C.C. cessato il	30/12/2018		0,00		2.463,22	
			1.752,17	variabili	8.452,12	Stabili (la somma comprende la quota 2018)



Con riferimento alla voce di risorse variabili "Risparmi da straordinario accertato a consuntivo - art. 67 c. 3 lett. e) CCNL 21/5/2018" pari a € 19.641,62 si precisa che rispetto allo stanziamento iniziale pari a € 47.600,00 al conto 321003 "Retribuzione straordinaria" e pari a € 5.000,00 al conto 321004 "Banca ore" la spesa effettiva è stata rispettivamente di € 28.940,23 ed € 4.018,15.

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Applicazione del limite di cui all'art. 23 c. 2 Dlgs. 75/2017:

Fondo 2016: € 1.211.319,70 (**)

Fondo 2019 al netto delle somme di cui all'art. 67 c. 2 lett. a) e b) CCNL 21/5/2018 non soggette ai limiti ai sensi del art. 11 c. 1 lett. a) del DL 135/2018 convertito con Legge 11/2/2019, n. 12: € 1.220.801,05

Decurtazione: € 9.481,35

(**) il limite di € 1.360.309,70 (Fondo anno 2016) è stato abbassato tenendo conto della quota a bilancio riferita alle PO/AP pari a € 148.990,00 (Art. 67 comma 1 CCNL 21/5/2018)

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

ANNI	2019
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 816.568,81
Risorse variabili	€ 440.269,28
<i>Totale Fondo tendenziale</i>	€ 1.256.838,09
B) (eventuali) decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione per applicazione limite 2016 (art. 67 c. 7 CCNL 21/5/2018 – art. 23 c. 2 dlgs 75/2017)	€ 9.481,35
<i>Totale decurtazioni Fondo tendenziale</i>	€ 9.481,35
C) Fondo sottoposto a certificazione	
<i>Totale Fondo sottoposto a certificazione</i>	€ 1.247.356,74

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

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



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

Il contratto integrativo individua priorità e limiti nella distribuzione delle risorse del Fondo. Applicando i criteri individuati nel contratto si riporta di seguito la loro traduzione economica relativamente alla distribuzione del fondo 2019, in termini di spesa stimata per ogni posta. La cifra indicata relativamente ai premi legati alla performance comprende il premio aggiuntivo previsto dall'art. 69 del CCNL 21/5/2018.

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

ANNO	2019
Indennità di comparto	€ 72.651,60
Progressioni economiche (storiche)	€ 466.801,57
Compensi professionali degli avvocati	€ 5.000,00
Compensi per funzioni tecniche	0
TOTALE	€ 544.453,17

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

ANNO	2019
Progressioni economiche (nuove)	€ 83.133,49
Indennità di disagio	€ 1.100,00
Indennità di responsabilità	€ 85.000,00
Premi legati alla performance	€ 533.670,08
TOTALE	€ 702.903,57

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non ci sono destinazioni ancora da regolare



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

ANNI	2019
A) Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o non regolate dalla proposta di contratto integrativo	€ 544.453,17
B) Destinazioni formalmente regolate dalla proposta di contratto integrativo	€ 702.903,57
<i>Totale Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione</i>	€ 1.247.356,74

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sono presenti risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

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:

ANNI	2019
Riepilogo risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 816.568,81
Riepilogo destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa: progressioni economiche storiche e indennità di comparto	€ 539.453,17
Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	€ 0
Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	€ 0

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

I premi vengono attribuiti in maniera selettiva in relazione al grado di raggiungimento degli obiettivi e alla valutazione dei comportamenti e dell'apporto individuale al raggiungimento degli stessi come previsto dal sistema di misurazione e valutazione dell'ente.

Gli importi della "produttività" vengono destinati ai dipendenti con prestazioni positive quale risultato aggiuntivo apprezzabile rispetto al risultato atteso dalla normale prestazione lavorativa.

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



Le progressioni economiche saranno attribuite sulla base dei criteri individuati in sede di contrattazione integrativa ed evidenziati all'art. 8 del CCI. La progressione orizzontale sarà riconosciuta, nel limite delle risorse disponibili, ad una quota limitata di dipendenti corrispondente a quella massima consentita dalle disposizioni vigenti (circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 15 del 16/5/2019 e nota del Dipartimento Funzione Pubblica DFP-0044366-P-04/07/2019).

Lo strumento della progressione economica viene usato per valorizzare le professionalità acquisite dai singoli dipendenti e il processo di valutazione usato fornisce in sé idonei elementi per originare una graduatoria in grado di valorizzare i dipendenti che si sono distinti sia per il comportamento professionale e le capacità relazionali sia per l'apporto al raggiungimento degli obiettivi di area.

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 certificato anno 2018.
Amministrazione Camera di Commercio di Bologna

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2019	Fondo 2018	Diff. 2019-2018
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
<i>Risorse storiche</i>			
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO - (ART. 67 C.1 CCNL 21/5/2018) Già al netto delle risorse destinate nel 2017 alle Posizioni organizzative/Alte professionalità (€ 148.990,00)	€ 772.079,65	€ 772.079,65 – importo ricostruito riportando in questa voce anche tutti i risparmi RIA fino al 2017 come previsto dal CCNL 21/5/2018	€ 0
<i>Incrementi contrattuali</i>			
INCREMENTI CCNL 21/5/2018 - ART. 67 C. 2 LETT. A) - con decorrenza 31/12/2018 a valere anno 2019	€13.811,20	€13.811,20 Solo indicati ma non utilizzabili nel 2018	€13.811,20
INCREMENTI CCNL 21/5/2018 - ART. 67 C. 2 LETT. B)	€ 22.225,84	€18.217,68	€4.008,16
<i>Altri incrementi con carattere di certezza</i>			



<i>e stabilità</i>			
RIA e assegni ad personam personale cessato (ART. 67 C. 2 LETT. C) CCNL 21/5/2018)	€ 8.452,12	€ 503,26	€ 7.948,86
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità (al netto delle PO/AP pari a € 148.990,00 e, nel 2018, esclusi gli incrementi Ccnl 21/5/2018 - art. 67 c. 2 lett. a) in quanto sono a valere dall'anno 2019)	€ 816.568,81	€ 790.800,59	€ 25.768,22
Risorse variabili			
Entrate conto terzi o utenza o sponsorizzazioni (art. 43 L. 449/97 e ART. 67 c. 3 lett. a) CCNL 21/5/2018)	€ 1.750,00	€ 14.860,54	-€ 13.110,54
Risorse piani razionalizzazione e riqualificazione spesa - (art. 16, commi 4 e 5, DL 98/2011 e art. 67 c. 3 lett. b) CCNL 21/5/2018)	0	€ 11.000,00	-€ 11.000,00
Compensi professionali degli avvocati (art. 18 c. 1 lett. h) e art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 21/5/2018, art. 9 L. 114/2014)	€ 5.000,00	€ 9.287,11	-€ 4.287,11
Quote per funzioni tecniche (art. 18 c. 1 lett. h) e art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 21/5/2018; art. 92, cc. 5-6, d.lgs. 163/2006, art. 113 d.lgs. 50/2016)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
RIA e assegni ad personam personale cessato (art. 67 c. 3 lett. d) CCNL 21/5/2018)	€ 1.752,17	Non applicabile	€ 1.752,17
Risparmi da straordinario accertato a consuntivo (art. 67 c. 3 lett. e) CCNL 21/5/2018)	€ 19.641,62	€ 22.485,66	-€ 2.844,04
Integrazione 1,2% (art. 67 c. 3 lett. h) e c. 4 CCNL 21/5/2018)	€ 46.928,49 integrazione verificata in sede di contrattazione integrativa dell'8/11/2019 come previsto dal c. 4 art. 67 CCNL 21/5/2018	€ 46.928,49 integrazione verificata in sede di contrattazione integrativa del 9/11/2018 come previsto dal c. 4 art. 67 CCNL 21/5/2018	€ 0,00
Conseguimento obiettivi piano performance (art. 67 c. 3 lett. i) - c. 5 lett. b) – c. 10 CCNL 21/5/2018)	€ 296.421,68	€ 296.421,68	€ 0,00
Risorse stabili non utilizzate Fondo anno precedente (art. 68 c. 1 CCNL 21/5/2018)	€ 68.775,32	€ 0,00	€ 68.775,32
Totale risorse variabili	€ 440.269,28	€ 400.983,48	€ 39.285,80



Decurtazioni del Fondo			
Decurtazione per rispetto limite 2016 (art. 23 c. 2 Dlgs. 75/2017)	€ 9.481,35	€ 0	€ 9.481,35
Altre decurtazioni del fondo (specificare)	€ 0	€ 0	€ 0
Totale decurtazioni del Fondo	€ 9.481,35	€ 0	€ 9.481,35
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 816.568,81	€ 790.800,59	€ 25.768,22
Risorse variabili	€ 440.269,28	€ 400.983,48	€ 39.285,80
Decurtazioni	€ 9.481,35	€ 0	€ 9.481,35
Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione (al netto delle PO/AP pari a € 148.990,00 sia nel 2018 che nel 2019 ed esclusi, per il 2018, gli incrementi Ccnl 21/5/2018 - art. 67 c. 2 lett. a) in quanto sono a valere dall'anno 2019)	€ 1.247.356,74	€ 1.191.784,07	€ 55.572,67

Le risorse destinate al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative sono a carico del bilancio (art. 15 c. 5 CCNL 21/5/2018) e sono imputate al conto 321017 "Fondo posizioni organizzative". Nel 2019 la cifra stanziata è rimasta inalterata rispetto al 2018 ed è pari a € 148.990,00.

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo.

Stima utilizzo Anno 2019 e confronto con la corrispondente spesa effettiva del Fondo certificato anno 2018.
Amministrazione Camera di Commercio di Bologna

UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2019	Fondo 2018	Diff. 2019-2018
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità di comparto	€ 72.651,60	€ 71.087,34	€ 1.564,26
Progressioni economiche orizzontali storiche	€ 466.801,57	€ 463.784,79	€ 3.016,78
Indennità di rischio, disagio ecc.	€ 1.100,00	€ 780,00	€ 320,00
Compensi professionali degli avvocati (art. 27 Ccnl 14.9.2000 e art. 68 co. 2 lett. g) CCNL 21/5/2018)	€ 5.000,00	€ 9.287,11	-€ 4.287,11
Compensi per funzioni tecniche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 544.453,17	€ 544.939,24	-€ 486,07



Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Progressioni economiche orizzontali dell'anno	€ 83.133,49	€ 0,00	€ 83.133,49
Premi legati alla performance	€ 533.670,08	€ 497.047,15	€ 36.622,93
Indennità di responsabilità	€ 85.000,00	€ 81.022,36	€ 3.977,64
Risorse non utilizzate rinviate al Fondo dell'anno successivo (art. 68 c 1 CCNL 21/5/2018)	€ 0,00	€ 68.775,32	-€ 68.775,32
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 702.903,57	€ 646.844,83	€ 56.058,74
(eventuali) Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 544.453,17	€ 544.939,24	-€ 486,07
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 702.903,57	€ 646.844,83	€ 56.058,74
(eventuali) Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€ 1.247.356,74	€ 1.191.784,07	€ 55.572,67

L'aumento della somma totale destinata ai premi legati alla performance è dovuto al fatto che i dipendenti cessati nel 2018 hanno lasciato sul fondo 2019 tutte le risorse che l'Ente spendeva per loro a titolo di progressione economica e indennità di comparto, come si evince dal prospetto sotto riportato.

CATEGORIA	DIPENDENTE CESSATO NEL 2018	PROGRESSIONE ECONOMICA ANNUA IN GODIMENTO	INDENNITA' DI COMPARTO
C5	G.B.	2.132,61	497,52
C5	S.B.	2.132,61	497,52
D5	V.B.	4.656,86	563,40
B6	G.C.	1.654,19	426,96
D6	C.C.	6.252,81	563,40
D4	A.D.G.	3.669,51	563,40
C4	A.D.	1.451,70	497,52
C5	F.G.	2.132,61	497,52
C3	C.G.	888,13	497,52



C3	G.N.	888,13	497,52
C5	G.R.	2.132,61	497,52
C5	T.A.T.	2.132,61	497,52
D5	M.A.V.	4.656,86	563,40
TOTALE		46.854,07	7.158,24

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

Il Fondo per la contrattazione integrativa costituisce il limite di spesa complessivo a cui ci si deve attenere in sede di definizione delle singole destinazioni, con la cura che le risorse aventi carattere di certezza e stabilità siano sufficienti a coprire le destinazioni che il contratto prevede che siano finanziate con tali risorse.

Nel bilancio dell'anno 2019 risulta uno stanziamento aggiornato di € 1.256.000,00., al conto 321016, Risorse per le politiche di sviluppo e produttività, e di € 15.000,00 al conto 321022 Compensi attività Uff. Legale - Risorse Decentrate. Con riferimento all'importo indicato nelle precedenti sezioni, lo stanziamento risulta pertanto pienamente capiente.

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

Il Fondo dell'anno 2018 è stato sufficientemente capiente rispetto alla spesa effettivamente sostenuta nello stesso anno, come si evince dalla presenza, nel fondo 2019, di somme non utilizzate nell'anno precedente che vengono rese disponibili per il fondo 2019, sulla base di quanto previsto dall'art. 67 c. 1 del CCNL 21/5/2018.

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

Il Fondo dell'anno 2019 è stato inserito nel bilancio preventivo per € 1.256.000,00 al conto 321016. La somma di € 148.990,00 relativi alla retribuzione di posizione e risultato delle posizioni organizzative, che in base all'art. 67 co 1 CCNL 21/5/2018 grava sul bilancio, è stata invece imputata al conto 321017 "Fondo posizioni organizzative". Esiste inoltre uno stanziamento pari a € 15.000,00 corrispondente, come detto in precedenza, ai compensi ufficio legale. La somma presente in bilancio copre pienamente la spesa che è stata riportata nelle sezioni precedenti.

Anche le voci di bilancio che finanziano gli oneri previdenziali, assistenziali e l'IRAP presentano sufficiente capienza. Dall'accordo integrativo non derivano nuovi o maggiori oneri privi della prescritta copertura.