

RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA

Contratto collettivo integrativo per il personale non dirigente ai sensi degli artt. 7 e 8 del CCNL 21.05.2018 relativo alla destinazione delle risorse decentrate per l'anno 2021.

Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo Risorse Decentrate per l'anno 2021 è stato costituito, ai sensi dell'art. 67 del CCNL del 21 maggio 2018, con determinazione del Segretario generale n. 666 del 25 giugno 2021 per un importo di € 3.805.981,25 come indicato alla Sezione II – Risorse Variabili e che non potrà in ogni caso superare l'importo corrispondente al limite 2016 (somma dei Fondi delle ex Camere di Commercio di Milano, Monza Brianza e Lodi), al netto delle posizioni organizzative e alte professionalità, passato da € 3.591.381,00 ad € 3.336.757,00 a seguito della sua revisione avvenuta con determinazione n. 251 del 19 marzo 2020.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

Descrizione voci di finanziamento	valori in euro
Art. 67 c. 1 CCNL 21.05.2018 1. 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. (dettaglio sotto riportato)	€ 4.093.917,00

	Milano	Lodi	Monza	
CCNL 1.4.1999				
art. 14 - comma 4	5.054	870	0	
art. 15 comma 1 - lett. a) b) c) f)	2.362.229	86.586	0	
g) h) i) j) l)	98.477	2.792	0	
	102.867	6.672	0	
	15.494	1.549	0	
	58.196	2.625	0	
	53.456	0	0	
art. 15 comma 5 per effetti dotazioni organiche (solo ex Monza)			323.400	
CCNL 5.10.2001				
art. 4 comma 1	130.934	6.744	11.016	
art. 4 comma 2 - RIA + € 20.060 x 2017	352.846	9.351		
CCNL 22.1.2004				
art. 32 - comma 1	78.361	3.965		
art. 32 - comma 2	63.194	3.197		
art. 32 - comma 7	25.278			
CCNL 9.5.2006				
art. 4 - comma 4	58.554	3.481		
CCNL 11.4.2008				
art. 8 - comma 5	70.484	4.775		
Dichiarazione congiunta n. 14 del CCNL 22.01.2004	128.630	2.780		
Art. 67 c. 1 CCNL 21.05.2018 Le risorse di cui al precedente periodo confluiscono nell'unico importo consolidato al netto di quelle che gli enti hanno destinato, nel medesimo anno, a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative. ex CCIAA Milano € 626.722 ex CCIAA Lodi € 28.310 ex CCIAA Monza € 59.028 tot. € 714.060			-€ 714.060,00	
Art. 67 c. 1 CCNL 21.05.2018 Nell'importo consolidato di cui al presente comma confluisce altresì l'importo annuale delle risorse di cui all'art. 32, comma 7 del CCNL 22/1/2004, pari allo 0,20% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, nel caso in cui tali risorse non siano state utilizzate, nell'anno 2017, per gli incarichi di "alta professionalità" (solo ex CCIAA Milano)			-€ 25.278,00	
TOTALE			€ 3.354.579,00	

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Descrizione voci di finanziamento	valori in euro
Art. 67 c. 2 lett. a) CCNL 21.05.2018 L'importo di cui al comma 1 è stabilmente incrementato di un importo, su base annua, pari a Euro 83,20 per le unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno 2019	€ 35.610,00
Art. 67 c. 2 lett. b) CCNL 21.05.2018 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; tali differenze sono calcolate con riferimento al personale in servizio alla data in cui decorrono gli incrementi e confluiscono nel fondo a decorrere dalla medesima data (per Nuovo Ente 2018 € 45.486 + € 8.092 - anno 2019 € 7.377).	€ 60.955,00
TOTALE	€ 96.565,00

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Art. 67 c. 2 lett. c) CCNL 21.05.2018 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; l'importo confluisce stabilmente nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno (R.I.A.) (anno 2019 € 20.810, anno 2020 € 24.567, anno 2021 € 10.649,21)	€ 56.026,21
TOTALE RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA' - anno 2021	€ 3.507.170,21

Sezione II – Risorse Variabili

Risorse variabili

Art. 67 c. 3 lett. a) CCNL 21.05.2018 Risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge n. 449/14997, 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	€ 0,00
Art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 21.05.2018 Risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici	€ 278.607,36

trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni di legge	
Art. 67 c. 3 lett. d) CCNL 21.05.2018 Importi una tantum corrispondenti alla frazione di RIA di cui al comma 2, lett. c), 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	€ 3.204,09
Art. 67 c. 3 lett. e) CCNL 21.05.2018 Eventuali risparmi accertati a consuntivo derivanti dalla applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art. 14 del CCNL 1/4/1999; l'importo confluisce nel Fondo dell'anno successivo	€ 0,00
Articolo 67 c. 3 lettera h) e c. 4 CCNL 21.05.2018 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. Monte salari 97: ex CCIAA Milano € 11.191.548 ex CCIAA Lodi € 504.821	€ 140.357,00
Articolo 67 c. 3 lett. i) CCNL 21.05.2018 Importo corrispondente alle risorse stanziare dagli enti ai sensi del c. 5 lett. b) Gli enti possono destinare apposite risorse alla componente variabile di cui al comma 3, per il conseguimento di obiettivi dell'ente, definiti nel piano della performance o in altri analoghi strumenti di programmazione, al fine di sostenere i correlati oneri dei trattamenti accessori del personale	€ 64.563,53

Con riferimento alle risorse previste dall'art. 67, comma 3 lettera i) del CCNL 21.05.2018, si precisa che, in conformità alle nuove disposizioni contrattuali, gli obiettivi di performance organizzativa di miglioramento o di mantenimento, utilizzati per giustificare l'incremento del fondo, sono stati individuati all'interno dal Piano Performance 2021 - 2023 approvato con deliberazione di Giunta n. 19/2021. In particolare, per gli obiettivi si è provveduto ad individuare:

- il riferimento al Piano Performance 2020 – 2022;
- l'arco temporale di riferimento;
- l'indicatore e il target;
- le risorse umane impegnate nella realizzazione dell'obiettivo;
- la quantificazione temporale;
- la quantificazione economica.

(Per i dettagli sui calcoli, si rinvia all'allegato Nuovi Progetti 2021 della delibera n. 80 del 07/06/2021).

Nella definizione degli obiettivi sopra indicati si è tenuto conto, oltre che dei chiarimenti ARAN contenuti nei pareri n. 19932 del 18.06.2015 e n. 1831 dell'8.03.2016 – che pur riferendosi ai progetti previsti dall'art. 15 comma 5 del CCNL 1.04.1999 rappresentano tutt'oggi un valido punto di riferimento – anche di quanto previsto dal vigente articolo 5, comma 2 del D. Lgs. n. 150/2009 relativamente a obiettivi ed indicatori.

L'Ente provvederà a verificare che l'incremento delle risorse in oggetto sia avvenuto nel rispetto delle norme di bilancio e delle norme sul contenimento della spesa di personale, entro il limite di cui all'art. 23, comma 2 del D. Lgs. n. 75/2017 (trattamento accessorio complessivo non superiore al quello del fondo 2016).

Si precisa, infine che tali risorse saranno rese disponibili solamente al termine del percorso di verifica e validazione della Performance 2021 dell'Ente e che eventuali risparmi non saranno utilizzati per finanziare il fondo dell'anno successivo.

In merito all'importo di € 278.607,36, inserito nel Fondo all'art. 67 c. 3 lett. c), riguarda i risparmi del personale non dirigenti relativi ai buoni pasto non erogati e le prestazioni di lavoro straordinario non utilizzate nell'anno 2020, ai sensi dell'art. 1 c. 870 L. 178 del 30.12.2020 (Legge di Bilancio 2021). Tale importo, in sede di contrattazione integrativa ed in deroga all'art. 23 c. 2 del D. Lgs. 75/2017, potrà essere destinato ai trattamenti economici accessori correlativi alla performance e alle condizioni di lavoro, ovvero agli istituti del welfare integrativo.

TOTALE RISORSE VARIABILI - anno 2021	€ 486.731,98
---	---------------------

Legge 147 del 2013 art. 1 comma 456 - Decurtazioni permanenti (ex CCIAA Milano € 224.095, ex CCIAA Monza Brianza € 2.076)	-€ 226.171,00
TOTALE	€ 3.767.731,19
Articolo 67 c. 1 ultimo periodo CCNL 21.05.2018 Sono infine rese disponibili eventuali risorse residue di cui all'art. 67 cc. 1 e 2, non integralmente utilizzate in anni precedenti, nel rispetto delle disposizioni in materia contabile	€ 94.051,89

TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE - anno 2021	€ 3.861.783,08
--	-----------------------

Sezione III – Eventuali decurtazioni del Fondo

Ai sensi dell'art. 1, comma 456, della L. 147/2013, anche al Fondo delle Risorse Decentrate 2020 verrà applicata la decurtazione permanente di € 226.171, così come indicato dalla Circolare della Ragioneria dello Stato n. 20/2015.

L'ulteriore riduzione del Fondo per € 55.801,83 avviene sulla base di quanto stabilito dall'art. 23 c. 2 D. Lgs. 75 del 25 maggio 2017.

Le decurtazioni complessive ammontano ad € 281.972,83.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	valori in euro
TOTALE RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	€ 3.507.170,21
TOTALE RISORSE VARIABILI (comprehensive delle risorse residue di cui all'art. 67 cc. 1 e 2 non integralmente utilizzate nell'anno precedente pari ad € 94.051,89)	€ 580.783,87
Decurtazioni	€ 281.972,83
Totale delle somme sottoposte a certificazione	€ 3.805.981,25

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

In questa sezione sono rappresentate tutte le poste di utilizzo del fondo risorse decentrate la cui disciplina esula dall'attività negoziale integrativa (es. gli istituti del fondo la cui quantità è regolata in modo non modificabile dal Contratto collettivo nazionale e/o da contratti integrativi pregressi già formalizzati). Questa sezione rappresenta quindi la quantificazione delle poste non contrattate e/o non contrattabili del Fondo. Le poste la cui destinazione è da considerarsi vincolata e/o storica sono le seguenti:

Descrizione	valori in euro
Progressioni economiche orizzontali storiche	€ 1.388.678,62
Indennità di comparto	€ 182.319,63
TOTALE	€ 1.570.998,25

Conseguentemente, nel rispetto della procedura individuata dall'art. 68 del CCNL 21.5.2018, le risorse effettivamente disponibili per la contrattazione decentrata integrativa sono determinate decurtando dall'ammontare complessivo del fondo costituito le somme già impiegate e vincolate per corrispondere istituti con finalità stabile (differenziali di progressione economica in godimento dal personale, quote dell'indennità di comparto a carico del fondo di cui all'art. 33 comma 4 lett. b) e c) CCNL 22.1.2004).

TOTALE GENERALE FONDO ANNO 2021	a	€ 3.861.783,08
Ammontare delle somme che non concorrono alla definizione del limite (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	b	€ 469.224,25
Fondo 2021 al netto delle voci escluse	c = a - b	€ 3.392.558,83
Limite consistente Fondo 2016	d	€ 3.336.757,00
Differenza tra Fondo 2021 (al netto delle voci escluse) ex art. 23 D. Lgs. 75/2017 e Fondo 2016 c.d. "tetto"	e = c - d	€ 55.801,83
Fondo 2021 al netto delle voci escluse (supera limite Fondo 2016)	c	€ 3.392.558,83
Ammontare delle somme che non concorrono alla definizione del limite (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	b	€ 469.224,25
TOTALE FONDO 2021	f = c + b - e	€ 3.805.981,25

Le somme che non concorrono alla costituzione del limite 2016 sono relative a

Incrementi contrattuali relativi all'importo di € 83,20 per unità di personale in servizio al 31.12.2015 art. 67 c. 2 lett. a) CCNL 21.5.2018 ai sensi della Dichiarazione Congiunta n. 5 CCNL 21.5.2018 e D.L. 135/2018 convertito in L. 12/2019	€ 35.610,00
Costo PEO storiche art. 67 c. 2 lett. b) CCNL 21.5.2018 ai sensi della Dichiarazione Congiunta n. 5 CCNL 21.5.2018 e D.L. 135/2018 convertito in L. 12/2019	€ 60.955,00
Risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 L. 449/1997 art. 67 c. 3 lett. a) CCNL 21.5.2018 ai sensi della Circolare MEF n. 16 del 15/06/2020	Importo che verrà quantificato alla chiusura dell'anno
Risorse derivanti da disposizioni di legge art. 6. c. 3 lett. c) risparmi dei buoni pasto e straordinari anno 2020 ai sensi dell'art. 1 c. 870 L. 178/2020 (€ 123.814,36 ed € 154.793,00 per il solo anno 2021).	€ 278.607,36
Economie anno precedente art. 68 c. 1 ultimo periodo CCNL 21.5.2018 ai sensi della Circolare MEF n. 16 del 15/06/2020	€ 94.051,89
Totale	€ 469.224,25

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

La tabella sarà compilata nel momento in cui sarà sottoscritto l'ipotesi di contratto collettivo integrativo in merito alle modalità di utilizzo del Fondo.

Sezione III – Eventuali destinazioni ancora da regolare

Deve ancora essere regolarizzata la somma di € 2.234.983 per le seguenti destinazioni:

Descrizione	valori in euro
Progressioni economiche orizzontali art. 16 CCNL 21.05.2018	€ 0,00
Compensi produttività	€ 0,00
Indennità specifiche responsabilità art. 70-quinquies CCNL 21.05.2018	€ 0,00
Indennità condizioni di lavoro art. 70-bis e turnazioni art. 23 CCNL 21.05.2018	€ 0,00

Ai sensi dell'art. 1 c. 870 della L. 178/2020	€ 0,00
TOTALE	€ 0,00

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

Descrizione	valori in euro, arrotondati al decimale superiore a 50
Somme non regolate dal contratto	€ 1.570.998,25
Somme regolate dal contratto	€ 0
Destinazioni ancora da regolare	€ 2.234.983,00
TOTALI	€ 3.805.981,25

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

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

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

- 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 risorse stabili ammontano a € 3.507.170,21, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 1.570.998,25; pertanto, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.
- Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.
Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.lgs. 150/2009 e con la supervisione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.).
- Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali).
La Camera di Commercio ha adottato i criteri generali stabiliti nell'art. 16 del CCNL 21.05.2018.

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

Descrizione	Anno 2019 effettivo	Anno 2020 effettivo	Anno 2021
Risorse stabili*	€ 3.471.954,00	€ 3.496.521,00	€ 3.507.170,21
Risorse variabili	€ 537.290,00	€ 413.319,25	€ 580.783,87
Totale	€ 4.009.244,00	€ 3.909.840,25	€ 4.087.954,08
Decurtazione permanente ex art. 1, comma 456, L. 147/2013	€ 226.171,00	€ 226.171,00	€ 226.171,00
Decurtazione ex art. 23 c. 2 D. Lgs. 75 del 25.5.2017 applicata al limite consistenza Fondo 2016	€ 161.274,00	€ 46.224,00	€ 55.801,83
Totale	€ 3.621.799,00	€ 3.637.445,25	€ 3.805.981,25

* *al netto delle risorse pari ad € 739.338 destinate alla retribuzione di posizione e risultato delle posizioni organizzative*

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

Sezione I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali del bilancio

Tutte le somme relative al Fondo delle risorse decentrate sono imputate ad uno specifico impegno di spesa annuo, assunto con i provvedimenti amministrativi di costituzione del medesimo Fondo, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del Fondo di produttività è costante.

Il Bilancio Preventivo per l'anno 2021 è stato adottato con delibera del Consiglio camerale n. 12 del 21 dicembre 2020.

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno 2016 risulta rispettato

Vedi quanto sopra riportato.



CAMERA DI
COMMERCIO
MILANO
MONZABRIANZA
LODI

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

Il totale del Fondo come determinato dall'Amministrazione con determinazione n. 666 del 25 giugno 2021 è impegnato alla voce di onere "Oneri del personale" del bilancio 2021.

Area Personale Organizzazione e Sportelli
Il Dirigente
f.to Laura Blasio

Milano, 25 giugno 2021