



**Relazione illustrativa tecnico-finanziaria
relativa alla quantificazione del fondo per il finanziamento della retribuzione di
posizione e di risultato dei Dirigenti relativamente all'esercizio 2011.**

Il fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato per i dirigenti è stato determinato per l'anno 2010, in applicazione dei CCNLL 22/02/2010 e 3/8/2010 in complessivi € **199.704,07** con riferimento da ultimo alla Deliberazione n° 190 del 10 Novembre 2010.

E' ora necessario procedere alla rideterminazione del fondo per l'anno 2011.

Nella riquantificazione del fondo **2011**, analogamente a quanto previsto per il **2010**, la Giunta ha confermato le risorse definite dai CCNL 3/08/2010, 22/02/2010, 14/05/2007, 22/02/2006, 12/2/2002 e 23/12/1999 e così definite in unica cifra : € **154.936,68**. In tale cifra confluiscono:

- € **48.659,82** derivanti dall'applicazione del CCNL 12/2/2002, vale a dire il fondo stabilito per il 1998 (€ 58.730,73) diminuito dall'importo di € 3.356,97 calcolato per ciascuno dei tre dirigenti in servizio al 1 settembre 2001;
- € **2.169,10** pari all'1,25% dell'importo del monte salari della Dirigenza relativo all'anno 1997 (art 26 CCNL 23/12/99 1° comma lettera d);
- € **2.082,34** pari all'1,2% dell'importo del monte salari della Dirigenza relativo all'anno 1997 (art 26 CCNL 23/12/99 2° comma);
- € **3.511,91** corrispondente alla Ria del Dr Fraviga, Dirigente cessato l'1/1/98 (art 26 CCNL 23/12/1999 1° comma lettera g);
- € **4.324,97** corrispondente alla Ria del Dr Rota, Dirigente cessato il 31/12/2008 (art 26 CCNL 23/12/1999 1° comma lettera g);
- € **1.560,00** derivanti dalla applicazione dell'art. 23 1° comma CCNL 22/02/2006 (€ 520,00 per ciascuna delle tre posizioni dirigenziali previste in pianta organica)
- € **3.432,00** derivanti dalla applicazione dell'art. 4, 1° comma CCNL 14/05/2007 (€ 1.144,00 per ciascuna delle tre posizioni dirigenziali previste in pianta organica)
- € **3.851,96** derivanti dalla applicazione dell'art. 23, 3° comma CCNL 22/02/2006 (1,66% Monte Salari Dirigenza anno 2001)
- € **2.419,28** derivanti dalla applicazione dell'art. 4, 4° comma CCNL 14/05/2007 (0,89% Monte Salari della Dirigenza anno 2003)
- € **1.435,20** derivanti dalla applicazione dell'art. 16 1° comma CCNL 22/02/2010 (€ 478,40 per ciascuna delle tre posizioni dirigenziali previste in pianta organica a titolo di incremento della retribuzione di posizione individuale).
- € **1.833,00** derivanti dalla applicazione dell'art. 5 1° comma CCNL 03/08/2010 (€ 611,00 per ciascuna delle tre posizioni dirigenziali previste in pianta organica a titolo di incremento della retribuzione di posizione individuale);
- € **5.006,54** derivanti dalla applicazione del combinato disposto dell'art. 16 4° comma CCNL 22/02/2010 e art. 5 5° comma CCNL 3/08/2010 (1,78% Monte Salari della Dirigenza anno 2005) **da destinarsi esclusivamente a titolo di retribuzione di risultato;**
- € **2.523,68** derivanti dalla applicazione dell'art. 5 4° comma CCNL 3/08/2010 (0,73% Monte Salari della Dirigenza anno 2007) **da destinarsi esclusivamente a titolo di retribuzione di risultato;**



- **€ 37.701,35** derivanti dalla applicazione del 3° comma dell'art 26 del CCNL 23/12/1999 per effetto di quanto disposto dalla deliberazione giuntale **n.264 del 6 ottobre 2000** e per le motivazioni di seguito riportate:" ...La Giunta con proprio atto n.197 del 21.7.1999 ha approvato un nuovo organigramma accorpando in un'unica area le due aree "Amministrativo - contabile" ed " Economico -Statistica" ed inserendo nei vari uffici funzioni di carattere promozionale a favore del sistema delle imprese; sono stati inoltre attivati nuovi servizi in materia di regolazione del mercato quali l'arbitrato e la conciliazione, e dal 1/1/2000 e dall'1/9/2000 sono stati trasferiti alla Camera rispettivamente l'Ufficio Metrico Provinciale e l'Ufficio Provinciale Industria, Commercio, Artigianato (Upica). Sono stati attivati nuovi strumenti di gestione connessi in particolare alla riforma del sistema contabile ed all'introduzione del controllo di gestione. Nel rilevare che quanto sopra esposto ha comportato e comporta una accresciuta competenza ed un notevole appesantimento delle responsabilità dirigenziali e richiederà entro il corrente anno la copertura del posto di dirigente dell'Area Amministrativo contabile ed Economico Statistica vacante dal 1 gennaio 1998 (assunzione attuata il 27 dicembre 2000) l'Amministrazione intende effettuare incrementi del Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato in coerenza con le norme di cui all'art 26, 3° comma". (Verbale di concertazione trasmesso all'Aran in data 9 ottobre 2000);
 - **€ 34.425,53** derivanti dalla applicazione del comma 5 dell'art 27 del ccnl 23/12/1999 (confermato da ultimo dall'art. 5 comma 1 CCNL 03/08/2010) che prevede che Comuni e le Camere di Commercio con strutture organizzative complesse possono attribuire al vertice della struttura amministrativa un valore eccedente **€ 45.102,87**;
- con conseguente rideterminazione del fondo in **€ 154.936,68**.

Confluiscono altresì nel fondo:

- **€ 24.000,00** derivanti dall'applicazione dell'art 32 del CCNL 23/12/1999 e così determinati:
 - **€ 16.000,00** derivanti dal compenso spettante al Segretario Generale per la direzione dell'Azienda Speciale Servimpresa e destinati ad incrementare la retribuzione di posizione a decorrere dall'1.4.2010;
 - **€ 8.000,00** derivanti dal compenso spettante al Vice Segretario Generale per la funzione di responsabile contabile dell'Azienda Speciale Servimpresa di cui **€ 6.200,00** relativi alla retribuzione di posizione ed **€ 1.800,00** da riconoscersi a consuntivo a titolo di retribuzione di risultato.

Con conseguente rideterminazione del fondo in complessivi **€ 176.604,08**

La Giunta - applicando la disciplina prevista dal **3° comma dell'art 26 del CCNL 23/12/1999** - per l'esercizio 2011 ha confermato l'incremento di:

- **€ 17.043,08** derivanti dalla applicazione del 3° comma dell'art 26 del CCNL 23/12/1999 per effetto di quanto disposto dalla deliberazione giuntale **n.180 del 28 agosto 2002** e per le motivazioni di seguito riportate"... si ricorda che con atto n.24 del 13 febbraio 2002 nell'approvare i piani operativi per l'anno 2002 la Giunta camerale ha provveduto per la prima volta ad assegnare i budget ai dirigenti. L'approvazione di tale atto, che riveste funzioni analoghe a quelle del piano esecutivo di gestione per gli Enti locali ha comportato per i Dirigenti camerale l'adozione degli atti e dei provvedimenti amministrativi che impegnino l'Amministrazione verso l'esterno quali l'aggiudicazione di lavori, forniture e servizi nell'ambito delle risorse assegnate dalla Giunta. Si ritiene pertanto che tali competenze assegnate ai dirigenti possano giustificare l'integrazione dell'attuale fondo destinato al finanziamento delle retribuzioni di posizione e di risultato



per un importo che può essere stimato in € 17.045 per ciascuno degli esercizi 2002 e 2003". (Verbale di concertazione trasmesso all'Aran in data 12 novembre 2002);

- € 4.624,31 da destinarsi al finanziamento del fondo già stabilito con Deliberazione Giuntale n° 179 del 2006 e riconfermato negli esercizi successivi.

Per un ammontare globale di € 21.667,39

Il fondo complessivo ammonta quindi ad € 200.604,07.

- Le motivazioni di tali incrementi, oltre a risultare dalle suddette deliberazioni, sono da rinvenirsi nelle seguenti considerazioni:

Si riportano preliminarmente di seguito i valori dell'incremento ex art. 26 3° comma e l'importo complessivo del fondo a decorrere dal 2002 e le relative percentuali di incremento:

ANNO	INCREMENTI EX ART. 26 3° COMMA (non connessi ad incrementi di organico)	IMPORTO GLOBALE DEL FONDO	PERCENTUALE DI INCREMENTO
2002	€ 17.043,08	€ 146.513	13,16
2003	€ 17.043,08	€ 156.344	12,23
2004	€ 17.043,08	€ 156,344	12,23
2005	€ 17.043,08	€ 156.344	12,23
2006	€ 34.043,08	€ 178.530	23,56
2007	€ 34.043,08	€ 184.405	22,64
2008	€ 54.043,08	€ 204.405	35,94
2009	€ 28.667,39	€ 184.405	18,41
2010	€ 28.667,39	€ 199.704	16,76
2011	€ 21.667,39	€ 200.604	12,11
Incremento medio del periodo 2002/2011			17,91

Gli elementi a supporto della predetta integrazione sono così sintetizzabili:

1) il personale in servizio ha subito dall'anno 2000 all'anno 2010 una progressiva diminuzione, stimabile in complessive 9 unità. Nel 2000 infatti erano in servizio complessivamente 68 unità di personale a tempo indeterminato, il saldo del 2011 si attesterà prevedibilmente in 59 in servizio 58, con una diminuzione pertanto di circa il 13%. Per contro il volume complessivo di attività è sensibilmente cresciuto e si sono aggiunte nuove e significative competenze che si evincono anche dai dati di consuntivo. Infatti,

2) dai dati dei conti consuntivi emerge, in particolare a decorrere dal 2003, un incremento esponenziale delle iniziative promozionali della CCIAA che da un ammontare di € 1.600.000,00 circa del 2003 sono passate ad € 3.500.000,00 nel 2008 secondo un trend di crescita che già dal 2006 sfiora e supera i 3.000.000,00 annui e si attesta anche nel 2009, anno di crisi, ad € 3.264.949,04, con un incremento medio nel periodo considerato del 72,09 %:



ANNO	SPESE PROMOZIONALI	INCREMENTO RISP. ANNO INIZIALE	PROVENTI CORRENTI	RAPPORTO PROVENTI/INIZIATIVE PROMOZIONALI
2003	€ 1.596.536,17		€ 6.457.349,50	24,72
2004	€ 1.436.715,31	-10,01	€ 6.607.596,67	21,74
2005	€ 1.519.502,97	-4,83	€ 7.070.758,72	21,49
2006	€ 3.760.622,16	135,55	€ 7.359.366,39	51,10
2007	€ 3.017.849,67	89,02	€ 7.561.651,51	39,91
2008	€ 3.485.706,56	118,33	€ 9.327.381,06	37,37
2009	€ 3.264.949,04	104,50	€ 8.709.840,19	37,49

3) inoltre per contro l'indice del rapporto tra i proventi correnti e le spese di personale (conteggiate al lordo del Tfr) ha seguito l'andamento che si espone nella sottoriportata tabella, registrando nel periodo 2003-2009 un decremento percentuale dell'11%:

ANNO	PROVENTI CORRENTI	SPESE PERSONALE	INDICE
2003	€ 6.457.349,50	€ 2.356.856,72	0,36
2004	€ 6.607.596,67	€ 2.313.594,97	0,35
2005	€ 7.070.758,72	€ 2.322.942,49	0,33
2006	€ 7.359.366,39	€ 2.452.784,71	0,33
2007	€ 7.561.651,51	€ 2.591.714,80	0,34
2008	€ 9.327.381,06	€ 2.768.318,33	0,30
2009	€ 8.709.840,19	€ 2.768.168,23	0,32

4) l'invio telematico delle pratiche relative al registro Imprese e, negli ultimi anni, di quelle relative all'albo artigiani ha subito, in virtù del forte impulso dato dagli uffici, un forte incremento desumibile dalla sotto riportata tabella:

PRATICHE RI

Modalità presentazione	TELEMATICA O FIRMATO		TOTALE	PERCENTUALE TRASMISSIONE TELEMATICA
	TELEMATICA	FLOPPY		
2002	129		17.302	0,75
2003	4802		15.323	31,34
2004	11179		17.356	64,41
2005	12484		18.698	66,77
2006	11519		18.165	63,41
2007	11888		18.823	63,16



2008	>	12159	18.737	64,89
2009	>	17231	22.576	76,32

PRATICHE ALBO ARTIGIANI

Modalità presentazione		TELEMATICA O FLOPPY FIRMATO	TOTALE	PERCENTUALE TRASMISSIONE TELEMATICA
2007	>	53	2.837	1,87
2008	>	186	2.711	6,86
2009	>	337	2.419	13,93

Si ritiene conseguentemente equo continuare ad applicare nel 2011 al fondo una percentuale di incremento non superiore al 20% in considerazione del combinato operare dei parametri sopra indicati e a condizione che l'andamento dei sopra citati indicatori continui secondo le dinamiche e negli ordini di grandezza sopra riportati: diminuzione del personale in servizio rispetto all'anno 2000 e mantenimento delle iniziative promozionali entro un rapporto di almeno il 30% rispetto ai proventi correnti.

Si tenga in particolare conto che in considerazione del fatto che la spesa per il personale negli ultimi cinque anni è rimasta costantemente al di sotto delle soglie sopra indicate e della costante diminuzione del personale, si procede continuamente negli uffici a processi di ristrutturazione. Tali processi sono indispensabili per poter non solo continuare a rispondere alle esigenze dei diversi operatori e dei diversi soggetti del territorio ma anche per incrementare i servizi che la Camera riesce ad erogare ed i progetti di promozione territoriale ai quali la Camera aderisce.

La flessibilità organizzativa e l'utilizzo dei vari modelli di orario previsti dal contratto è elemento ormai connaturato nella gestione del personale così da addivenire alla massima copertura del servizio senza implementare il numero dei dipendenti in servizio. A titolo ulteriormente esemplificativo si considerino i dati relativi all'utilizzo delle sale e per gli anni 2008 e 2009 i dati relativi al fuori orario.

ANNO	UTILIZZI SALE CAMERALI	INCREMENTO RISPETTO INIZIALE	AD	ANNO
2004	690			
2005	848	22,90		
2006	1068	54,78		
2007	1308	89,57		
2008	1024	48,41		
2009	1260	82,61		

Alle considerazioni sopra esposte si aggiungono i seguenti specifici obiettivi previsti per l'anno 2010 e rispetto ai quali opera comunque ed ulteriormente in termini di incentivazione la somma appostata a titolo di art. 26 3° comma:



- Mantenimento, incremento e creazione di nuove alleanze con Regione Lombardia, gli Enti locali del territorio, gli Enti del sistema camerale al fine di conseguire obiettivi condivisi attraverso una più efficace valorizzazione delle risorse complessivamente investite;
- Massima condivisione e partecipazione integrata ai seguenti accordi:
 - Accordo di Programma per la competitività sottoscritto il 16 giugno 2006 tra Regione Lombardia e sistema camerale lombardo;
 - Nuovo Accordo di Programma sottoscritto all'inizio del 2010;
 - Protocollo d'intesa in merito al Distretto della Musica e Sistema Turistico Po di Lombardia;
- Forte trasversalità delle azioni e dei settori coinvolti, intesa come continuo consolidamento delle collaborazioni e delle alleanze con le altre istituzioni, il mondo associativo, imprenditoriale, le organizzazioni dei lavoratori, le altre Autonomie funzionali (con particolare riferimento alle università), il mondo della cooperazione e dei consumatori;
- Azioni per favorire l'aggregazione e i criteri di addizionalità delle risorse disponibili, al fine di evitare la polverizzazione delle stesse e con l'obiettivo di attrarne di nuove;
- Massima attenzione a nuove possibilità di finanziamento con riferimento ai fondi messi a disposizione dalla Regione, dalla Comunità Europea e dal Fondo Perequativo Nazionale;
- Particolare attenzione ad interventi di valorizzazione delle risorse umane, con particolare riguardo a comportamenti organizzativi finalizzati allo sviluppo professionale, all'orientamento al risultato e alla massima flessibilità organizzativa così da poter affrontare le continue sfide del cambiamento, pur in presenza di pesanti vincoli alla possibilità di assumere, con particolare riguardo alle innovazioni introdotte dal D. Lgs. 150/2009 e al nuovo sistema di gestione e valutazione della performance;
- Continuità nell'investimento a favore delle Università insediate sul territorio anche perseguendo l'obiettivo dell'aumento del 5% delle ditte che ricevono formazione e/o consulenza dalle Università.
- Promozione della Internazionalizzazione per le PMI, anche mediante interventi in proprio, finalizzati a sostenere iniziative di aggregazione nonché il processo di avvicinamento e approfondimento della loro presenza sui mercati internazionali con realizzazione di progetti inerenti il credito e l'innovazione e con lo specifico obiettivo dell'aumento del 5% delle aziende che partecipano alle iniziative camerale rispetto allo stesso dato del 2010;
- Rafforzamento dell'accesso al credito delle PMI e dell'intero sistema imprenditoriale, così da contrastare le tendenze recessive che si stanno manifestando a livello nazionale e di economia mondiale, anche attraverso intese con il sistema dei Confidi e degli organismi di controgaranzia di II livello, oltre che con il sistema bancario e gli enti locali interessati, individuando i criteri più efficaci per suddividere le risorse messe a disposizione dal Consiglio;
- Rafforzamento del legame tra territorio e produzioni tipiche, valorizzando le specificità territoriali attraverso il potenziamento dell'offerta turistica anche attraverso l'Osservatorio per il Turismo e la prosecuzione del relativo progetto finanziato nell'ambito dell'AQST;
- Aumento della attività promozionale anche nella direzione della maggior fruizione delle sale camerale con un incremento dell'apertura delle sale camerale pari ad almeno il 20% rispetto al normale orario di ufficio e con l'obiettivo specifico di metterle a disposizione del turismo congressuale, del sistema produttivo cremonese e delle associazioni di categoria;



- Individuazione di risorse addizionali finalizzate al sostegno all'occupazione;
- Prosecuzione del sostegno alla liuteria cremonese, con particolare riguardo al progetto ALISEI;
- Prosecuzione ed ulteriore rafforzamento degli interventi a favore del settore artigianato e del commercio, prosecuzione del progetto Arco Expo e realizzazione del progetto APECAR;
- Introduzione del Suap, miglioramento dei tempi di evasione pratiche nella misura del +5% su base annuo di tempi di rispetto del limite dei 5 giorni lavorativi di gestione della pratiche;
- Mantenimento dell'indice di riscossione del diritto annuo anche attraverso l'emissione del ruolo 2008 entro luglio 2011;
- Mantenimento del rispetto dei tempi pratiche protesti;
- Continuità nella promozione dell'arbitrato e della conciliazione di diritto comune.

IL DIRIGENTE DELL'AREA 2
Economico – Finanziaria e Sviluppo Economico
Dr.ssa Maria Grazia Cappelli

Letta e certificata ex art. 40 3° comma sexies D. Lgs. 165/2001

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Presidente:

Dott. Alessandro Tantardini

Revisore:

Dott.ssa Maria Di Torio

Revisore:

Dott. Luigi Foresti

Cremona, li 17/2/2011