RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA AL CONTRATTO INTEGRATIVO DI ENTE PER IL PERSONALE NON DIRIGENTE DELL'AC – PARTE ECONOMICA ANNO 2017

STRUTTURA DELLA RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

Modulo 1: La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa
Modulo 2: Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa
Modulo 3: Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente
Modulo 4: Compatibilità economico – finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Modulo I- La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Enti Pubblici non Economici, è stato quantificato dall'Amministrazione in € 20.842,84. La disciplina di riferimento è costituita dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per il personale non Dirigente del Comparto Funzioni Centrali per il triennio 2016/2018 e dal D.L. 112 del 25 giugno 2008 convertito nella Legge 133/2008 – art. 67 comma 5.

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

RISORSE STORICHE CONSOLIDATE

La parte storicizzata del fondo, determinata dal c. 189 della L. 266/2005, corrisponde al fondo dell'anno 2004 pari all'importo di € 40.581,06, che deve essere ridotto del 10 % ai sensi dell'art. 65 c. 5 D.L. 112 / 2008, convertito con art. 67 c. 5 L. 133 / 2008. Più precisamente, l'art. 65 cit. ha modificato il testo dell'art. 1 c. 189 della c.d. "Finanziaria 2006" stabilendo che, a decorrere dall'anno 2009, l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa non possa eccedere quello previsto per l'anno 2004, come certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti, ridotto del 10%. Qualora però, successivamente al 2004, il fondo fosse stato adeguato in misura tale da averlo già portato al di sotto del predetto limite, non risultava necessario applicare ulteriori riduzioni. L'Automobile Club Belluno nel 2004 presentava un fondo di € 40.581,06. Il Contratto Integrativo 18-02-2009 (c.d. "Coda" al CCNL 01-10-2007) ha portato degli incrementi alla costituzione del fondo per i trattamenti accessori a partire dal 2008. Il fondo 2009 quindi per l'Automobile Club Belluno risultava essere di € 41.685,69 ma per effetto di vari tagli nel corso degli anni successivi al 2004 (personale cessato), nel 2009 l'importo del fondo risultava già essere di € 36.844,85.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL	
DESCRIZIONE	**IMPORTO**
Incremento 0,69% su monte salari 2003 Art.5 comma 1 – CCNL 2002/2005 (biennio economico 2004/2005)	€ 1.067,40
Incremento 0,16% su monte salari 2005 Art. 36 comma 1 – CCNL 01-08-2007	€ 262,47
Incremento 0,55% su monte salari 2005 Art. 1 comma 2 – CCNL 18-02-2009	€ 902,23
Totale	€ 2.232,10

Altri incrementi con valore di certezza e stabilità

Gli importi derivano dal disposto dell'art. 4 c. 3 lett. c) CCNL biennio 2000-2001 e riguardano gli incrementi dal recupero della RIA (retribuzione individuale di anzianità) del personale cessato. Tali importi ammontano complessivamente ad € 4.740,46, di cui € 1.809,82 già ricompreso nel fondo 2004 ed € 2.930,64 si riferiscono a cessazioni avvenute successivamente e quindi rilevanti per la costituzione dei fondi nelle successive annualità.

Sezione II – Risorse variabili

Non sono previste risorse variabili, intese come risorse che alimentano il fondo e che non hanno caratteristiche di certezza per gli anni successivi. Il CCNL prevede in questa casistica risorse derivanti da: attività conto terzi/incarichi aggiuntivi, sponsorizzazioni, attività di progettazione, economie di gestione nelle spese di personale, che nello specifico non sono state valorizzate.

Sezione III – Decurtazione del fondo

La costituzione del fondo incentivante è stato eseguito tenendo conto delle indicazioni e dei vincoli normativi che ne limitano la crescita o ne riducono l'ammontare. Più precisamente:

1. Art. 67 c. 5 L.133/2008: A decorrere dall'anno 2009 l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa non può eccedere quello previsto per l'anno 2004 come certificato dagli organi di controllo e ove previsto ridotto del 10%, fatti salvi gli incrementi derivanti da disposizioni contrattuali (art. 1 c. 191 L. 266 / 2005). A riguardo vale quanto sopra specificato.

DESCRIZIONE	IMPORTO
Fondo CCI 2004 originario	€ 40.581,06

Fondo CCI 2009: € 40.581,06 - € 8.898,95 per cessazione personale (nel rispetto della riduzione del 10%) + € 2.930,64 recupero RIA personale cessato + € 2.232,10 incrementi contrattuali	€ 36.844,85
Fondo CCI 2010: € 40.581,06 - € 8.898,95 per cessazione personale (nel rispetto della riduzione del 10%) + € 2.930,64 recupero RIA personale cessato + € 2.232,10 incrementi contrattuali	€ 36.844,85
Fondo CCI 2011: € 40.581,06 – 13.949,03 per cessazione personale + € 3.988,12 recupero RIA personale cessato + € 2.232,10 incrementi contrattuali	€ 32.852,25
Fondo CCI 2012: € 40.581,06 – 16.884,14 per cessazione personale + € 3.988,12 recupero RIA personale cessato + € 2.232,10 incrementi contrattuali	€ 29.917,14
Fondo CCI 2013: € 40.581,06 – 17.953,34 per cessazione personale + € € 2.930,64 recupero RIA personale cessato + € 2.232,10 incrementi contrattuali	€ 27.790,46
Fondo CCI 2014: € 40.581,06 – 17.953,34 per cessazione personale + € € 2.930,64 recupero RIA personale cessato + € 2.232,10 incrementi contrattuali	€ 27.790,46
Fondo CCI 2015: € 40.581,06 – 17.953,34 per cessazione personale + € € 2.930,64 recupero RIA personale cessato + € 2.232,10 incrementi contrattuali	€ 27.790,46
Fondo CCI 2016: € 40.581,06 – 17.953,34 per cessazione personale + € € 2.930,64 recupero RIA personale cessato + € 2.232,10 incrementi contrattuali	€ 27.790,46
Fondo CCI 2017: € 40.581,06 – 24.900,96 per cessazione personale + € 2.930,64 recupero RIA personale cessato + € 2.232,10 incrementi contrattuali	€ 20.842,84

2. Art. 9 c. 17 L. 122/2010 – Blocco delle procedure per i rinnovi contrattuali e negoziali per il triennio 2010 - 2012 e proroga del blocco della contrattazione collettiva DPR 04-09-2013 n. 122 recante il "Regolamento in materia di proroga del blocco della contrattazione e degli automatismi stipendiali".

3. Art. 9 c. 2 bis L. 122/2010 – Dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è comunque automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

4. Art. 1 c. 254 L. 190/2014 (Stabilità 2015) – Blocco economico della contrattazione, con la possibilità di rinnovi contrattuali solo per la parte normativa, prorogato al 31-12-2015.

DESCRIZIONE	IMPORTO
Fondo CCI 2010	€ 36.844,85
Fondo CCI 2017	€ 20.842,84

Si sottopongono alla certificazione dell'Organo di controllo le modalità di applicazione e l'evidenza dell'avvenuto rispetto dei suddetti vincoli.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione	
DESCRIZIONE	**IMPORTO**
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	€ 20.842,84
Totale risorse variabili sottoposte a certificazione	€ 0,00
Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 20.842,84

Sezione V Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

MODULO II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

I seguenti utilizzi del Fondo (poste) non sono disponibili alla contrattazione integrativa:

Progressioni economiche all'interno delle aree (già perfezionate negli anni precedenti a quello di riferimento)	€ 3.320,35
Indennità di Ente (quota finanziata dal Fondo)	€ 2.675,77
Totale utilizzi non disponibili alla contrattazione	€ 5.996,12

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

I seguenti utilizzi del Fondo (poste) sono specificamente regolati dal presente contratto integrativo:

Sistema incentivante l'impegno e la qualità della performance	€ 7.850,91
Indennità per incarichi di posizione organizzativa	€ 2.500,00
Compensi di cui all'art. 32, c. 2 alinea 5 CCNL 16 febbraio 1999 (indennità di rischio e disagio)	€ 2.831,85
Compensi per prestazioni straordinarie	€ 1.663,96
Totale utilizzi regolato dal contratto integrativo	€ 14.846,72

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare (eventuale)

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione

DESCRIZIONE	IMPORTO
Totale risultanze Sez.I	€ 5.996,12
Totale risultanze Sez. II	€ 14.846,72
Totale risultanze Sez. III	€ 0,00
Totale generale	€ 20.842,84

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

VI.1 attestazione motivata del rispetto della copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo aventi carattere di certezza e stabilità

Il fondo, nell'importo complessivo di € 20.842,84 è costituito da risorse stabili (sez. IV) indicate nel budget annuale 2017, il quale presenta la disponibilità necessaria. Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa ammontano a € 5.996,12 (indennità di ente e progressioni all'interno delle aree già negoziati) e pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

VI.2 attestazione motivata relativa al rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici

La quota parte del fondo pari a € 7.850,91 verrà corrisposta al personale come previa verifica dei risultati acquisiti anche in considerazione della situazione oggettiva di operatività (obiettivi da verificare con atto formale del Direttore).

VI.3 attestazione motivata relativa al rispetto del principio di selettività delle progressioni economiche finanziate dal Fondo

Per l'anno in corso non è prevista l'effettuazione di progressioni economiche orizzontali.

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

MODULO I			
Sintesi costituzione Fondo sottoposto a certificazione	**Importi 2017**	**Importi 2016**	**Differenza importi 2017-2016**

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposte a certificazione	€ 20.842,84	€ 27.790,46	**€ 6.947,62**
Totale risorse variabili sottoposte a certificazione	€ 0,00	€ 0,00	**€ 0,00**
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 20.842,84	€ 27.790,46	**€ 6.947,62**

MODULO II			
Definizione delle poste di destinazione del Fondo	**Importi 2017**	**Importi 2016**	**Differenza Importi 2017-2016**
Totale destinazioni non disponibili/non regolate nel contratto integrativo sottoposto a certificazione	€ 5.996,14	€ 7.696,38	€ 1.700,24
Totale destinazioni regolate specificamente nel contratto sottoposto a certificazione	€ 14.846,70	€ 20.094,08	€ 5 .247,38
Totale destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale generale	€ 20.842,84	€ 27.790,46	€ 6.947,62

La somma del fondo accessorio da erogare nel 2017 è pari ad € 20.842,84.

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, nella fase programmatoria della gestione, i limiti di spesa del Fondo dell'anno di riferimento

Lo stanziamento definitivo di € 20.842,84 (con la precisazione di cui alla nota contenuta nel precedente Modulo 3) per il finanziamento complessivo del fondo per i trattamenti accessori è ripartito in un unico centro di costo e precisamente CP 01.04.0002 – Trattamento accessorio aree.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato, come risulta dal bilancio di esercizio 2016.

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

Nel sistema di contabilità dell'Ente è stato previsto un budget per il trattamento accessorio del personale pari a € 26.000,00 conto di costo CP.01.02.0002 – Trattamento accessorio aree (al netto delle progressioni economiche che vanno imputate nel conto CP.01.04.0001 – Stipendi)

Belluno, 29-11-2019

IL DIRETTORE
(f.to Dott. Gian Antonio Sinigaglia)