



**RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA AL
CONTRATTO INTEGRATIVO DI ENTE PER IL PERSONALE NON DIRIGENTE DELL'AC -
PARTE ECONOMICA ANNO 2023**

Modulo I- La costituzione del Fondo risorse decentrate

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Risorse storiche consolidate (Art. 76 c. 1 CCNL 2016-2018 - fondo 2016)	€ 27.790,46
Incremento dello 0,49% del monte salari 2015 di € 46.280,00 (art. 89, c. 5 CCNL 2016-2018)	€ 226,77
Incremento dello 0,49% del monte salari 2018 di € 24.140 (art. 49 co. 3 del CCNL 2019-2021)	€ 195,53
Integrazione di cui all'art. 49, comma 2 CCNL 2019-2021	€ 209,01
Decurtazione indennità di ente	- € 210,54
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 28.406,76

In via preliminare si osserva che, in data 9 maggio 2022, è stato sottoscritto tra l'A.R.A.N. e le Organizzazioni e Confederazioni sindacali rappresentative del comparto Funzioni Centrali il "Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del personale del comparto Funzioni Centrali", relativo al triennio 2019-2021.

Il f.do di riferimento per la costituzione del f.do 2022, come indicato dall'art. 23 del D. Lgs. 75/2017 non può comunque superare quello del 2016, pari ad € 27.790,46. Con gli incrementi previsti da CCNL 2019-2021 il fondo finale per la contrattazione integrativa è pari ad € 28.406,76.

Sulla base di tali calcoli, pertanto, l'importo complessivo del Fondo risorse decentrate dell'Automobile Club Belluno anche per l'anno 2023 è pari ad € € **28.406,76** e viene utilizzato come di seguito indicato.

Totale Fondo sottoposto a certificazione

€ 28.406,76

L'importo del F.do Risorse Decentrare 2023 rispetta i limiti previsti dall'Art. 23 comma 2 DL 75/2017, che fissa come tetto massimo del F.do quello previsto per l'esercizio 2016, pari ad € 27.790,46.

Il F.do di € 27.790,46 si riferisce alla dotazione organica dell'Ente al 2016 pari a 2 risorse. L'importo reso disponibile per l'attuale contrattazione viene rideterminato proporzionalmente al numero delle risorse previste effettivamente in servizio (1 dipendente), così come stabilito nel Piano Triennale dei Fabbisogni 2023-2025 dell'AC Belluno; quindi, per una risorsa il relativo importo è pari ad € 14.203,38.

La quota di F.do non utilizzata rimarrà nella disponibilità dello stesso F.do e verrà portata a risparmi di gestione contribuendo così al miglioramento del saldo di bilancio dell'esercizio 2023.

In questa fase si evidenzia che, a seguito della cessazione dal servizio di due risorse in area C, nel 2017 e nel 2020, attualmente l'AC Belluno ha una sola risorsa in carico, inquadrata nella ex area B ora area Assistenti e che ha preso servizio dal 1° novembre 2021.

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo**Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione**

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

Differenziale stipendiale 2023	€ 1.230,70
Acc.to ex art 89 c. 2 lett. G CCNL 2016-2018 (art. 35 c. 4 CCNL 2007)	€ 151,40

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 <i>performance</i>	€ 9.321,28
Stanziamiento per "Indennità di specifiche responsabilità ai sensi dell'art. 54 del CCNL 20119-2021	€ 1.000,00
Stanziamiento per "Indennità di cui all'art. 77 c.2 lett. c CCNL 2016-2018"	€ 2.500,00

La quota di F.do non utilizzata nell'attuale contrattazione contribuirà al miglioramento del saldo di bilancio dell'Esercizio.

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Le parti non hanno concordato di rinviare a successivi atti negoziali, in ossequio al principio dell'unicità della sessione negoziale, fatte salve modifiche normative e del contratto collettivo del comparto.

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

Descrizione	Importo
Tot. risultanze Sez. I	€ 1.382,10
Tot. risultanze Sez. II	€ 12.821,28
Tot. risultanze Sez. III	€ 0,00
<u>Totale generale</u>	€ 14.203,38

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

VI.1

Le risorse stabili ammontano a € **14.203,38** e coincidono con le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa, le quali, pertanto sono integralmente finanziate con risorse stabili.

VI.2

Si attesta che gli incentivi economici di cui al sistema incentivante della performance del personale sono erogati integralmente in coerenza con i principi e le disposizioni di cui al d.lgs. 27 ottobre 2009 n. 150 e delle congruenti previsioni di cui ai CCNL di Comparto.

In particolare, è garantita l'attribuzione selettiva alla *performance* del personale dipendente della quota prevalente delle risorse destinate al trattamento economico accessorio, come prescritto dall'art. 19, comma 6, d.lgs. 27 ottobre 2009, n. 150), fatta eccezione per l'indennità derivante da fonte legislativa (art. 4, comma 4 D.L. 95/2012 e s.m.i.).

VI.3

Il procedimento di attribuzione delle progressioni economiche operante nell'Ente tiene conto dei principi e delle disposizioni di cui al d. lgs. n. 150/2009 e delle congruenti previsioni dei CCNL di Comparto.

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

MODULO I

Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a costituzione	Importi 2022	Importi 2023	Differenza importi 2023-2022
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	€ 14.203,38	€ 14.203,38	€ 0,00
Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 14.203,38	€ 14.203,38	€ 0,00

MODULO II

Definizione delle poste di destinazione del Fondo	Importi 2022	Importi 2023	Differenza importi 2023-2022
Totale destinazioni non disponibili/non regolate nel contratto integrativo sottoposto a certificazione	€ 1.901,81	€ 1.382,10	€ -519,71
Totale destinazioni regolate specificamente nel contratto sottoposto a certificazione	€ 12.301,57	€ 12.821,28	€ 519,71
Totale destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<u>Totale generale</u>	€ 14.203,38	€ 14.203,38	€ 0,00

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

Le somme relative al Fondo delle risorse decentrate sono imputate sul capitolo di spesa: il CP.01.04.0002. Si attesta, pertanto, la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività.

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

Le somme erogate a titolo di compenso accessorio per l'anno 2023 rientrano nel limite di spesa previsto nel fondo dell'anno. Gli eventuali risparmi di spesa registrati saranno utilizzati per il miglioramento del saldo di bilancio dell'esercizio.

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 è prenotato ai capitoli di spesa sopra descritti.

IL DIRETTORE
F.to Dott.ssa Miriam Longo