



Automobile Club Cuneo

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO INTEGRATIVO PER L'UTILIZZAZIONE DEL FONDO DEL PERSONALE NON DIRIGENTE DELL'AUTOMOBILE CLUB CUNEO – ANNO 2018 -

(Articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001 e circolare MEF n. 25 del 19 luglio 2012)

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 con delibera del Consiglio Direttivo del 30 ottobre 2017.

La disciplina di riferimento è costituita dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per il personale non Dirigente del Comparto Funzioni Centrali per il triennio normativo 2016/2018 e dal DL 112 del 25 giugno 2008 convertito nella Legge 133/2008 – art. 67 comma 5.

L'importo di € 9.034,00, pari alla decurtazione per riduzione del personale anno 2014, costituisce l'ammontare della decurtazione permanente da operare a decorrere dall'anno 2015, prevista dal citato articolo 1, comma 456 della legge n. 147/2013.

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

Risorse storiche consolidate

In questa voce sono inserite le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità previste ai sensi dell'art. 1 c. 189 L.266/05, già presenti nel Fondo 2004, come certificato dall'Organo di controllo.

Questa voce ammonta in totale a € 80.570,00 e che a seguito delle successive decurtazioni risulta essere per l'anno in corso pari ad €. 68.901,00.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Si tratta di incrementi non suscettibili di modifica che confermano valori presenti nei fondi degli anni precedenti:

Descrizione	Importo
CCNL 04-05 (art. 5 c.1 – 6 c. 2)	1.439,00
CCNL 06-09 (art. 36 c. 1)	295,00
CCNL 2016-18 ART.89 (0,49% monte salari 2015)	826,00

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

In questa sezione sono inserite poste con carattere di certezza e stabilità che a differenza delle precedenti possono subire nel tempo valorizzazioni di incremento.

Descrizione	Importo
Ria personale cessato base annua (art. 4 c. 3 l.c.ccnl 00-01) fino al 2006	2.252,00
Ria personale cessato base annua anno 2014	874,00
Saldo incrementi cessazioni o pass. area (art. 4 c.3 l.d ccnl 00-01)	6.127,00
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità (coda contrattuale 2006/07)	1.481,00
Valore storico progressioni orizzontali	9.664,00
Indennità di ente a carico fondo	7.921,00

Sezione II – Eventuali decurtazione del fondo

Nell'esercizio 2018 non sono state effettuate decurtazioni del fondo, pertanto di seguito si riporta uno schema contenente le precedenti decurtazioni consolidate.

Descrizione	Importo
Decurtazione per limite art. 1 c. 189 l. 266/05 – (risorse fisse 2004 – 10%)	- 8.057,00

Anno 2012 - decurtazione (art. 9 c. 2 bis l. 122/10) per riduzione personale	- 13.077,00
Anno 2014 - decurtazione (art. 9 c. 2 bis l. 122/10) per riduzione personale e arrotondamento	- 9.034,00
Altre decurtazioni del fondo (fondo elevata professionalità) anno 2016	-12.380,00
Totale riduzioni	- 42.548,00

Nella determinazione del fondo per le risorse decentrate del 2018, nella quale gli importi sono esposti al lordo degli oneri a carico dell'Ente, si è tenuto conto delle modifiche introdotte dall'articolo 1, comma 456, della legge 147/2013 (legge di stabilità 2014) e dalla cessata vigenza al 31.12.14 dell'art. 9, comma 2 bis, della Legge 122/2010.

L'evidenza dell'avvenuto rispetto delle prescrizioni di cui sopra è riportata nel Modulo III, nel quale vengono comparati i fondi costituiti per gli anni 2016, 2017 e 2018 dove si evidenziano gli scostamenti.

Sezione III – Risorse variabili

Costituiscono risorse variabili per l'anno 2018 gli importi non erogati nell'anno 2017 relativi ad economie maturate sulla voce "Risorse comma 3, art. 1 coda contrattuale biennio economico 2006/07" per impossibilità oggettiva di recuperare i dati relativi alla rilevazione della *Customer Satisfaction* effettuata a mezzo del sistema della Funzione Pubblica nell'ambito del progetto "Mettiamoci la Faccia". Tale importo pari a € 740,48 alimenta una tantum il fondo per l'anno 2018.

In questa voce verranno inserite inoltre le risorse derivanti da eventuali economie delle voci stipendiali, indennità ente a carico fondo per trasformazione del rapporto di lavoro da tempo pieno a part-time, e trattenute operate sulle malattie ex lege n° 113/2008 che a consuntivo costituiranno anch'esse risorse variabili che alimentano una tantum il fondo per l'anno 2018.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
a. Totale risorse fisse	68.901,00
b. Totale risorse variabili	740,48
c. Totale Fondo sottoposto a certificazione	69.641,48

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

Descrizione	Importo
a. Progressioni economiche a carico fondo	9.664,00
b. Indennità di Ente art. 26 CCNL 2002/03 a carico fondo	7.921,00
c. Totale Fondo non disponibile	17.585,00

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 50.490,00 del Budget 2017, così suddivise:

Descrizione	Importo
Posizioni organizzative	5.000,00
Sistema indennitario e compensi per particolari compiti	6.400,00
Compensi per prestazioni straordinarie	14.440,00
Performance organizzativa	17.092,72
Attività di valorizzazione di qualità del servizio reso al cittadino	740,48
Performance individuale	7.642,80
Totale risorse fisse	51.316,00
Totale risorse variabili anno 2017	740,48
Totale fondo disponibile alla contrattazione	52.056,48

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	
Somme regolate dal contratto	69.641,48
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	69.641,48

Sezione V - Destinazioni 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

Ai fini della certificazione, la relazione dà dimostrazione del rispetto dei tre 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;

Le risorse stabili ammontano a € 51.316,00 le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (posizioni organizzative, indennità responsabilità e/o professionalità, indennità rischi e disagi, compensi incentivanti la produttività e compensi per prestazioni straordinarie) ammontano a € 51.316,00. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

b. 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'OIV.

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

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

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Differenza
Risorse stabili	50.490,00	50.490,00	51.316,00	+ 826,00
Risorse variabili	678,78	617,75	740,48	+ 122,73
Poste temporaneamente allocate all'esterno del Fondo per passaggi economici	9.664,00	9.664,00	9.664,00	Invariato
Poste temporaneamente allocate all'esterno del Fondo per indennità di Ente	7.921,00	7.921,00	7.921,00	Invariato
Totale	68.753,78	68.692,75	69.641,48	+ 948,73

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 programmatoria della gestione

Tutte le somme relative al Fondo delle risorse decentrate sono imputate ai capitoli di spesa B9 (costi del personale) CP.01.04.0002 - Trattamento accessorio aree – CP 01.04.0012 – Indennità di Ente art. 26 CCNL 2002/03 a carico fondo – CP 01.04.0013 – Progressioni economiche a carico fondo, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2017 risulta rispettato. Costituiscono risorse variabili per l'anno 2018, gli importi non erogati nell'anno 2017 relativi ad economie maturate sulla voce "Risorse comma 3, art. 1 coda contrattuale biennio economico 2006/2007". Tale importo pari ad € 740,48 alimenta una tantum il fondo per l'anno 2018.

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. 220/S del 28 dicembre 2018, sulla base del Budget 2018 approvato con delibera del Consiglio Direttivo in data 30 ottobre 2017,

è stanziato nel conto CP.01.04.0002 – Trattamento accessorio aree - del bilancio 2018 per € 51.316,00, CP 01.04.0012 – Indennità di Ente art. 26 CCNL 2002/03 a carico fondo – per € 7.921,00 e CP 01.04.0013 – Progressioni economiche a carico fondo – per € 9.664,00, pertanto le disponibilità finanziarie dell'Automobile Club Cuneo assicurano la copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

Cuneo, 24 gennaio 2019

f.to IL DIRETTORE
(Dr. Giuseppe De Masi)