

## Relazione tecnico-finanziaria

### **Contratto collettivo integrativo di Ente personale non dirigente (aree) Parte economica – Anno 2017**

#### **Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa**

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

A seguito di intesa intervenuta con le OO.SS. sono state determinate le risorse finanziarie occorrenti per la costituzione del fondo per remunerare la produttività collettiva e individuale e il suo successivo utilizzo.

Premesso che l'Amministrazione provvede al finanziamento del fondo per la produttività collettiva e individuale mediante risorse del proprio bilancio, si sottolinea la fonte normativa di riferimento per la costituzione del Fondo per il trattamento accessorio secondo le modalità e termini previsti dal CCNL in vigore, che conferma le vigenti modalità di finanziamento del Fondo, risalenti all'art. 31 del CCNL 1998/2001, nonché gli incrementi storicizzati di cui ai successivi rinnovi contrattuali (art.4 del biennio economico 2000/2001, art.25 del CCNL 2002/2005 biennio economico 2002/2003, art.5 c.1 e art.6 c.2 del biennio economico 2004/2005, art.36 c.1 del CCNL 2006/2009 biennio economico 2006/2007, art.1 c.3 del CCNL 18/2/09 biennio economico 2008/2009) e nel rispetto delle disposizioni contenute nell'art. 1 c. 189 e 191 della legge 266/2005 (finanziaria 2006) ora sostituito dall'art. 67 DL 112/2008.

##### **- Risorse storiche consolidate**

- L'art. 9 c.2-bis della DL 78/2010 prevede che a decorrere dal 1° gennaio 2011, l'ammontare delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. Queste disposizioni sono state pienamente rispettate dall'Automobile Club Parma.

- L'art. 1 comma 456 della Legge 147/2013 prevede che a decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo. Poiché L'Ente ha approvato il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" per il periodo 1/1/2017 – 31/12/2019, non è soggetto a tali riduzioni.

- Il fondo "storico" viene rideterminato, per l'anno in corso, a seguito delle dimissioni volontarie di un dipendente in data 31/7/2017.

Fondo storico	32.187,15
<b>TOTALE</b>	<b>32.187,15</b>

##### **- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl**

Il Fondo "storico" viene altresì incrementato degli importi fissi previsti dai CCNL (Parte economica), oltre agli importi di retribuzione individuale di anzianità del personale cessato dal servizio, come di seguito esposto:

0,69% Monte salari 2003 (art. 5 ccnl 8/5/2006)	1.643,45
0,16% Monte salari 2005 (art. 36 CCNL 1/10/2007)	285,95
0,55% Monte salari 2005 (art. 1 c.2 Contratto 18/2/09)	982,96
<b>TOTALE</b>	<b>2.912,36</b>

**- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità**

Incrementi risparmi RIA personale cessato al 31.12.2017	16.349,02
Recupero progressione economica al 31.12.2017	9.870,23
<b>TOTALE</b>	<b>26.219,25</b>

**Sezione II - Risorse variabili**

Non sono previste risorse variabili intese come risorse che alimentano il fondo che non hanno carattere di certezza per gli anni successivi.

**Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo**

**Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

a) <u>Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione</u>		
Totale risultanze Sezione I – Risorse fisse	€	61.318,76
b) <u>Totale risorse variabili sottoposto a certificazione</u>		
Totale risultanze Sezione II – Risorse variabili	€	0,00
c) <u>Totale Fondo sottoposto a certificazione</u>		
Arrotondato ad €	€	61.300,00

**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**

Di seguito vengono elencati gli utilizzi che hanno natura obbligatoria per norma o precedente negoziazione, per le quali il contratto non può intervenire:

Quote di fondo con carattere permanente:

Finanziamento passaggi economici all'interno delle Aree di classificazione		7.331,00
Indennità di Ente		5.850,00
	Totale	13.181,00

### Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Di seguito si elencano le somme disponibili ad essere regolate dall'attività negoziale interessata dal contratto integrativo sottoposto a certificazione:

Quote di fondo di natura variabile:

Compensi incentivanti (fondo produttività)		36.379,00
Indennità per incarichi di posizione organizzativa e/o compensi per incarichi di responsabilità		3.700,00
Compensi di cui all'art. 32 c. 2 alinea 5 CCNL 16 febbraio 1999		4.640,00
Compensi per prestazioni straordinarie		3.400,00
	Totale	48.119,00

### 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

Totale Sezione I		13.181,00
Totale Sezione II		48.119,00
Totale Sezione III		0,00
	Totale	61.300,00

### 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

- 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;

Il fondo, costituito nel rispetto dei limiti di finanza pubblica, ammonta ad € 61.300,00 è costituito da risorse stabili, indicate nel Budget 2017, che presenta la disponibilità necessaria.

Le componenti aventi natura certa e continuativa ammontano ad € 13.181,00. 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 coerenza con i principi e le disposizioni di cui al d.lgs. 150/2009 e tenuto conto delle congruenti previsioni di cui ai CCNL di Comparto.
- c. Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa.

Il procedimento di attribuzione delle progressioni economiche operante nell'Ente tiene conto dei principi e delle disposizioni di cui al d.lgs.150/2009 e delle congruenti previsioni dei CCNL di Comparto. Nel corso dell'anno non sono stati effettuati nuovi passaggi all'interno delle aree.

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

#### Modulo I

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Differenza
Risorse stabili	63.000,00	61.300,00	- 2.600,00
Risorse variabili	0,00	0,00	0
Totale	63.900,00	61.300,00	- 2.600,00

#### Modulo II

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Differenza
Quote di fondo aventi natura di carattere permanente	14.350,00	13.181,00	- 1.169,00
Quote di fondo aventi natura di carattere variabile	49.550,00	48.119,00	- 1.431,00
Totale	63.900,00	61.300,00	- 2.600,00

### **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**

La somma destinata al finanziamento del Trattamento accessorio del personale è inserita nella voce "Costi del Personale" del Budget Annuale 2017, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con Delibera n. 5 del 27/10/2016 e rimodulato con delibera del CD n.4 del 26/10/2017.

**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 2016 risulta rispettato.

**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 rientra nelle disponibilità finanziarie dell'Ente.

Parma, 13 dicembre 2017

Il Direttore  
Dott. Stefano Vasini



Il Collegio dei Revisori dei Conti,

visto il Contratto Collettivo Integrativo per il personale relativo all'esercizio 2017,

constatato che la spesa prevista per il Fondo Trattamento accessorio pari ad € 61.300,00 è finanziariamente coperta dal budget previsto al conto 8010018 del Budget Economico 2017, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con delibera del 27.10.2016 n. 5 e rimodulato con delibera del CD n.4 del 26/10/2017,

ritiene la spesa compatibile con i vincoli di bilancio dell'Ente per l'anno 2017.

In considerazione del fatto che il CCI contiene anche disposizioni volte ad incrementare la produttività del personale, si suggerisce per il futuro, per non snaturare le finalità, di adottarlo in tempo utile e cioè entro e non oltre il 1° trimestre dell'anno di riferimento.

Parma, 13 dicembre 2017

Il Collegio dei Revisori dei Conti

- Dott. Vincenzo Piazza

- Dott. Giovanni Massera

- Rag. Daniela Ubaldi

