



AUTOMOBILE CLUB TERNI

**Accordo integrativo per l'erogazione
del fondo per i trattamenti accessori del
personale - anno 2019 -**

Relazione tecnico-finanziaria
(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
DELL'ACCORDO INTEGRATIVO PER L'EROGAZIONE DEL FONDO PER
I TRATTAMENTI ACCESSORI DEL PERSONALE
(art. 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

Secondo le previsioni normative di cui all'art. 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165/2001, la presente relazione è strutturata utilizzando gli schemi appositamente predisposti e resi disponibili tramite i rispettivi siti istituzionali dal Ministero dell'economia e delle finanze di intesa con il Dipartimento della funzione pubblica ed in particolare tramite la circolare n.25 del 19 luglio 2012 del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato.

La disciplina di riferimento è costituita dal D.lgs. 165/2001 in materia di contrattazione e trattamento accessorio dei dipendenti del P.I., dai CCNL 1998-2001, CCNL 2002-2005, CCNL 2006-2009 e CCNL 2016-2018 per il personale degli Enti Pubblici non economici di cui alla Legge 70/75 Comparto ‘Funzioni centrali’, dalle disposizioni in materia di risorse per la costituzione del fondo per i trattamenti accessori dettate dal D.L. 112/2008 convertito con L. 6 agosto 2008 n.133 (art.67 co.5), DL 78/2010 convertito nella L. 122/2010 (art. 9 co.2 bis e 17), dall'art. 23 del D.lgs. n. 75 del 25 maggio 2017, e da ultimo dall'art. 1 co. 436-441 L.145/2018.

Sulla base delle predette disposizioni la Delegazione di parte pubblica e le Organizzazioni Sindacali rappresentative del personale in servizio concordano e provvedono a siglare in data **12 giugno 2019** il Contratto Collettivo Integrativo per il 2019.

INDICE

1. *Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa*
2. *Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa*
3. *Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa*
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

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- **Risorse storiche consolidate**

Ai sensi dell'art. 76 del CCNL 2016/2018 siglato in data 12.02.2018, sono confluite nel Fondo risorse decentrate 2019 in un unico importo consolidato, tutte le risorse aventi caratteristiche di certezza, stabilità e continuità negli importi determinati per l'anno 2017, come certificati dagli organi di controllo interno di cui all'art. 40-bis comma 1 del d. lgs. n. 165/2001, pari a complessivi € 15.171,68

- **Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl**

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

CCNL 2016/2018 art. 89, comma 5 “A decorrere dal 1/1/2018, il Fondo di cui all'art. 76, comma 3 è incrementato,

di un importo pari allo 0,49% del monte salari dell'anno 2015”: pari a € 334,22
dell'importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità non più corrisposte al personale cessato dal servizio, compresa la quota di tredicesima mensilità; l'importo confluisce stabilmente nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno: pari a € 451,36

dell'importo corrispondente alle indennità di amministrazione o di ente non più corrisposte al personale cessato dal servizio e non riutilizzate in conseguenza di nuove assunzioni; l'importo confluisce stabilmente nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno: pari a € 1.425,72

tot. € 2.211,3

Sezione II - Risorse variabili

Non risultano risorse variabili ossia risorse che alimentano il fondo e che non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi. (es. le risorse derivanti da attività conto terzi/incarichi aggiuntivi, sponsorizzazioni, attività di progettazione, economie di gestione nelle spese di personale, ecc.):

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Il calcolo del fondo incentivante è stato eseguito secondo le indicazioni e vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo:

1. art. 67 co. 5 L. 6 agosto 2008 n.133: “Per le medesime finalità di cui al comma 1, va ridotta la consistenza dei Fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle Amministrazioni di cui al comma 189 dell'articolo 1 della legge 23 dicembre 2005, n. 266. Conseguentemente il comma 189, dell'articolo 1 *della legge 23 dicembre 2005, n. 266*, è così sostituito: «189. A decorrere dall'anno 2009, l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle amministrazioni dello Stato, delle agenzie, incluse le Agenzie fiscali di cui agli articoli 62, 63 e 64 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, e successive modificazioni, degli enti pubblici non economici, inclusi gli enti di ricerca e quelli pubblici indicati all'articolo 70, comma 4, *del decreto legislativo* 30 marzo 2001, n. 165, e delle università, determinato ai sensi delle rispettive normative contrattuali, non può eccedere quello previsto per l'anno 2004 come certificato dagli organi di controllo di cui all'articolo 48, comma 6, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e, ove previsto, all'articolo 39, comma 3-ter della legge 27 dicembre 1997, n. 449, e successive modificazioni ridotto del 10 per cento”.

- Fondo CCI 2004: euro 24.816,15
- riduzione 10%: euro 2.481,61
- Fondo CCI 2010: euro 22.334,54

2. art.1 co.236 della L. 28 dicembre 2015, n. 208 (cd. legge di stabilità 2016) secondo cui “a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo

2001, n. 165, e successive modificazioni, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente”..

- Fondo CCI 2015: euro 22.334,54
 - Fondo CCI 2016: euro 15.172,00
3. Ai sensi del d.lgs. del 30 marzo 2001, n. 165 art. 6 bis “1. Le pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, nonché gli enti finanziati direttamente o indirettamente a carico del bilancio dello Stato sono autorizzati, nel rispetto dei principi di concorrenza e di trasparenza, ad acquistare sul mercato i servizi, originariamente prodotti al proprio interno, a condizione di ottenere conseguenti economie di gestione e di adottare le necessarie misure in materia di personale. 2. Le amministrazioni interessate dai processi di cui al presente articolo provvedono al congelamento dei posti e alla temporanea riduzione dei fondi della contrattazione in misura corrispondente, fermi restando i processi di riallocazione e di mobilità del personale. 3. I collegi dei revisori dei conti e gli organi di controllo interno delle amministrazioni che attivano i processi di cui al comma 1 vigilano sull'applicazione del presente articolo, dando evidenza, nei propri verbali, dei risparmi derivanti dall'adozione dei provvedimenti in materia di organizzazione e di personale, anche ai fini della valutazione del personale con incarico dirigenziale di cui all'articolo 5 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 286”

In applicazione di tale normativa il Fondo risulta ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio”, causa il pensionamento di una unità lavorativa dal luglio 2018 e corrispondente all'affidamento ‘in house’ di attività fino alla metà del 2018 realizzate dal personale interno.

- Fondo CCI 2017: euro 15.172,00
- Fondo CCI 2018: euro 11.713,00
- Fondo CCI 2019: euro 8.492,00

Il Fondo è stato determinato pertanto con Determinazione del Direttore n. 30 del 4 giugno 2019 nell'importo complessivo di € 8.492 con una riduzione di € 3.221 rispetto al Fondo del 2018.

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

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposta a certificazione,
Fondo CCI 2018: euro 17.382,98
- b) Totale risorse variabili sottoposta a certificazione,
euro ---
- c) Totale riduzioni,
euro 8.891,14
- d) Totale Fondo sottoposto a certificazione, Fondo CCI 2018: euro 8.491,84

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 per la contrattazione

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

Sono di seguito elencate le risorse del Fondo che hanno natura obbligatoria e non possano essere oggetto di negoziazione e quelle sulle quali il contratto integrativo non interviene poiché attinenti a materie già precedentemente negoziate.

poste non negoziabili

| | |
|-------------------|------------|
| Indennità di Ente | euro 1.426 |
|-------------------|------------|

poste negoziate in precedenza

| | |
|--|------------|
| Finanziamento degli sviluppi economici | euro 1.139 |
|--|------------|

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Sono di seguito rappresentate le poste regolate dall'attività negoziale come formalizzate nel contratto integrativo specifico sottoposto a certificazione.

| | |
|---|------------|
| Compensi diretti ad incentivare la produttività collettiva per il miglioramento dei servizi | euro 3.203 |
| Finanziamento delle indennità di rischio | euro 1.524 |
| Indennità per particolari responsabilità | euro 1.200 |
| TOTALE | euro 5.927 |

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 sottoposta a certificazione

poste non negoziabili

| | |
|-------------------|------------|
| Indennità di Ente | euro 1.426 |
|-------------------|------------|

poste negoziate in precedenza

| | |
|--|------------|
| Finanziamento degli sviluppi economici | euro 1.139 |
|--|------------|

poste specificamente regolate dal Contratto Integrativo

| | |
|---|------------|
| Compensi diretti ad incentivare la produttività collettiva per il miglioramento dei servizi | euro 3.203 |
| Finanziamento delle indennità di rischio | euro 1.524 |
| Compensi per particolari responsabilità | euro 1.200 |

| | |
|---------------------|------------|
| TOTALE Fondo | euro 8.492 |
|---------------------|------------|

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, rispettoso dei limiti di finanza pubblica e come determinato con Determinazione del Direttore n. 30 del 4 giugno 2019 nell'importo complessivo di euro 8.492, garantisce la copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:

quota parte del fondo pari a € 3.203 è destinata all'incentivazione della produttività ed al miglioramento dell'efficienza e ed efficacia dei servizi istituzionali, con l'obiettivo primario dell'assolvimento quotidiano e tempestivo dei compiti che discendono dal processo lavorativo di cui ciascuna risorsa umana ha la responsabilità:

- a) contabilità
- b) Sportello Telematico dell'Automobilista,
- c) assistenza ai soci ed aumento della compagine sociale dell'Automobile Club di Terni
- d) Attività istituzionale di educazione alla sicurezza stradale

L'erogazione dei citati incentivi è dunque correlata ad obiettivi da conseguire nei diversi settori e secondo parametri predefiniti. Per ciascuno di essi è specificato il principio per cui in caso di mancato raggiungimento dell'obiettivo minimo concordato non si provvederà all'erogazione del compenso incentivante.

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

Con quota parte del Fondo per la Contrattazione Integrativa, pari a euro 1.139 (ridotta rispetto all'importo del 2017 in misura corrispondente alla quota annua di competenza del funzionario B3 in pensionamento dal 30.06.2018), sono finanziate le progressioni economiche cd. orizzontali (interne alle aree) attuate nel 2011 in coerenza con criteri di selettività e merito, con esclusione di meccanismi di attribuzione automatica per anzianità.

Con decorrenza 1 luglio 2011 è stata avviata specifica procedura selettiva interna a 2 posizioni economiche B3 e ad una posizione economica C2 che ha seguito le procedure indicate nel Contratto Collettivo Integrativo 2010 attribuendo le posizioni a seguito di un corso-concorso basato sui seguenti criteri selettivi di valutazione:

| | |
|---|---|
| A | Livello di esperienza maturato nell'area di inquadramento |
| B | Livello di esperienza complessivo |
| C | Grado di valutazione delle competenze professionali acquisite desunto dal sistema di valutazione delle competenze |
| D | Titolo culturali e/o professionali |
| E | Percorsi formativi e di apprendimento professionale con esame finale dell'arricchimento professionale conseguito |

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

Ai sensi dell'art. 77 co.2 del CCNL 2016/2018 non è previsto l'inserimento specifico del lavoro straordinario tra le voci di utilizzo del Fondo

Ancora ai sensi dell'art.77 del CCNL Funzioni Centrali 2016/2018, è introdotta una quota destinata ad indennità volte a compensare lo svolgimento di attività implicant particolari responsabilità.

FONDO 2019

| DESCRIZIONE | % | IMPORTO |
|---|-------------|-------------------|
| Compensi diretti ad incentivare la produttività collettiva per il miglioramento dei servizi | 38% | euro 3.203 |
| Finanziamento degli sviluppi economici | 13% | euro 1.139 |
| Indennità per particolari responsabilità | 14% | euro 1.200 |
| Indennità di Ente | 17% | euro 1.426 |
| Finanziamento delle indennità di rischio | 18% | euro 1.524 |
| TOTALE | 100% | euro 8.492 |

FONDO 2018

| DESCRIZIONE | % | IMPORTO |
|---|-------------|--------------------|
| Compensi diretti ad incentivare la produttività collettiva per il miglioramento dei servizi | 42% | euro 4.989 |
| Finanziamento degli sviluppi economici | 15% | euro 1.708 |
| Indennità di Ente | 18% | euro 2.139 |
| Finanziamento delle indennità di rischio | 15% | euro 1.728 |
| Compensi per lavoro straordinario | 10% | euro 1.149 |
| TOTALE | 100% | euro 11.713 |

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

Lo stanziamento definitivo di euro 8.492, previsto nel Budget di Previsione 2019 per il finanziamento del Fondo Risorse Decentrate, è ripartito nei sottoconti CP 01.04.0001 (Stipendi) CP 01.04.0002 (Trattamento accessorio Aree).

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

Al fine di dare contezza – sulla base delle risultanze del sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione - che è stato rispettato il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente, si

riportano di seguito i dati tratti dalle risultanze consuntive 2017 relativi alle specifiche quote del Fondo per il trattamento accessorio del personale:

| QUOTE PARTI DEL FONDO | DATO CONSUNTIVO |
|---|---|
| Compensi diretti ad incentivare la produttività collettiva per il miglioramento dei servizi | euro 4.689 CP 01.04.0002 |
| Finanziamento degli sviluppi economici | euro 4.989 euro 1.708 CP 01.04.0001 |
| Indennità di Ente | euro 2.139 euro 2.139 CP 01.04.0001 |
| Finanziamento delle indennità di rischio | euro 1.728 euro 1.724 CP 01.04.0002 |
| Compensi per lavoro straordinario | euro 1.149 euro 89 CP 01.04.0002 |
| TOTALE | euro 11.713 euro 10.349 |

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

La ripartizione del fondo tiene conto delle risorse di liquidità dell'Ente, degli obiettivi da raggiungere e dei progetti che l'Amministrazione intende attivare.

Il finanziamento degli oneri derivanti dall'applicazione del presente Contratto Collettivo Integrativo è garantito da una quota dei ricavi per provvigioni attive Sara Assicurazioni, di cui l'Ente è Agente Generale, pari ad € 91.062 nel 2018.

Terni, 12.06.2019

F.TO Il Direttore
Dr. Raffaele Ferriello