

AUTOMOBILE CLUB TORINO

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

(Redatta ai sensi dell'art.40, comma 3 sexies, D. Lgs n. 165/2001 e smi, così come sostituito dall'art.54 del D.Lgs n.150/2009 e della Circolare n. 25/2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze)

al Contratto Collettivo Integrativo anno 2018 Personale non Dirigente dell'Automobile Club Torino

MODULO I

La costituzione del Fondo

Sezione I

1 - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Il fondo destinato alla contrattazione integrativa ed ai trattamenti accessori, in applicazione delle disposizioni del Contratto Collettivo Nazionale Lavoro vigente nel comparto Funzioni Centrali, è stato quantificato in sede di approvazione del Budget annuale 2018, con delibera del Consiglio Direttivo in data 30 ottobre 2017 e assume a decorrere dal 2018 la denominazione di "Fondo risorse decentrate".

Ai fini della costituzione del Fondo per i trattamenti accessori anno 2018 la disciplina di riferimento è costituita dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per il personale delle aree di classificazione del Comparto Funzioni Centrali per il triennio 2016-2018 con il quale, all'art. 76 – "Costituzione Fondo Risorse decentrate" si stabilisce che a partire dall'anno 2018 nel Fondo confluiscono, 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, che ammontano a € 100.928,37

Si assume pertanto come riferimento il Fondo per la contrattazione integrativa, Risorse stabili anno 2017, che risulta essere pari a **€ 100.928,37**.

2 - Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

€ 1.399,02 – CCNL triennio 2016/2018 (art 76 c.3 lettera a – CCNL 2016/18)

3 - Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

€ 423,96 Indennità di ente personale cessato dal servizio 2017 (art.76 c. 3 lettera c. CCNL 2016/18)

Sezione II –

Risorse variabili

€ 176,65 - Ratei di indennità di ente del personale cessato dal servizio nel corso del 2017 (art. 76 c. 4 lettera d – CCNL 2016/18)

Sezione III
Decurtazione del Fondo

€ -3.480,29 – anno 2018 Riduzione da parte dell'Amministrazione a seguito riduzione del personale nel corso del 2017.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Risultanze Sezione I – Risorse stabili	102.751,35
Risultanze Sezione II – Risorse variabili	176,65
Risultanze Sezione III – Decurtazione Fondo	- 3.480,29
Totale Fondo sottoposto a certificazione	99.447,71

L'importo di € 99.447,71 trova copertura nel conto "Costi del personale"- Budget 2018.

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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali €22.162,60 relative a:

Finanziamento passaggi economici all'interno delle Aree	12.422,60
Indennità di Ente	9.387,33
Accantonamento di cui all'art. 35 c. 4 CCNL 1° ottobre 2007	352,67
Totale	22.162,60

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL , di progressioni economiche orizzontali pregresse, già giuridicamente perfezionate all'aprirsi della sessione negoziale.

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

.Vengono regolate dal contratto somme per complessivi €77.285,11 così suddivise:

Descrizione	Importo
Performance organizzativa	48.446,82
Performance individuale	12.200,00
Sistema indennitario e compensi per particolari compiti	11.064,00
Compensi per lavoro straordinario	5.574,29

Totale	77.285,11
---------------	------------------

Sezione III – (eventuali) Destinazione 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	22.162,60
Somme regolate dal contratto	77.285,11
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	99.447,71

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

- 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 € 99.447,71, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa ammontano a € 22.162,60. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

- attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL di Comparto e in coerenza con i principi e le disposizioni di cui al D.Lgs. n. 150/2009.

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

Per il corrente anno non sono state previste progressioni economiche all'interno dell'area C.

MODULO III

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

Tabella I

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza
Risorse stabili	102.928,00	177.562,77	-74.634,770
Decurtazione fondo	3.480,29	76.634,40	-73.154,11
Totale	99.447,71	100.928,37	- 1.480,66

Tabella II

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza
Somme non regolate dal contratto	22.162,60	24.375,06	-2.212,46
Somme regolate dal contratto	77.285,11	77.230,52	54,59
Totale	99.447,71	101.605,58	- 2.157,87

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

L’onere complessivo derivante dal fondo risorse decentrate è pari a €132.265,46, risultante

- dalla somma dell’importo relativo al fondo di competenza 2018 di €99.447,71 più oneri riflessi sul predetto importo pari a €24.364,69 (circa 24,5%), più IRAP sull’importo totale pari a € 8.453,06 (8,5%). I suddetti importi trovano copertura nel conto “Costi del Personale” per €123.812,40 e nel Conto “Imposte sul reddito d’esercizio” per €8.453,06 del Budget annuale per l’esercizio 2018 approvato dal Consiglio Direttivo dell’Ente con delibera del 30 ottobre 2017.

In dettaglio:

- Costi del personale:
 - CP .01.04.0002 Trattamento accessorio € 60.646,82
 - CP .01.04.0004 Oneri Sociali € 24.364,69
 - CP.01.04.0005 Trattamento di fine rapporto: TFR € 352,67
 - CP.01.04.0014 Lavoro straordinario € 5.574,29
 - CP.01.04.0016 Passaggi economici € 12.422,60
 - CP.01.04.0017 Indennità funzionale, rischi, disagi € 11.064,00
 - CP.01.04.0024 Indennità di Ente € 9.387,33
 - Totale Costi del Personale € 123.812,40
- Imposte sul reddito dell’esercizio correnti, differite e anticipate
 - CP.06.01.0002 IRAP € 8.453,06
- Totale complessivo € 132.265,46

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

Il limite di spesa rappresentato dal Fondo 2017 è superiore all’utilizzo consuntivato delle relative risorse in sede di gestione. La differenza positiva tra fondo e suo utilizzo a consuntivo è rappresentata dai risparmi realizzati a fronte dei primi giorni di malattia del dipendente ex art. 71 della Legge 133/2008. Tali voci non vengono riportate al fondo dell’anno successivo (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, rientra nelle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione stessa.

Il Direttore
F.to dr.ssa Barbara Aguzzi

