

## **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 2017 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, in applicazione delle disposizioni dei CCN vigenti nel comparto Enti Pubblici non economici, è stato quantificato in sede di approvazione del Budget annuale 2017, con delibera del Consiglio Direttivo in data 28 ottobre 2016.

Ai fini della costituzione del Fondo per i trattamenti accessori anno 2017 la disciplina di riferimento è costituita dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per il personale non Dirigente del Comparto degli Enti Pubblici non economici per il quadriennio normativo 2006/2009 e dal D.L. 112 del 25 giugno 2008 convertito nella legge 133/2008- art 67 comma 5 con il quale si stabilisce che a partire dall'anno 2009 l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa non può eccedere quello previsto per il 2004, ridotto del 10%, fatti salvi gli incrementi degli importi fissi previsti dai contratti collettivi nazionali che non risultino già confluiti nei fondi dell'anno 2004. Il Fondo per il trattamento economico accessorio anno 2004 risultava essere di € 248.900,00, e nel periodo 2005/2008 è stato sottoposto da parte dell'Amministrazione a decurtazioni per un importo totale di € 75.455,00 a seguito di riduzioni di personale, come meglio precisato di seguito:

2005 Fondo € 248.900,00

2006 – Fondo € 221.939,00 Ridotto di un importo pari a € 26.961,00

2007 – Fondo € 192.505,00 Ridotto di un importo pari a € 29.434,00

2008 – Fondo € 173.445,00 Ridotto di un importo pari a € 19.060,00

Pertanto l'Amministrazione, essendo la decurtazione apportata (- 30,3154%) superiore a quanto richiesto dalla normativa sopra citata, non ha provveduto ad ulteriore taglio del Fondo.

Si assume come riferimento il Fondo per la contrattazione integrativa anno 2008, che risulta essere pari a **€ 173.445,00**.

##### **2 - Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL**

**€ 1.639,19** – CCNL quadriennio normativo 2006/2009 (art 36 c.1)

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

**€1.443,52** Ria personale cessato dal servizio 2013 (art.4 c. 3 l.c. CCNL 2000/01)

**€1.035,06** Ria personale cessato dal servizio 2015 (art.4 c. 3 l.c. CCNL 2000/01)

**Sezione II –  
Risorse variabili**

€ 677,21 - Compensi erogati da terzi per incarichi aggiuntivi. L'importo appostato al Fondo è depurato degli oneri riflessi a carico dell'Automobile Club Torino (importo lordo €900,00).

**Sezione III  
Decurtazione del Fondo**

€ 11.084,19 . Anno 2009 – Riduzione da parte dell'Amministrazione a seguito di riduzione del personale

€ - 24.800,00 Anno 2010 – Riduzione da parte dell'Amministrazione a seguito di riduzione del personale

€ 00000 Decurtazioni per rispetto del limite previsto dall'art.1 c.189 L.266/2005 (non effettuata v/Sezione I – Punto 1-

€ - 12.655,00 Anno 2011 Decurtazione in proporzione al personale in servizio, in applicazione dell'art 9 L. 122/2010

€ - 12.654,34 Anno 2014 Decurtazione in proporzione al personale in servizio, in applicazione dell'art 9 L. 122/2010

L importo di €12.655,00 costituisce l'ammontare della decurtazione permanente da operare a decorrere dall'anno 2015, prevista dall'articolo 1, comma 456 della Legge n.147/2013.

€ -5.000,00 anno 2016 - Ulteriore decurtazione da parte dell'Amministrazione a seguito di riduzione del personale

€ - 10.440,87 anno 2017 – Ulteriore riduzione da parte dell'Amministrazione a seguito di riduzione del personale

**Totale decurtazione Fondo € 76.634,40.**

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

Risultanze Sezione I – Risorse stabili 177.562,77

Risultanze Sezione II – Risorse variabili 677,21

Risultanze Sezione III – Decurtazione Fondo - 76.634,40

**Totale Fondo sottoposto a certificazione 101.605,58**

Di cui

€ 101.605,58 trovano copertura nel conto “Costi del personale”- Budget 2017.

**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 €24.375,06 relative a:

Finanziamento passaggi economici all'interno delle Aree B e C	12.922,30
Indennità di Ente	11.011,23
Accantonamento di cui all'art. 35 c. 4 CCNL 1° ottobre 2007	441,53
<b>Totale</b>	<b>24.375,06</b>

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 €77.230,52 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità rischi e disagi	819,00
Compensi per responsabilità e/o professionalità	10.500,00
Indennità posizioni organizzative	1.242,00
Progetti speciali	7.000,00
Compensi produttività collettiva	41.588,21
Compensi per lavoro straordinario	15.404,10
Compensi erogati da terzi	677,21
<b>Totale</b>	<b>77.230,52</b>

**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	24.375,06
Somme regolate dal contratto	77.230,52
Destinazioni ancora da regolare	0
<b>Totale</b>	<b>101.605,58</b>

**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 € 100.928,37, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa ammontano a € 24.375,06. 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 2016	Anno 2017	Differenza
Risorse stabili	177.562,77	177.562,77	0
Decurtazione fondo	66.193,53	76.634,40	10.440,87
<b>Totale</b>	<b>111.369,24</b>	<b>100.928,37</b>	<b>-10.440,87</b>

**Tabella II**

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Differenza
Somme non regolate dal contratto	27.417,19	24.375,06	-3.042,13
Somme regolate dal contratto	88.304,02	77.230,52	-11.073,50
<b>Totale</b>	<b>115.721,21</b>	<b>101.605,58</b>	<b>-14.115,63</b>

### **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**

L'onere complessivo derivante dal fondo per i trattamenti accessori di Ente, in base al principio di cassa, è pari a €135.135,42, risultante

- dalla somma dell'importo relativo al fondo di competenza 2017 di €101.605,58 più oneri riflessi sul predetto importo pari a €24.893,37 (circa 24,5%), più IRAP sull'importo totale (principio di cassa) pari a € 8.636,47 (8,5%). I suddetti importi trovano copertura nel conto "Costi del Personale" per €126.498,95 e nel Conto "Imposte sul reddito d'esercizio" per €8.636,47 del Budget annuale per l'esercizio 2017 approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con delibera del 28 ottobre 2016 e sono rettificati dai compensi versati all'Ente da terzi per incarichi aggiuntivi (€900,00)

**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 2016 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 (2017).

**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