



Automobile Club Vercelli

Relazione Tecnico-finanziaria al Contratto Integrativo per l'utilizzazione del fondo del personale non dirigente dell'Automobile Club Vercelli

Anno 2018

(art. 40, comma 3 –sexies, D-Lgs. N. 165/2001 e circolare MEF n. 25 del 19/07/2012)

Modulo 1 – 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 in sede di approvazione del Budget Annuale 2018, con delibera del Consiglio Direttivo del 27/10/2017.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2017 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in **€ 52.865,86**

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

- ai sensi del comma 191 articolo unico della stessa legge il fondo per i trattamenti accessori è aumentato degli “importi fissi” previsti dai contratti collettivi nazionali che non risultino già confluiti nel fondo dell'anno 2004.

- importo pari allo 0,69% del monte salari dell'anno 2003
del personale ricompreso nelle aree A,B e C
per gli enti non destinatari della l. n.88 del 1989 con
decorrenza dal 31/12/2005:

€. 958,28.

- importo pari allo 0,16% del monte salari 31/12/2005
del personale non destinatario della l.n.88 del 1989
con decorrenza dal 01/01/2008:

€. 194,05.

- risorse derivanti dall'utilizzo del risparmio della retribuzione
individuale di anzianità del personale cessato successivamente
al 31/12/2004 che con decorrenza dall'esercizio successivo restano
attribuite al fondo in via permanente euro 3.155,75

(1.544,92 + 1.610,83) :

€.3.155,75.

Totale : €. 57.173,94.

Il fondo dell'importo di euro 57.173,94 , viene riproporzionato
con il contratto collettivo integrativo 2008 stipulato in data 10/11/2008
in euro **30.400,00.**

€. 30.400,00.

Il fondo così rideterminato essendo di importo inferiore all'importo
del fondo storico di euro **52.865,86.** non è soggetto
alla riduzione del 10% del fondo medesimo prevista dall'art. 67,
comma 5 del D.L. n.112/2008.

Il fondo rideterminato di euro 30.400,00 verrà, come previsto
dall' accordo collettivo integrativo 2008, incrementato
degli "importi fissi" previsti dai contratti collettivi nazionali.

- importo pari allo 0,55% del monte salari 2005 non destinatario
della l.n.88 del 1989 :

€.1.216,35.

Totale: €. 31.616,35.

Sezione II – Risorse variabili

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Passaggi economici all'interno delle aree professionali:

-

per finanziare i passaggi economici nell'anno 2003 nell'ambito di ciascuna delle aree professionali, ai sensi
dell'art. 15 comma 4 del C.C.N.L. del 16/02/99 : **euro 1.280,84;**

per finanziare i passaggi economici nell'anno 2010 nell'ambito di ciascuna delle aree professionali, ai sensi
dell'art. 15 comma 4 del C.C.N.L. del 16/02/99 : **euro 2.679,40;**

in seguito alle dimissioni per pensionamento anticipato di un dipendente in data 01/06/2014 viene ridotto di **euro 793,45**

per un totale di :

euro 3960,24

A seguito del rilievo, formulato dal Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale della seduta del 19/10/2009, circa l'eccessivo importo di euro 31.616,35 attualmente destinato al trattamento economico accessorio rispetto al numero dei dipendenti in servizio, si conviene di congelare l'importo di **euro 11.616,35**

e di finanziare il C.C.I. 2010 con il rimanente importo di € 20.000,00

Per l'anno 2011, visto l'andamento economico dell'Ente, che risente delle criticità finanziarie nazionali ed internazionali, e nell'ottica di una diminuzione generale della spesa pubblica si è deciso un'ulteriore diminuzione del 5% dell'importo destinato a finanziare il contratto collettivo integrativo 2011, congelando un ulteriore importo di **euro 1000,00**

e di finanziare il C.C.I. 2011 con il rimanente importo di € 19.000,00

Per un totale di :

euro 12.616,35

che costituiscono delle risorse allocate all'esterno del fondo .

La costituzione del fondo ha tenuto conto di tutti i vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del fondo (art. 9 D.L. 78/2010 conv. Con L. n. 122/2010).

Per l'anno 2013, visti i risultati economici e di esercizio dell'anno 2012 rimasti praticamente allineati su quelli del 2011, e considerata l'attività di trasporto valori eseguita dal personale dell'Ente si decide di incrementare di € 600,00 l'importo di **euro 19.000,00** per il finanziamento del C.C.I. dell'Ente.

Per l'anno 2014, le dimissioni volontarie per pensionamento anticipato di un dipendente del livello B3, a far data dal 1 giugno 2014, ha comportato una diminuzione delle risorse fisse che sono state allocate all'esterno del fondo. Pertanto lo stanziamento che l'Ente ha destinato per il finanziamento del C.C.I 2014, ha un decremento di euro 3.900,00 per un totale di **euro 15.700,00**.

Per l'anno 2015, le dimissioni volontarie per pensionamento anticipato di un dipendente del livello B3, a far data dal 1 giugno 2014, ha comportato una diminuzione delle risorse fisse che sono state allocate all'esterno del fondo. Pertanto lo stanziamento che l'Ente ha destinato per il finanziamento del C.C.I 2015, ha un decremento di euro 2.050,00 per un totale di **euro 13.650,00**.

Per l'anno 2016, visti i risultati economici e di esercizio 2015 in linea con quelli degli anni precedenti, con una chiusura positiva del bilancio di esercizio e relativo aumento del patrimonio netto dell'Ente, si ritiene di mantenere invariato l'importo destinato al finanziamento del C.C.I. dell'Ente pari a **euro 13.650,00**

Per l'anno 2017, visti i risultati economici e di esercizio 2016 in linea con quelli degli anni precedenti, con una chiusura positiva del bilancio di esercizio e relativo aumento del patrimonio netto dell'Ente, si ritiene di mantenere invariato l'importo destinato al finanziamento del C.C.I. dell'Ente pari a euro **13.650,00**.

Per l'anno 2018, a seguito della sottoscrizione del C.C.N.L. triennio 2016 – 2018 e a decorrere dal 01/01/2018 art. 89 c. 5 il **Fondo risorse decentrate** è incrementato, di un importo pari allo 0,49% del monte salari dell'anno 2015 equivalente a € 298,00 e diminuito di € 1200,00 necessarie per finanziare il lavoro straordinario come previsto dall'art. 12 pertanto l'importo passa a € **12.748,00**

Descrizione	Importo
Fondo riproporzionato con C.C.I. 2008	€ 30.400,00
importo pari allo 0,55% del monte salari 2005 non destinatario della l.n.88 del 1989	+ € 1216,35
Risorse allocate all'esterno del fondo	- € 17.966,35
Risorse allocate all'esterno del fondo per progressioni orizzontali	-€ 3.960,24
Indennità di ente	-€ 3.379,92
un importo pari allo 0,49% del monte salari dell'anno 2015 C.C.N.L. 2016-2018	+€ 298,00
Risorse per ore straordinario allocate all'esterno del fondo	- € 1200,00
Totale stanziamento 2018	€ 5407,84

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

<u>Descrizione</u>	<u>Importo</u>
Totale risorse fisse	€ 7.340,16
Totale risorse variabili	€ 5407,84
Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 12.748,00

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per **euro 3.960,24** per progressioni orizzontali e **euro 3.379,92** per la quota di indennità di ente a carico del fondo ai sensi dell'art. 26 comma 5 C.C.N.L. 2002 – 2005

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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi **€ 5.407,84** così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità responsabilità o oneri o disagi particolarmente rilevati	€ 2.009,84
Compensi incentivanti la produttività	€ 3398,00
Totale	€ 5.407,84

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	€ 5.407,84
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	€ 5.407,84

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per euro € 3960,24 per progressioni orizzontali, euro € 3.379,92 per la quota di indennità di ente a carico del fondo ai sensi dell'art. 26 comma 5 C.C.N.L. 2002 – 2005 e € 1200,00 per ore di straordinario

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 € 5.407,84, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa ammontano a € 5.407,84 per le seguenti voci come da tabella e pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

Indennità responsabilità o oneri o disagi particolarmente rilevati
Compensi incentivanti la produttività

b) **Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici**

Gli incentivi economici sono erogati in base al C.C.N.L. 2016 – 2018 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 del Nucleo di Valutazione/OIV.

c) **Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il fondo per la contrattazione integrativo (progressioni orizzontali)**

Per l'anno in corso non è prevista l'effettuazione di progressione orizzontali in ragione del blocco disposto dall'art. 9, commi 1 e 21 del D.L. 78/2010

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

Tabella1 – Schema generale riassuntivo di costituzione del fondo anno 2018 e confronto con il corrispondente fondo certificato 2017

Automobile Club Vercelli

Costituzione del Fondo	Fondo 2018	Fondo 2017	Diff 2017 - 2018	(per memoria 2010)
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				
Importo consolidato al 31/12/2007	€ 30.400,00	€ 30.400,00	==	€ 30.400,00
Incrementi contrattuali				
Incrementi CCNL 04-05 EELL (aet,4 cc 1,4.5 parte fissa)	€ 1.216,35	€ 1.216,35	==	€ 1.216,35
Incrementi CCNL 2016 – 2018 ex. Art. 89 c. 5 0,49% monte salari 2015	€ 298,00		€ 298,00	
Decurtazioni del fondo				
A seguito parere Collegio dei Revisori del 19/10/2009	€ 12.016,35	€ 12.016,35	=	€ 11.616,35

Risorse del fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 3.379,92	€ 3.379,92	=	€ 4.805,64
Totale risorse fondo sottoposte a certificazione € 3.379,92				

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente fondo certificato 2017.

Automobile Club Vercelli

Programmazione di utilizzo del Fondo	Fondo 2018	Fondo 2017	Diff 2017 - 2018	(per memoria 2010)
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Progressioni orizzontali storiche	€ 3.960,24	€ 3.960,24	=	€ 5864,43

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa

Indennità maneggio denaro e trasporto valori	€ 2009,84	€ 2009,84	=	€ 2.400,00
Remunerazione lavoro straordinario		€ 1800,00	- € 1800,00	€ 2.700,00
Produttività/ Performance collettiva	€ 2378,60	€ 2.500,00	-€ 121,40	€ 3.559,10
Produttività individuale	€ 1019,40	€ 0,00	€ 1019,40	€ 670,83

Totale destinazione in sede di contrattazione integrativa € 5407,84

Descrizione	Anno 2017	Anno 2018	Differenza
Risorse Stabili	€ 6.309,84	€ 5407,84	= - € 902
Risorse variabili	=	=	=

Poste temporaneamente allocate all'esterno del fondo per passaggi economici	€ 3.960,24	€ 3.960,24	=
Poste temporaneamente allocate all'esterno del fondo per indennità di ente	€ 3.379,92	€ 3.379,92	=
Totale	€ 13.650,00	€ 12.478,00	= - € 902,00

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico conto di spesa, precisamente il conto "Fondo miglioramento efficienza Enti", 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 2018 risulta rispettato in quanto per l'anno in corso non è prevista l'effettuazione di progressione orizzontali in ragione del blocco disposto dall'art. 9, commi 1 e 21 del D.L. 78/2010.

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 delibera del Consiglio Direttivo, in sede di approvazione del Budget Annuale nella seduta del 27/10/2017 è stanziato nel conto "Fondo miglioramento efficienza Enti"

Pertanto le disponibilità finanziarie dell'Automobile Club Vercelli assicurano la copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

Vercelli 11 ottobre 2018

Il Direttore

Dr. Emilio Ingenito

