

AUTOMOBILE CLUB VARESE

Accordo integrativo per l'erogazione del fondo per i trattamenti accessori del personale - anno 2018 (Art. 31 CCNL 16/02/99)

Relazione tecnico-finanziaria

La relazione tecnico finanziaria al Contratto Integrativo 2018 dell'Automobile Club Varese è redatta sulla base delle indicazioni contenute nella circolare n.25/2012 del Ministero Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

La relazione è strutturata in quattro distinti moduli:

1. Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa (modulo I);
2. Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa (modulo II);
3. Schema generale riassuntivo e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente (modulo III);
4. Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo (modulo IV).

MODULO I – Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo Trattamento Accessorio dell'Automobile Club Varese, determinato per l'anno 2018 in €.102.500,00 come nel 2017, è stato costituito secondo quanto previsto dalla normativa vigente nel mese di ottobre 2017, come di seguito dettagliato.

FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2018

Fondo storico	107.118,86
- CCNL 2004/05 - Art. 5 - 0,69% monte salari 2003	8.355,09
€4,94 pro capite x 13 mensilità per personale soggetto a TFR (art. 6 CCNL 2004/2005)	0
- CCNL 2006/09 - Art.36 - 0,16% monte salari 2005	1.245,31
- CCNL 2006/09 - Art.38 - 0,55% monte salari 2005	4.280,74
TOTALE	121.000,00
<i>Riduzione ai sensi dell'art. 9 comma 2 bis del D.L. n.78/2010</i>	
Personale in forza 31/12/2010	17
Personale in forza 31/12/2011	13
Media	15
Totale fondo 2012: €121.000,00/17x15	106.764,71
Personale in forza 31/12/2011	13
Personale in forza 31/12/2012	12
Media	12,5
Totale fondo 2013: €106.764,71/13x12,5	102.658,33

L'ammontare del Fondo storico iniziale (€.107.118,86) risulta pari al 58,76% del pagato nell'esercizio 2004 (€.182.321,67), rispettando quindi ampiamente la riduzione del 10% richiesta dall'art. 67, c. 5 del DL n. 112/2008 (decreto Brunetta).

Le fonti normative di riferimento sono costituite dai CCNL per il personale degli Enti Pubblici non Economici di cui alla Legge n.70/75, in particolare il CCNL 2004/2005 e CCNL 2006/2009, oltre che dai provvedimenti deliberativi del Consiglio Direttivo dell'Ente in materia per quanto di competenza.

Ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, nella L. 30 luglio 2010 n. 122, le risorse destinate al Trattamento Accessorio del personale nel periodo 1° gennaio 2011/31 dicembre 2013 sono state automaticamente ridotte in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio: l'ammontare complessivo per il 2018 è stato pertanto confermato nell'ammontare complessivo di €.102.658,33, arrotondato ad €.102.500,00.

MODULO II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

A. Destinazioni non regolate specificamente dal Contratto Integrativo:

Indennità di ente	15.000,00
Progressioni orizzontali storiche	10.000,00
TOTALE (A)	25.000,00

B. Destinazioni contrattate specificamente dal Contratto Integrativo:

Compensi incentivanti	37.000,00
Indennità per incarichi di posizione organizzativa e/o Compensi per incarichi di responsabilità	10.500,00
Compensi di cui all'art. 32 c. 2 alinea 5 CCNL 16 febbraio 1999	8.000,00
Compensi per prestazioni straordinarie	22.000,00
TOTALE (B)	77.500,00

Totale poste destinazione Fondo = A + B	102.500,00
--	-------------------

Nella ripartizione sopra riportata si è tenuto conto delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa (indennità di ente e progressioni orizzontali storiche).

In applicazione dell'art. 26 CCNL 9 ottobre 2003, l'indennità di Ente è stata complessivamente definita per il 2017 in €.18.018,78 di cui €.4.072,74 per incrementi derivanti da risorse contrattuali non disponibili ai fini della presente contrattazione a carico del bilancio dell'Ente.

Nella definizione dei progetti e obiettivi dei compensi incentivanti si è tenuto conto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.

Il Fondo trattamento accessorio è compreso nel Budget 2018, nella posta "Costi del personale".

MODULO III – Schema generale riassuntivo del Fondo e confronto con anno precedente

	2018	ANNO 2017
INDENNITA' ENTE	15.000,00	13.946,04
PROGRESSIONI ORIZZONTALI STORICHE	10.000,00	9.674,60
INDENNITA' RISCHIO	8.000,00	7.308,90
POSIZIONE ORGANIZZATIVA	10.500,00	10.500,00
PRESTAZIONI STRAORDINARIE	22.000,00	19.583,24
COMPENSI INCENTIVANTI	37.000,00	41.487,22
TOTALI	102.500,00	102.500,00

IV) MODULO IV – Compatibilità economico finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo

Lo stanziamento definitivo di €512.000,00 previsto nel Budget economico per l'anno 2018 alla voce B-9) Costi del personale, è ripartito nelle seguenti voci:

9) Costi del personale	512.000,00
CP.01.04.0001 – Stipendi	236.000,00
CP.01.04.0002 - Trattamento accessorio aree	47.500,00
CP.01.04.0003 – Salari e stipendi personale ACI comandato	50.500,00
CP.01.04.0004 - Oneri Sociali INPS	68.000,00
CP.01.04.0005 - Trattamento di Fine Rapporto: Indennità di anzianità	22.000,00
CP.01.04.0007 - Altri Costi	6.000,00
CP.01.04.0008 - Indennità di Ente	15.000,00
CP.01.04.0009 - Indennità di Maneggio e Porta Valori	8.000,00
CP.01.04.0010 - Indennità Vacanza Contrattuale	2.000,00
CP.01.04.0011 - Lavoro Straordinario	22.000,00
CP.01.04.0012 - Passaggi nell'Area	8.500,00
CP.01.04.0013 - Sviluppo Economico	1.500,00
CP.01.04.0014 - Oneri Sociali INPDAP	24.000,00
CP.01.04.0015 - Oneri Sociali INPDAP ass. soc. vita	1.000,00

La sommatoria dei conti

CP.01.04.0002 - Trattamento accessorio aree	47.500,00
CP.01.04.0008 - Indennità di Ente	15.000,00
CP.01.04.0009 - Indennità di Maneggio e Porta Valori	8.000,00
CP.01.04.0011 - Lavoro Straordinario	22.000,00
CP.01.04.0012 - Passaggi nell'Area	8.500,00
CP.01.04.0013 - Sviluppo Economico	1.500,00

ammonta ad €102.500,00, stanziamento del fondo operato alla data di redazione del Budget 2018 (23 ottobre 2017).

Alla luce delle disposizioni contenute nel nuovo CCNL sottoscritto il 12 febbraio 2018, le risorse destinate al trattamento accessorio negli importi determinati per l'anno 2017 sono confluite, ai sensi dell'art. 76 c.2, nel Fondo risorse decentrate: sulla base del disposto dell'art.89 c.5 dello stesso contratto, l'ammontare dovrà essere quindi incrementato di un importo di €1.593,28, pari al 0,49% del monte salari 2015.

Il finanziamento degli oneri derivanti dall'applicazione del presente Contratto Collettivo Integrativo è garantito dalle entrate previste nel "Valore della Produzione" del Budget Economico 2018.

L'importo del Fondo Trattamento accessorio, ora Fondo riserve decentrate, complessivamente da erogare per l'anno 2018 sarà pari ad €104.093,28 (conti diversi Costi del personale - Budget 2018), pertanto pari al limite di spesa certificato nell'anno 2018.

L'erogazione del saldo verrà effettuata solo a seguito di validazione da parte dell'OIV della Relazione Performance 2018.

Il Collegio dei Revisori, sulla base delle relazioni di cui sopra, certifica la compatibilità degli oneri dell'ipotesi di contrattazione collettiva integrativa anno 2018 con i vincoli di bilancio così come richiesto dall'art. 40-bis del D. Lgs. n.165/2001.

IL DIRETTORE
Dr. Eugenio Roman