

AUTOMOBILE CLUB VARESE

Accordo integrativo per l'erogazione del fondo per i trattamenti accessori del personale anno 2015

(Art. 31 CCNL 16/02/99)

Relazione tecnico-finanziaria

La relazione tecnico finanziaria al Contratto Integrativo 2015 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 per l'anno 2015 dell'Automobile Club Varese ammonta ad €102.500,00 ed è stato costituito secondo quanto previsto dalla normativa vigente, come di seguito dettagliato:

FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2015

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 2015 viene 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	18.000,00
Progressioni orizzontali storiche	11.000,00
TOTALE (A)	29.000,00

B. Destinazioni contrattate specificamente dal Contratto Integrativo:

Compensi incentivanti	18.500,00
Indennità per incarichi di posizione organizzativa e/o Compensi per incarichi di responsabilità	18.000,00
Compensi di cui all'art. 32 c. 2 alinea 5 CCNL 16 febbraio 1999	9.000,00
Compensi per prestazioni straordinarie	28.000,00
TOTALE (B)	73.500,00

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

Nella destinazione 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 viene complessivamente definita in €.19.237,43 di cui €.4.316,53 per incrementi derivanti da risorse contrattuali non disponibili ai fini della presente contrattazione a carico del bilancio dell'Ente.

Non sono previste ulteriori progressioni orizzontali nell'anno 2015.

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 2015, nella posta "Costi del personale".

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

	ANNO 2015	ANNO 2014
INDENNITA' ENTE	18.000,00	15.859,18
PROGRESSIONI ORIZZONTALI STORICHE	11.000,00	9.674,60
INDENNITA' RISCHIO	9.000,00	7.886,42
POSIZIONE ORGANIZZATIVA	18.000,00	13.800,00
PRESTAZIONI STRAORDINARIE	28.000,00	19.116,49
COMPENSI INCENTIVANTI	18.500,00	36.163,31
TOTALI	102.500,00	102.500,00

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

Lo stanziamento definitivo di €.521.000,00 previsto nel Budget economico per l'anno 2015 alla voce B-9) Costi del personale, è ripartito nelle seguenti voci:

9) Costi del personale	521.000,00
CP.01.04.0001 – Stipendi	232.000,00
CP.01.04.0002 - Trattamento accessorio aree	36.500,00
CP.01.04.0003 – Salari e stipendi personale ACI comandato	55.000,00
CP.01.04.0004 - Oneri Sociali INPS	77.000,00

CP.01.04.0005 - Trattamento di Fine Rapporto: Indennità di anzianità	25.000,00
CP.01.04.0007 - Altri Costi	5.000,00
CP.01.04.0008 - Indennità di Ente	18.000,00
CP.01.04.0009 - Indennità di Maneggio e Porta Valori	9.000,00
CP.01.04.0010 - Indennità Vacanza Contrattuale	2.000,00
CP.01.04.0011 - Lavoro Straordinario	28.000,00
CP.01.04.0012 - Passaggi nell'Area	8.000,00
CP.01.04.0013 - Sviluppo Economico	3.000,00
CP.01.04.0014 - Oneri Sociali INPDAP	22.000,00
CP.01.04.0015 - Oneri Sociali INPDAP ass. soc. vita	500,00

La sommatoria dei conti

CP.01.04.0002 - Trattamento accessorio aree	36.500,00
CP.01.04.0008 - Indennità di Ente	18.000,00
CP.01.04.0009 - Indennità di Maneggio e Porta Valori	9.000,00
CP.01.04.0011 - Lavoro Straordinario	28.000,00
CP.01.04.0012 - Passaggi nell'Area	8.000,00
CP.01.04.0013 - Sviluppo Economico	3.000,00

ammonta ad €.102.500,00, stanziamento del fondo operato alla data di redazione del Budget 2015 (30 ottobre 2014).

Il finanziamento degli oneri derivanti dall'applicazione del presente Contratto Collettivo Integrativo, è garantito dalle entrate previste nel "Valore della Produzione" del Budget Economico 2015.

L'importo del Fondo Trattamento accessorio complessivamente da erogare per l'anno 2015 sarà pari ad €.102.500,00 (conti diversi Costi del personale - Budget 2015), pertanto pari al limite di spesa certificato nell'anno 2015.

L'erogazione del saldo verrà effettuata solo a seguito di validazione da parte dell'OIV della Relazione Performance 2015.

Il Collegio dei Revisori, sulla base delle relazioni di cui sopra, certifica la compatibilità degli oneri dell'ipotesi di contrattazione collettiva integrativa anno 2015 con i vincoli di bilancio così come richiesto dall'art. 40-bis del D.Lgs. n.165/2001.

IL DIRETTORE
Dr. Eugenio Roman