

AUTOMOBILE CLUB VARESE

Accordo integrativo per l'erogazione del fondo per i trattamenti accessori del personale - anno 2023 (Art. 31 CCNL 16/02/99)

Relazione tecnico-finanziaria

La relazione tecnico finanziaria al Contratto Integrativo 2023 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 Risorse Decentrate dell'Automobile Club Varese, determinato per l'anno 2023 in €.78.306,93, è stato costituito secondo quanto previsto dal CCNL del Personale del Comparto Funzioni Centrali in vigore, sottoscritto per il triennio 2019-2021 in data 22 maggio 2022, come di seguito dettagliato.

FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2023

| | |
|--|-------------------|
| Fondo 2017 | 102.658,33 |
| CCNL Personale Comparto Funzioni Centrali per il triennio 2016/18 | |
| Importo destinato alle corresponsioni per ore di straordinario | -22.000,00 |
| Incremento ex art.3 lett.b) CCNL 2016-2018 (risparmio RIA 2019) | 1.099,93 |
| Incremento ex art.3 lett.c) CCNL 2016-2018 (risparmio I.E. 2019) | 3.115,68 |
| Incremento ex art.3 lett.b) CCNL 2016-2018 (risparmio I.E. 2020) | 1.061,94 |
| Incremento ex art.3 lett.b) CCNL 2016-2018 (risparmio I.E. 2021) | 1.689,96 |
| Decurtazione ex art. 23 DLgs 75/2017 | -6.967,51 |
| Art. 89 comma 5 – incremento fondo dello 0,49% del monte salari 2015 | 1.593,28 |
| Incremento ex art.49 co.3 CCNL 2019-2021 | 2.642,88 |
| Incremento ex art.49 co.8 CCNL 2019-2021 | 717,82 |
| Decurtazione fondo dell'indennità di Ente | -9.333,36 |
| Integrazione fondo per finanziamento differenziali stipendiali | 2.027,98 |
| Integrazione fondo risparmio straordinario 2022 | - |
| Fondo 2023 | 78.306,93 |

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 2016-2018 e CCNL 2019-2021 e dal DLgs 75/2017.

L'ammontare del Fondo 2017 è pari a €.102.658,33; alla luce di quanto previsto dal CCNL del Personale del Comparto Funzioni Centrali per il triennio 2016-2018, il Fondo Risorse Decentrate e del DLgs 75/2017 è stato:

- decurtato dell'importo stanziato per il finanziamento dell'orario straordinario.
- incrementato ai sensi dell'art.76 comma 3 lett. b) dell'importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità non più corrisposte al personale cessato dal servizio;
- incrementato ai sensi dell'art.76 comma 3 lett. c) dell'importo corrispondente alle indennità di amministrazione o di ente non più corrisposte al personale cessato dal servizio e non riutilizzate in conseguenza di nuove assunzioni;
- decurtato ai sensi dell'art.23 D.Lgs. 75/2017;
- incrementato ai sensi dell'art.89 comma 5 dello 0,49% del monte salari 2015;

Alla luce di quanto previsto dal CCNL del Personale del Comparto Funzioni Centrali per il triennio 2019-2021, il Fondo Risorse Decentrate è stato:

- incrementato dello 0,81% del monte salari 2018 ai sensi dell'art. art.49 co.3 e dello 0,22% del monte salari 2018 ai sensi dell'art. art.49 co.8;
- decurtato della quota di indennità di Ente di competenza 2023;
- è stato incrementato delle risorse necessarie a sostenere l'onere per corrispondere i differenziali stipendiali di cui all'art.52, comma 4 CCNL 2019-2021, ai sensi dell'art.49, comma 2.

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

A. Destinazioni non regolate specificamente dal Contratto Integrativo:

| | |
|---------------------------|-----------------|
| Differenziali stipendiali | 9.311,95 |
| TOTALE (A) | 9.311,95 |

B. Destinazioni contrattate specificamente dal Contratto Integrativo:

| | |
|---|------------------|
| Compensi incentivanti | |
| A. Performance individuale | 14.878,49 |
| B. Performance organizzativa | 34.716,48 |
| Indennità per incarichi di posizione organizzativa e/o compensi per incarichi di responsabilità | 13.400,00 |
| Compensi di cui all'art. 32 c. 2 alinea 5 CCNL 16 febbraio 1999 | 6.000,00 |
| TOTALE (B) | 68.994,98 |

| | |
|--|------------------|
| Totale poste destinazione Fondo = A + B | 78.306,93 |
|--|------------------|

Nella ripartizione sopra riportata si è tenuto conto delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa (differenziali stipendiali nei quali sono confluite anche gli importi destinati a finanziare le progressioni orizzontali storiche).

In applicazione dell'art. 26 CCNL 9 ottobre 2003 e del CCNL 09 maggio 2022, l'indennità di Ente è stata complessivamente definita per il 2022 in €.9.179,93, di cui €.4.508,16 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 Risorse Decentrate è compreso nel Budget 2023, nella posta "Costi del personale".

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

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| INDENNITA' ENTE | 0 | 9.334,39 |
| PEO/DIFFERENZIALI STIPENDIALI | 9.311,95 | 4.407,88 |
| INDENNITA' RISCHIO | 6.000,00 | 6.000,00 |
| POSIZIONI ORGANIZZATIVE | 2.600,00 | 4.408,33 |
| INCARICHI DI RESPONSABILITA' | 10.800,00 | 9.467,00 |
| PERFORMANCE | 49.594,98 | 37.413,71 |
| TOTALI | 78.306,93 | 71.031,31 |

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

Lo stanziamento definitivo di €.388.500,00 previsto nel Budget economico per l'anno 2023 alla voce B-9) Costi del personale, è ripartito nelle seguenti voci:

| | |
|--|-------------------|
| 9) Costi del personale | 388.500,00 |
| CP.01.04.0001 – Stipendi | 171.500,00 |
| CP.01.04.0002 - Trattamento accessorio aree | 59.000,00 |
| CP.01.04.0004 - Oneri Sociali INPS | 48.000,00 |
| 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 | 12.500,00 |
| CP.01.04.0009 - Indennità di Maneggio e Porta Valori | 6.500,00 |
| CP.01.04.0010 - Indennità Vacanza Contrattuale | 2.000,00 |
| CP.01.04.0011 - Lavoro Straordinario | 13.000,00 |
| CP.01.04.0014 - Oneri Sociali INPDAP | 34.000,00 |
| CP.01.04.0015 - Oneri Sociali INPDAP ass. soc. vita | 1.000,00 |
| CP.01.04.0016 - Differenziale stipendiale | 13.000,00 |

La sommatoria dei conti:

| | |
|--|-----------|
| CP.01.04.0002 - Trattamento accessorio aree | 59.000,00 |
| CP.01.04.0009 - Indennità di Maneggio e Porta Valori | 6.500,00 |
| CP.01.04.0016 - Differenziale stipendiale | 13.000,00 |

ammonta ad €.78.500,00 ne costituisce lo stanziamento del fondo operato alla data di redazione del Budget 2023 (17 ottobre 2022).

Il finanziamento degli oneri derivanti dall'applicazione del presente Contratto Collettivo Integrativo è garantito dalle entrate previste nel "Valore della Produzione" del Budget Economico 2023.

L'importo del Fondo Risorse Decentrate, complessivamente da erogare per l'anno 2023 sarà pari ad €.78.306,93 (conti diversi Costi del personale - Budget 2023), pertanto nel limite di spesa certificato nell'anno 2023.

L'erogazione del saldo verrà effettuata solo a seguito di validazione da parte dell'OIV della Relazione Performance 2023.

Il Collegio dei Revisori, sulla base delle relazioni di cui sopra, certificherà la compatibilità degli oneri dell'ipotesi di contrattazione collettiva integrativa anno 2023 con i vincoli di bilancio così come richiesto dall'art. 40-bis del D.Lgs. n.165/2001.

IL DIRETTORE
