

AUTOMOBILE CLUB VARESE

Accordo integrativo per l'erogazione del fondo per i trattamenti accessori del personale - anno 2020 (Art. 31 CCNL 16/02/99)

Relazione tecnico-finanziaria

La relazione tecnico finanziaria al Contratto Integrativo 2020 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 2020 in €.82.100,00, è stato costituito secondo quanto previsto dal CCNL del Personale del Comparto Funzioni Centrali in vigore, sottoscritto per il triennio 2016-2018 in data 12 febbraio 2018, come di seguito dettagliato.

FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2020

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
Fondo arrotondato	102.500,00
CCNL Personale Comparto Funzioni Centrali per il triennio 2016/18	
Art. 89 comma 5 – incremento fondo dello 0,49% del monte salari 2015	1.593,28
Importo destinato alle corresponsioni per ore di straordinario	(22.000,00)
Totale fondo 2018	82.093,28
Totale Fondo Risorse Decentrate	82.100,00

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.

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 di €.102.658,33 è stato arrotondato ad €.102.500,00.

Alla luce di quanto previsto dal CCNL del Personale del Comparto Funzioni Centrali per il triennio 2016-2018, il Fondo Risorse Decentrate è stato incrementato ai sensi dell'art.89 comma 5 dello 0,49% del monte salari 2015 e ridotto degli stanziamenti previsti a copertura dei compensi per prestazioni di straordinario.

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	
A. Performance individuale	11.300,00
B. Performance organizzativa	26.900,00
Indennità per incarichi di posizione organizzativa e/o compensi per incarichi di responsabilità	9.900,00
Indennità di cui all'art.77 c.2 alinea c - CCNL 2016/2018	1.000,00
Compensi di cui all'art. 32 c. 2 alinea 5 CCNL 16 febbraio 1999	8.000,00
TOTALE	57.100,00

Totale poste destinazione Fondo = A + B	82.100,00
--	------------------

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 2019 in €.18.763,15 di cui €.4.203,15 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 2020, nella posta "Costi del personale".

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

	2020	2019
INDENNITA' ENTE	15.000,00	15.000,00
PROGRESSIONI ORIZZONTALI STORICHE	10.000,00	10.000,00
INDENNITA' RISCHIO	8.000,00	8.000,00
INDENNITA' DISAGIO	1.000,00	
POSIZIONE ORGANIZZATIVA	9.900,00	10.500,00

COMPENSI INCENTIVANTI	38.200,00	36.800,00
TOTALI	82.100,00	82.100,00

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

Lo stanziamento definitivo di €412.000,00 previsto nel Budget economico per l'anno 2020 alla voce B-9) Costi del personale, è ripartito nelle seguenti voci:

9) Costi del personale	412.000,00
CP.01.04.0001 – Stipendi	190.000,00
CP.01.04.0002 - Trattamento accessorio aree	49.100,00
CP.01.04.0004 - Oneri Sociali INPS	67.900,00
CP.01.04.0005 - Trattamento di Fine Rapporto: Indennità di anzianità	22.000,00
CP.01.04.0007 - Altri Costi	5.000,00
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	20.000,00
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	22.000,00
CP.01.04.0015 - Oneri Sociali INPDAP ass. soc. vita	1.000,00

La sommatoria dei conti

CP.01.04.0002 - Trattamento accessorio aree	49.100,00
CP.01.04.0008 - Indennità di Ente	15.000,00
CP.01.04.0009 - Indennità di Maneggio e Porta Valori	8.000,00
CP.01.04.0012 - Passaggi nell'Area	8.500,00
CP.01.04.0013 - Sviluppo Economico	1.500,00

ammonta ad €. 82.100,00, stanziamento del fondo operato alla data di redazione del Budget 2020 (28 ottobre 2019).

Il finanziamento degli oneri derivanti dall'applicazione del presente Contratto Collettivo Integrativo è garantito dalle entrate previste nel "Valore della Produzione" del Budget Economico 2020.

L'importo del Fondo Risorse Decentrate, complessivamente da erogare per l'anno 2020 sarà pari ad €.82.100,00 (conti diversi Costi del personale - Budget 2020), pertanto pari al limite di spesa certificato nell'anno 2020.

L'erogazione del saldo verrà effettuata solo a seguito di validazione da parte dell'OIV della Relazione Performance 2020.

Il Collegio dei Revisori, sulla base delle relazioni di cui sopra, certificherà la compatibilità degli oneri dell'ipotesi di contrattazione collettiva integrativa anno 2020 con i vincoli di bilancio così come richiesto dall'art. 40-bis del D.Lgs. n.165/2001.

IL DIRETTORE