

## **AUTOMOBILE CLUB TORINO**

### **RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA**

*(Redatta ai sensi dell'art.40, comma 3 sexies, D. Lgs n. 165/2001 e smi, così come sostituito dall'art.54 del D.Lgs n.150/2009 e della Circolare n. 25/2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze)*

#### **Contratto Collettivo Integrativo anno 2019 Personale non Dirigente dell'Automobile Club Torino**

#### **MODULO I**

##### **Sezione I**

##### **1 - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

Il “Fondo Risorse Decentrate” destinato alla contrattazione integrativa ed ai trattamenti accessori, in applicazione delle disposizioni del Contratto Collettivo Nazionale Lavoro vigente nel comparto Funzioni Centrali, è stato quantificato in sede di approvazione del Budget annuale 2019, con delibera del Consiglio Direttivo in data 24 ottobre 2018.

Ai fini della costituzione del Fondo per i trattamenti accessori anno 2019 la disciplina di riferimento è costituita dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per il personale delle aree di classificazione del Comparto Funzioni Centrali per il triennio 2016-2018 con il quale, all'art. 76 – “Costituzione Fondo Risorse decentrate” si stabilisce che a partire dall'anno 2018 nel Fondo confluiscono, in un unico importo consolidato, tutte le risorse aventi caratteristiche di certezza, stabilità e continuità negli importi determinati per l'anno 2017, come certificati dagli Organi di controllo interno di cui all'art. 40-bis, comma 1 del d. lgs. n. 165/2001, che ammontano a € 100.928,37

Si assume pertanto come riferimento il Fondo per la contrattazione integrativa, Risorse stabili anno 2017, che risulta essere pari a **€ 100.928,37**.

##### **2 - Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL**

**€ 1.399,02** – CCNL triennio 2016/2018 (art 76 c.3 lettera a – CCNL 2016/18)

##### **3 - Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità**

**€ 423,96** Indennità di ente personale cessato dal servizio 2017 (art.76 c. 3 lettera c. CCNL 2016/18)

##### **Sezione II –**

##### **Risorse variabili**

Non sono presenti risorse variabili.

##### **Sezione III**

##### **Decurtazione del Fondo**

€3.480,29 – anno 2018 Riduzione da parte dell'Amministrazione a seguito riduzione del personale nel corso del 2017.

#### **Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

Risultanze Sezione I – Risorse stabili	102.751,35
Risultanze Sezione II – Risorse variabili	000,00
Risultanze Sezione III – Decurtazione Fondo	- 3.480,29
<b>Totale Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>99.271,06</b>

L'importo di € 99.271,06 trova copertura nel conto "Costi del personale"- Budget 2019.

#### **Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

### **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**

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali €22.689,35 relative a:

Finanziamento passaggi economici all'interno delle Aree	12.443,21
Indennità di Ente	9.903,84
Accantonamento di cui all'art. 35 c. 4 CCNL 1° ottobre 2007	342,30
<b>Totale</b>	<b>22.689,35</b>

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL , di progressioni economiche orizzontali pregresse, già giuridicamente perfezionate all'aprirsi della sessione negoziale.

##### **Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

.Vengono regolate dal contratto somme per complessivi €76.581,71 così suddivise:

Descrizione	Importo
Performance organizzativa	41.859,59
Performance individuale	17.939,83
Sistema indennitario e compensi per particolari compiti	11.208,00
Compensi per lavoro straordinario	5.574,29
<b>Totale</b>	<b>76.581,71</b>

### Sezione III – (eventuali) Destinazione 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	22.689,35
Somme regolate dal contratto	76.581,71
Destinazioni ancora da regolare	0
<b>Totale</b>	<b>99.271,06</b>

### Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

### Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

- 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 € 99.271,06, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa ammontano a € 22.689,35. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

- attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL di Comparto e in coerenza con i principi e le disposizioni di cui al D.Lgs. n. 150/2009.

- attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali);

Per il corrente anno non sono state previste progressioni economiche all'interno dell'area C.

### MODULO III

*Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente*

**Tabella I**

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	Differenza
Risorse stabili	102.751,35	102.928,00	-176,65
Decurtazione fondo	3.480,29	3.480,29	000
<b>Totale</b>	<b>99.271,06</b>	<b>99.447,71</b>	<b>- 176,65</b>

**Tabella II**

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	Differenza
Somme non regolate dal contratto	22.689,35	22.162,60	526,75
Somme regolate dal contratto	76.581,71	77.285,11	-703,40
<b>Totale</b>	<b>99.271,06</b>	<b>99.447,71</b>	<b>- 176,65</b>

#### **MODULO IV**

**Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio**

<b>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</b>
--

L’onere complessivo derivante dal fondo risorse decentrate è pari a €132.030,51, risultante

- dalla somma dell’importo relativo al fondo di competenza 2019 di €99.271,06 più oneri riflessi sul predetto importo pari a €24.321,41 (circa 24,5%), più IRAP sull’importo totale pari a € 8.438,04 (8,5%). I suddetti importi trovano copertura nel conto “Costi del Personale” per €123.592,47 e nel Conto “Imposte sul reddito d’esercizio” per €8.438,04 del Budget annuale per l’esercizio 2019 approvato dal Consiglio Direttivo dell’Ente con delibera del 24 ottobre 2018.

In dettaglio:

- Costi del personale:
  - CP .01.04.0002 Trattamento accessorio € 59.799,42
  - CP .01.04.0004 Oneri Sociali € 24.321,41
  - CP.01.04.0014 Lavoro straordinario € 5.574,29
  - CP.01.04.0016 Passaggi economici € 12.443,21
  - CP.01.04.0017 Indennità funzionale, rischi, disagi € 11.208,00
  - CP.01.04.0023 Trattamento di fine rapporto: TFR € 342,30
  - CP.01.04.0024 Indennità di Ente € 9.903,84
  - Totale Costi del Personale € 123.592,47
- Imposte sul reddito dell’esercizio correnti, differite e anticipate
  - CP.06.01.0002 IRAP € 8.438,04
- Totale complessivo € 132.030,51

<b>Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell’anno precedente risulta rispettato</b>
---

Il limite di spesa rappresentato dal Fondo 2018 è superiore all’utilizzo consuntivato delle relative risorse in sede di gestione. La differenza positiva tra fondo e suo utilizzo a consuntivo è rappresentata dai risparmi realizzati a fronte dei primi giorni di malattia del dipendente ex art. 71 della Legge 133/2008. Tali voci non vengono riportate al fondo dell’anno successivo (2019).

**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, rientra nelle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione stessa.

Il Direttore

F.to Dr.ssa Annamaria Angela Marinaci

