



AUTOMOBILE CLUB ROMA

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO COLLETTIVO
INTEGRATIVO DI ENTE DEL PERSONALE NON DIRIGENTE PER
L'ANNO 2020**

Contratto collettivo integrativo di Ente personale non dirigente (aree)
Parte economica – Anno 2020
Relazione tecnico finanziaria

Modulo I- La costituzione del Fondo risorse decentrate

| Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | |
|--|--------------------|
| Risorse storiche consolidate (fondo 2017) | € 52.288,34 |
| Incremento dello 0,49% del monte salari 2015 (art. 89, c. 5 CCNL 2016-2018) | € 702,39 |
| Incremento in applicazione dell'art. 7, c. 2 del Regolamento di Contenimento della Spesa dell'Automobile Club Roma | € 15.750,00 |
| Decremento per storno fondo straordinari | - € 5.600,00 |
| Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | € 63.140,73 |

In via preliminare si osserva che, in data 12 febbraio 2018, è stato sottoscritto tra l'A.R.A.N. e le Organizzazioni e Confederazioni sindacali rappresentative del comparto Funzioni Centrali il “Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del personale del comparto Funzioni Centrali”, relativo al triennio 2016-2018.

In particolare, l'Art. 76 stabilisce al co. 1 che «*I fondi delle amministrazioni e degli enti del comparto destinati alla contrattazione integrativa ed ai trattamenti accessori assumono la denominazione di “Fondo risorse decentrate”*» e al co. 2. che, a decorrere dall'anno 2018, «*in esso 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*».

Con particolare riguardo al suddetto “**Fondo risorse decentrate**”, il successivo Art. 89 al co. 5 stabilisce, poi, che il medesimo fondo «*a decorrere dal 1/1/2018, è incrementato, di un importo pari allo 0,49% del monte salari dell'anno 2015*».

Sulla base di quanto previsto da questo articolo si rende necessario, quindi, procedere ad una rideterminazione dell'importo che l'Automobile Club Roma può destinare alla contrattazione integrativa ed ai trattamenti accessori.

Nell'anno 2015, l'importo complessivo del monte salari è stato pari ad € 143.346,06: calcolando lo 0,49% di tale importo si ottiene la somma di € 702,39 che deve quindi essere aggiunta all'importo complessivo di € **52.288,34** che ha rappresentato il Fondo risorse decentrate dell'Ente sino alla data del 31/12/2017.

Inoltre, in ottemperanza alle vigenti disposizioni previste nell'art. 7 comma 2 del Regolamento di Contenimento della Spesa dell'Automobile Club Roma, approvato con Delibera n. 44 del Consiglio Direttivo del 25 ottobre 2016 e successivamente modificato con Delibera n. 54 del Consiglio Direttivo del 4 ottobre 2018, ed in seguito all'assunzione di una risorsa in posizione economica B1 a far data dal 1° maggio 2019, il Fondo risorse decentrate è stato incrementato per l'esercizio 2020 di € **15.750,00** rispetto al Fondo consolidato del 2017.

Nello specifico l'art. 7, c. 2 del predetto regolamento prevede che “*nel rispetto del principio di proporzionalità di cui all'art. 9, comma 2 bis, D.L. 31 maggio 2010, n. 78, la riduzione per motivi gestionali/economico-finanziari, operata in sede di calcolo del fondo accessorio per l'anno 2013, è rideterminata proporzionalmente al numero di risorse assunte a tempo pieno e indeterminato, secondo le medesime regole adottate per la sua determinazione*”. Sulla base di tale disposizione, e in linea con la medesima logica seguita per la predisposizione del Fondo 2019, si è rideterminato il Fondo risorse decentrate 2020 della decurtazione di € 15.750 pro-capite operata per la

determinazione fondo 2013; la nuova risorsa infatti beneficerà nell'esercizio 2020 dei premi e dei trattamenti economici correlati alla performance individuale.

Il Fondo Risorse Decentrate è stato ridotto di € 5.600, sulla base della interpretazione dell'articolo 23, comma 2, del d. lgs. 75/2017 in relazione agli artt. 76 e 77 del CCNL – Funzioni Centrali 2016-2018, resa dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato – Ufficio IX con nota Prot. Entrata Nr. 233473 del gennaio 2020.

Sulla base di tali calcoli, pertanto, l'importo complessivo del Fondo risorse decentrate dell'Automobile Club Roma per l'anno 2020 è pari ad € € **63.140,73** e viene utilizzato come di seguito indicato.

Le risorse storiche costituiscono la "base di partenza" del Fondo riferita ad un preciso momento definito in sede di CCNL di Comparto.

Totale Fondo sottoposto a certificazione € **63.140,73**

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

I seguenti utilizzi del Fondo (poste) non sono disponibili alla contrattazione integrativa:

| | |
|--|-------------|
| Finanziamento progressioni economiche all'interno delle aree | € 14.144,78 |
| Indennità di Ente | € 6.495,60 |
| Accantonamento di cui all'art. 35 c. 4 CCNL 1° ottobre 2007 (pari al 6,91% dell'indennità di Ente) | € 581,16 |

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

I seguenti utilizzi del Fondo (poste) sono specificamente regolati dal presente contratto integrativo:

| | |
|--|-------------|
| Sistema incentivante l'impegno e la qualità della <i>performance</i> | € 34.419,31 |
| Incarichi di posizione organizzativa | € 7.499,88 |
| Compensi per differenziazione del premio individuale (art.78 CCNL 2016-2018) | € 0 |

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Le parti non hanno concordato di rinviare a successivi atti negoziali, in ossequio al principio dell'unicità della sessione negoziale, fatte salve modifiche normative e del contratto collettivo del comparto.

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione

| Descrizione | Importo |
|------------------------|-------------|
| Tot. risultanze Sez. I | € 21.221,54 |

| | |
|--------------------------|--------------------|
| Tot. risultanze Sez. II | € 41.919,19 |
| Tot. risultanze Sez. III | € 0,00 |
| <u>Totale generale</u> | <u>€ 63.140,73</u> |

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

VI.1

Le risorse stabili ammontano a € 68.740,73 e coincidono con le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa, le quali, pertanto sono integralmente finanziate con risorse stabili.

VI.2

Si attesta il rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici: infatti, gli incarichi di posizione organizzativa sono collegati alla distribuzione delle competenze prevista nel vigente ordinamento dei servizi dell'Ente.

Inoltre, gli incentivi economici di cui al sistema incentivante delle performance individuali sono erogati integralmente in coerenza con i principi e le disposizioni di cui al d.lgs. n. 150/2009 e delle congruenti previsioni di cui ai CCNL di Comparto.

In particolare, è garantita l'attribuzione selettiva alla *performance* del personale dipendente della quota prevalente delle risorse destinate al trattamento economico accessorio, come prescritto dall'art. 19, comma 6, d.lgs. 27 ottobre 2009, n. 150), fatta eccezione per l'indennità derivante da fonte legislativa (art. 4, comma 4 D.L. 95/2012 e s.m.i.).

VI.3

Il procedimento di attribuzione delle progressioni economiche operante nell'Ente tiene conto dei principi e delle disposizioni di cui al d. lgs. n. 150/2009 e delle congruenti previsioni dei CCNL di Comparto.

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

MODULO I

| Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a costituzione | Importi 2019 | Importi 2020 | Differenza importi 2019-2020 |
|---|--------------|--------------|------------------------------|
| Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione | € 58.240,73 | € 63.140,73 | € 4.900,00 |
| Totale risorse variabili sottoposto a certificazione | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale Fondo sottoposto a certificazione | € 58.240,73 | € 63.140,73 | € 4.900,00 |

MODULO II

| Definizione delle poste di destinazione del Fondo | Importi 2019 | Importi 2020 | Differenza importi 2019-2018 |
|--|--------------|--------------|------------------------------|
| Totale destinazioni non disponibili/non regolate nel contratto integrativo sottoposto a certificazione | € 15.413,29 | € 21.221,54 | € 5.808,25 |
| Totale destinazioni regolate specificamente nel contratto sottoposto a certificazione | € 42.827,44 | € 41.919,19 | - € 908,25 |
| Totale destinazioni ancora da regolare | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| <u>Totale generale</u> | € 58.240,73 | € 63.140,73 | € 4.900,00 |

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

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 programmatoria della gestione

Le somme relative al Fondo delle risorse decentrate sono imputate sul capitolo di spesa: il CP.01.04.3002. Si attesta, pertanto, la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Le somme erogate a titolo di compenso accessorio per l'anno 2020 rientrano nel limite di spesa previsto nel fondo dell'anno. I risparmi di spesa registrati saranno riutilizzati nell'ambito del medesimo capitolo per l'anno 2020.

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 è prenotato ai capitoli di spesa sopra descritti.

IL DIRETTORE
Riccardo Alemanno