



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DEL CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO ANNO 2020

Premessa

La presente Relazione tecnico-finanziaria è redatta ai sensi dell'art. 40, comma 3 sexies, D. Lgs n. 165/2001, 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.

MODULO I

LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Preliminarmente occorre evidenziare che la determinazione delle risorse da destinare all'incentivazione del merito, allo sviluppo delle risorse umane, al miglioramento dei servizi, alla qualità delle prestazioni e alla produttività, nonché ad altri istituti contrattuali, è di esclusiva competenza dell'Amministrazione.

Nello specifico, il fondo viene costituito annualmente con provvedimento del Direttore; con tale provvedimento vengono individuate le risorse aventi caratteristica di certezza e stabilità.

Con riferimento all'anno 2020, l'Automobile Club Brescia ha provveduto a costituire il Fondo per il trattamento accessorio del personale non dirigente dell'Ente; la quantificazione è stata effettuata seguendo le disposizioni legislative e contrattuali per il comparto degli Enti pubblici non economici di cui alla legge 70 del 20 Marzo 1975.

Si è rispettato quanto previsto dall'art. 23 comma 2 del Decreto Legislativo 75/2017, il quale prevede che *"a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'art 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016"*.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate

Il fondo c.d. *"storico"* è stato quantificato in **€ 139.362,34** in linea con quanto previsto dalla legge n. 266 del 23 Dicembre 2005, la quale stabilisce che l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa degli Enti Pubblici non economici non può eccedere quanto previsto per l'anno 2004.

FONDO STORICO CONSOLIDATO AL 2004	€139.362,34
-----------------------------------	-------------

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL – CCRL – CCPL

Altre disposizioni sono state previste dalla Legge Finanziaria 2006 in base alla quale l'ammontare complessivo del fondo può essere incrementato degli "importi fissi" previsti dai CCNL, che non risultavano già confluiti nei fondi dell'anno 2004.

NUOVO FONDO STORICO CONSOLIDATO AL 2004	€139.362,34
ART. 5 comma 1 INCREMENTO sul Monte Salari dell'anno 2003 (€ 457.904,38) 0,69% (CCNL 2002-2005 biennio economico 2004-2005)	€3.159,54
ART. 6 comma 2 CCNL 8/05/06 (INCR. PRO-CAPITE 4,94 X 13 mensilità X N. 3 DIP. al 31/12/2005 soggetti al TFR (CCNL 2002-2005 biennio economico 2004-2005)	€834,86
ART. 36 COMMA 1 CCNL BIENNIO 2006/2007 INCREMENTO M.S. 31/12/2005 (€ 482.030,00) 0,16%	€771,25
ART. 1 COMMA 2 Contratto del 18/2/09 - INCREMENTO 0,55% Monte Salari 2005 (€ 482.030,00) BIENNIO 2006/2007	€2.651,17
RISPARMIO R.I.A. personale cessato dal servizio	€13.879,71
RISORSE A CARICO FONDO RECUPERATE PER CESSAZIONE o PASS. AREA (art. 4 comma 3 lett.d) dal 2005 al 2011	€10.882,94
INCREMENTO DEL FONDO IN BASE ART. 89 comma 5 pari allo 0,49% del monte salari dell'anno 2015 (€ 483.172,51) CCNL 2016/2018	€2.367,55
IMPORTO DISPONIBILE PER L'ANNO 2020	€173.909,36

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Il CCNL del 14 Marzo 2001 - art. 4 - comma 3 - lettera c - prevede che *“a decorrere dall'esercizio successivo alla cessazione del rapporto di lavoro resta attribuito al fondo, in via permanente, l'intero importo della retribuzione individuale di anzianità del personale cessato, valutato su base annua”*. Il fondo, per l'anno 2020, è stato incrementato per € 13.879,71 pari ai risparmi RIA conseguiti dall'Ente per il collocamento a riposo di sette dipendenti negli anni passati.

Sezione II – Risorse Variabili

Il Fondo in parola è determinato in ragione del numero dei dipendenti in servizio nell'anno 2015, (dieci unità).

La parte del “fondo” relativa alle sette unità lavorative collocate a riposo negli anni passati rimane in disponibilità del “fondo” stesso ma non potrà essere utilizzata per coprire le indennità e compensi nell'anno 2020.

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

DECURTAZIONI	
Decurtazione del fondo per disposizione direzionale anno 2012	-33.309,14
LEGGE 30 LUGLIO 2010 N. 122 ART. 2BIS - RIDUZIONE FONDO IN PROPORZIONE AL PERSONALE IN SERVIZIO	-30.016,34
RIDUZIONE QUOTA STRAORDINARIE	-7.000,00
TOTALE DECURTAZIONI	-70.325,48

Le decurtazioni del fondo storico 2004 sono avvenute per una disposizione direzionale del 2012, per la diminuzione del numero dei dipendenti nei vari anni e, nel 2019, per l'estrapolazione dei compensi per remunerare il lavoro straordinario, come previsto dal contratto CCNL 2016-2018.

Il fondo per il trattamento accessorio per il personale non dirigente dell'Automobile Club Brescia è pertanto determinato per l'anno 2020 nell'importo massimo di € 103.583,88 ed è utilizzato come di seguito indicato.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

NUOVO FONDO STORICO CONSOLIDATO AL 2004	139.362,34
ART. 5 comma 1 INCREMENTO sul Monte Salari dell'anno 2003 (€ 457.904,38) 0,69% (CCNL 2002-2005 biennio economico 2004-2005)	3.159,54
ART. 6 comma 2 CCNL 8/05/06 (INCR. PRO-CAPITE 4,94 X 13 mensilità X N. 3 DIP. al 31/12/2005 soggetti al TFR (CCNL 2002-2005 biennio economico 2004-2005)	834,86
ART. 36 COMMA 1 CCNL BIENNIO 2006/2007 INCREMENTO M.S. 31/12/2005 (€ 482.030,00) 0,16%	771,25
ART. 1 COMMA 2 Contratto del 18/2/09 - INCREMENTO 0,55% Monte Salari 2005 (€ 482.030,00)BIENNIO 2006/2007	2.651,17
RISPARMIO R.I.A. personale cessato dal servizio	13.879,71
RISORSE A CARICO FONDO RECUPERATE PER CESSAZIONE o PASS. AREA (art. 4 comma 3 lett.d) dal 2005 al 2011	10.882,94
Decurtazione del fondo per disposizione direzionale anno 2012	-33.309,14
LEGGE 30 LUGLIO 2010 N. 122 ART. 2BIS - RIDUZIONE FONDO IN PROPORZIONE AL PERSONALE IN SERVIZIO	-30.016,34
INCREMENTO DEL FONDO IN BASE ART. 89 comma 5 pari allo 0,49% del monte salari dell'anno 2015 (€ 483.172,51) CCNL 2016/2018	2.367,55
RIDUZIONE QUOTA STRAORDINARIE	-7.000,00
IMPORTO DISPONIBILE PER L'ANNO 2020	103.583,88

MODULO II

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il "Fondo" come sopra determinato è stato suddiviso in due sezioni: una parte fissa ed una parte variabile.

Quote di fondo di natura variabile:

Compensi destinati a remunerare la performance	40.205,98
Compensi per specifiche responsabilità ed impegni individuali	18.300,00
Compensi per particolari attività di cui all'art. 32 c. 2 alinea 5 – C.C.N.L. del 16 Febbraio 1999	6.000,00
TOTALE	64.505,98

Quote di fondo con carattere permanente:

Finanziamento passaggi economici all'interno delle Aree di classificazione	22.789,69
Indennità di ente	15.578,40
Accantonamento TFR art. 89 c. 2 lettera g) CCNL 2016/2018	709,81
TOTALE	39.077,90

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Rientrano in tale sfera la destinazione relativa a:

- Finanziamenti passaggi economici all'interno delle Aree di classificazione (**€ 22.789,69**);
- Indennità di Ente (**€ 15.578,40**) – la presente quota è di natura fissa e ricorrente e viene corrisposta per 12 mensilità;
- Accantonamento di cui all'art. 89 c. 2 lettera g) CCNL 2016/2018 (**€ 709,81**).

L'art. 89 c. 2 lettera g) CCNL 2016/2018 richiama l'art. 6 - comma 4 del C.C.N.L. del 18 Febbraio 2009 che a sua volta riproduce le previsioni di cui all'art 35 del C.C.N.L. del 1° Ottobre 2007 stabilendo che, a partire dall'esercizio 2008, un importo pari al 6,91% del valore dell'indennità di Ente effettivamente corrisposta in ciascun anno allo stesso personale destinatario del TFR è posto annualmente a carico del "fondo" per i trattamenti accessori prelevandolo, di anno in anno, dal fondo stesso.

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Rientrano in tale area le risorse destinate a remunerare:

- 1. Indennità di rischi o disagi di cui all'art. 32 c. 2 – alinea 5 – CCNL 16 Febbraio 1999 (€ 6.000,00).**

L'indennità di maneggio valori è corrisposta, per ogni giornata lavorativa, a chi compie operazioni che comportano effettivo maneggio del denaro. In tale voce è ricompreso anche il compenso per il trasporto valori verso Banche o Posta.

Il compenso è stabilito nella misura giornaliera di:

- € 3,35 maneggio valori casse esterne ed interne;
- € 5,16 maneggio valori collettoria e cassa centrale contabilità.

I sopra citati compensi non sono cumulabili.

2. Performance organizzativa (€ 40.205,98)

La quota del fondo per il trattamento accessorio del personale dipendente dell'Automobile Club Brescia per l'anno 2020, in linea con quanto stabilito dal Decreto Legislativo 165/2001, come modificato dal Decreto legislativo 150/ 2009 e s.m.e.i., è volta a riconoscere il conseguimento degli obiettivi di **performance organizzativa**.

Il compenso che sarà corrisposto al dipendente è determinato, in tutti i casi, dalla valutazione che lo stesso consegue a fine anno, in ragione degli obiettivi assegnati e dei comportamenti attesi e realizzati.

L'utilizzo del fondo tiene in considerazione tutte le voci previste dalla normativa, e per la quota destinata al "*sistema premiale*" persegue tutti gli aspetti innovativi della c.d. "riforma Brunetta" e s.m.e.i..

Dopo il primo semestre, il Direttore, tiene incontri di monitoraggio al fine di valutare lo stato di avanzamento degli obiettivi di performance assegnati e dei comportamenti organizzativi espressi dai singoli o dai team di lavoro, compilando poi una relazione illustrativa.

Al termine dell'anno il Direttore procede con la misurazione e valutazione del raggiungimento degli obiettivi di performance del team o individuali, riportando eventuali considerazioni finali.

Criteria in materia di coefficienti di merito partecipativo individuale

Il Direttore dell'Automobile Club Brescia in presenza di circostanze di particolare rilievo, come appresso dettagliato, ripartisce la quota del fondo per compensi incentivanti sulla base di coefficienti di merito partecipativo individuale. Al riguardo la valutazione di eventuali inadeguatezze del merito partecipativo, ove ne ricorrano i presupposti, si articolerà su 4 valori dallo "0" al "3" sulla base della seguente scala parametrica:

- 0 - nessuna decurtazione;
- 1 - decurtazione del 15%;
- 2 - decurtazione del 35 %;
- 3 - mancata attribuzione compenso incentivante.

L'eventuale decurtazione insisterà sul periodo di riferimento nel corso del quale è stato riscontrato l'evento negativo. Le circostanze rilevanti ai fini della valutazione del merito partecipativo possono attenersi alle seguenti ipotizzate situazioni, isolatamente o cumulativamente prese; la graduazione degli interventi è strettamente correlata alla gravità ed al ripetersi delle circostanze:

- errori, imprecisioni ed incompletezze nello svolgimento dell'attività lavorativa;
- discontinuità dell'apporto individuale non legata a motivi di salute o a difficoltà oggettive;
- indisponibilità ad adattare e a rendere flessibile la propria azione alle sollecitazioni ambientali e/o alla domanda dell'utenza al di là dell'eventuale rigidità dei processi;
- indisponibilità di attivare e sviluppare all'interno rapporti interpersonali in funzione delle necessità lavorative ed all'esterno di mantenere attiva la comunicazione in termini di attese degli utenti.

3. Compensi per compiti che comportano specifiche responsabilità ed impegno individuale (€ 18.300,00)

In relazione alle attuali esigenze dell'assetto organizzativo dell'Ente, al personale inquadrato nell'area "C" possono essere affidati incarichi di responsabilità che assumono rilievo per la loro complessità gestionale, nonché per la funzione che assolvono nel sistema, con particolare riguardo alle responsabilità ad essi connesse:

Tasse – Assistenza – Amministrazione – Personale – Segreteria e una specifica responsabilità per un livello B (totale € 10.800,00).

In applicazione dell'art. 32 del CCNL 1999, al personale inquadrato dell'area "B" viene concordata la corresponsione di compensi finalizzati alla remunerazione del personale che abbia evidenziato competenze ed impegno nel presidio della posizione funzionale rivestita (totale € 7.500,00).

Sezione III – (eventuali destinazioni ancora da regolare)

Non sono previste risorse ancora da regolare e rinviate ad una successiva negoziazione.

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

1- *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.*

Come sopra precisato e meglio evidenziato nelle tabelle riassuntive si attesta che le risorse complessive messe a disposizione del Fondo aventi natura certa e continuativa ammontano complessivamente ad **€ 103.583,88** e sono pari alle destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa.

2- *attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:*

Si attesta:

- che il compenso di *performance organizzativa e individuale* che sarà corrisposto al dipendente dipenderà dalla valutazione che lo stesso conseguirà a fine anno, in ragione degli obiettivi assegnati, che dei comportamenti attesi e realizzati;
- che la quota del fondo afferente all'*indennità di Ente* verrà erogata mensilmente per 12 mensilità;
- che la quota del fondo destinata a finanziare il *maneggio e trasporto valori* verrà erogata con cadenza mensile, previa verifica della sussistenza dei presupposti stabiliti nel Contratto Integrativo;
- che la quota per compiti che comportano specifiche responsabilità ed impegno individuale viene erogata mensilmente.

3- *Attestazione motivata del rispetto del principio delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali).*

Per l'anno 2020 l'amministrazione prevede corsi formativi di qualificazione/aggiornamento con successiva prova valutativa. La progressione interesserà il 20% del personale presente nell'area C (da C3 a C4) ed il 60% del personale dell'area B (tre passaggi da B2 a B3).

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo.			
Anno 2020 e confronto con il corrispondente Fondo anno 2019. Amministrazione: Automobile Club Brescia			
COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2020	Fondo 2019	Diff 2020-2019
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche			
Fondo per il trattamento accessorio anno 2004 il c.d. "fondo storico". (Art. 1 comma 189 Legge 23/12/2005 n. 266 – Legge finanziaria 2006)	139.362,34 €	139.362,34 €	0
Incrementi contrattuali			
Incremento pari a 0,69% del monte annuo salari 2003 Ex art. 5 comma 1 lettera a) del CCNL biennio economico 2004-2005	€ 3.159,54	€ 3.159,54	0
Incremento pari a 0,16% del monte annuo salari 2005 Ex art 36 comma 1 - CCNL 01/10/2007	€ 771,25	€ 771,25	0
Incremento pari a 0,55% del monte annuo salari 2005 Art. 1 comma 2 – CCNL 18/02/2009	€ 2.651,17	€ 2.651,17	0
Incremento di € 4,94 pro capite - per 13 mensilità calcolata per n. 3 unità lavorativa soggetta a TFR – art. 6 – comma 2 - CCNL 2004/2005 dell'8/05/2006	€ 834,86	€ 834,86	0
INCREMENTO DEL FONDO IN BASE ART. 89 comma 5 pari allo 0,49% del monte salari dell'anno 2015 (€ 483.172,51) CCNL 2016/2018	€ 2.367,55	€ 2.367,55	0
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità: € 149.146,71			

Risorse variabili			
Poste variabili			
Per l'anno 2020 la costituzione del fondo per il trattamento accessorio dell'Automobile Club Brescia ha previsto risorse a titolo di RIA per n.7 unità lavorative cessate negli anni	€ 13.879,71	€ 13.879,71	0
RISORSE A CARICO FONDO RECUPERATE PER CESSAZIONE o PASS. AREA (art. 4 comma 3 lett.d) dal 2005 al 2011	€ 10.882,94	€ 10.882,94	0
Totale risorse variabili da includere: € 24.762,65			
Decurtazioni del Fondo			
Risparmi di gestione:	-€ 30.016,34	-€ 30.016,34	0
LEGGE 30 LUGLIO 2010 N. 122 ART. 2BIS - RIDUZIONE FONDO IN PROPORZIONE AL PERSONALE IN SERVIZIO			
Decurtazione del fondo per disposizione direzionale anno 2012	-€ 33.309,14	-€ 33.309,14	0
RIDUZIONE QUOTA STRAORDINARIE	-€ 7.000,00	-€ 7.000,00	0
Totale decurtazioni del fondo: € 70.325,48			
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 149.146,71	€ 149.146,71	0
Risorse variabili	€ 24.762,65	€ 24.762,65	0
Decurtazioni	-€ 70.325,48	-€ 70.325,48	0
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione: € 103.583,88			

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2020 e confronto con il corrispondente Fondo anno 2019. Amministrazione: **Automobile Club Brescia**

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2020	Fondo 2019	Diff 2020-2019
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità di Ente	€ 15.578,40	€ 15.578,40	0
Art. 26 CCNL 2002 – 2005			
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa: € 15.578,40			
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Finanziamento passaggi economici all'interno delle aree di classificazione	€ 22.789,69	€ 16.210,17	€ 6.579,52
Compensi per specifiche responsabilità ed impegni individuali	€ 18.300,00	€ 11.145,00	€ 7.155,00
Indennità correlate alle condizioni di lavoro, in base all'art. 77 c. 2 l. c) CCNL 2016/2018	€ 6.000,00	€ 7.000,00	-€ 1.000,00
Performance organizzativa e performance individuale	€ 40.205,98	€ 52.940,50	-€ 12.734,52
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa: € 87.295,67			
Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 15.578,40	€ 15.578,40	0
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 87.295,67	€ 87.295,67	0
Accantonamento tfr art. 89 c. 2 l. g) CCNL 2016/2018	€ 709,81	€ 709,81	0
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione: 103.583,88			

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

Si dà atto che tutte le somme di pertinenza del fondo per il trattamento accessorio del personale dipendente non dirigente dell'Automobile Club Brescia per l'anno 2020 sono imputate in due voci di costo del conto economico, CP.01.04.0002 (Trattamento Accessorio Aree) e CP.01.04.0012 (Indennità Maneggio Valori), ciò rende la verifica tra sistema contabile e dati del fondo per la contrattazione integrativa continua e costante.

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

Si attesta, sulla base delle evidenze del sistema contabile adottato dall'Ente, che è stato rispettato il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Si dà atto 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.

Si dà atto che le risorse previste per la contrattazione integrativa sono regolarmente stanziare nel budget annuale 2020 approvato dagli Organi dell'Ente, nel rispetto dei vincoli imposti dalla normativa nazionale.

Brescia, 28 dicembre 2020

IL DIRETTORE

f.to Iacopo Franco Dambrosio