

**IPOTESI DI CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE INTEGRATIVO  
ANNO 2012 PER IL PERSONALE DELLE AREE DI CLASSIFICAZIONE**

**RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA**

**MODULO I**

**LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE  
INTEGRATIVA**

**Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

**- Risorse storiche consolidate**

Ai fini della costituzione del Fondo per i trattamenti economici accessori anno 2012 che risulta pari ad € 26.061.938,90, la disciplina di riferimento è costituita dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per il Personale non dirigente del Comparto degli Enti Pubblici non Economici per il quadriennio normativo 2006/2009 con particolare riguardo a: biennio economico 2006/2007 - art. 36, biennio economico 2008/2009 - art. 7; dal Contratto Integrativo del CCNL 2006/2009 - art.1; dal D.L. 112 del 25 giugno 2008 convertito nella legge 133/2008 - art. 67 comma 5, con il quale si stabilisce che a partire dall'anno 2009 l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa non può eccedere quello previsto per l'anno 2004 come certificato dagli Organi di controllo, ridotto del 10%, fatti salvi gli incrementi degli importi fissi previsti dai contratti collettivi nazionali che non risultino già confluiti nei fondi dell'anno 2004.

In base alle disposizioni di cui sopra si assume come riferimento il Fondo per il trattamento economico accessorio anno 2004, come approvato dai competenti Ministeri, decurtato del 10%, che risulta essere pari a € **24.470.710,13**.

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

- ♦ € **653.878,29** in applicazione delle previsioni di cui all'art. 5 del CCNL parte economica 2004/2005, ove è stabilito l'incremento del fondo per i trattamenti accessori del personale delle Aree A, B e C di un importo pari allo 0.69% del monte salari dell'anno 2003, pari a € 94.764.970,00 come desunto dal conto annuale 2003;

- ♦ € **11.302,72** in applicazione delle previsioni di cui all'art 6 comma 2 del CCNL parte economica 2004/2005, con riferimento all'onere contrattuale non sostenuto per il personale non soggetto al trattamento di quiescenza ex art. 13 della legge 70/1975, per effetto del conglobamento dell'indennità integrativa speciale nel trattamento di fine servizio (€ 4,94 per 13 mensilità per n. 176 dipendenti in regime di T.F.R. in servizio al 31/12/2005);
- ♦ € **11.635,00** in applicazione delle previsioni di cui all'art 25 comma 4 del CCNL 2002 - 2005, che prevedono il rilascio al fondo unico per i trattamenti economici accessori del personale delle Aree delle risorse destinate al pagamento del trattamento accessorio non corrisposto al personale delle qualifiche ad esaurimento di cui all'art. 15 della legge n. 88 del 1989 in quanto cessato dal servizio;
- ♦ € **495.816,44** in applicazione delle previsioni di cui all'art. 31 punto 1 lettera C del CCNL quadriennio normativo 1998/2001 con riferimento ai risparmi di gestione derivanti dalla mancata corresponsione del trattamento economico accessorio a n. 80 dipendenti in servizio con un rapporto di lavoro a tempo determinato a seguito del provvedimento di stabilizzazione adottato in applicazione delle previsioni di cui alla L. 296 del 27/12/2006 c. 519 con riferimento agli anni 2007/2008.
- ♦ € **155.165,31** in applicazione delle previsioni di cui all'art. 36 comma 1 del CCNL quadriennio normativo 2006/2009 che stabiliscono un incremento di un importo dello 0,16% del monte salari al 31/12/2005 pari a € 96.978.318,55 relativo al personale non dirigente.
- ♦ € **533.380,75** in applicazione dell'art. 1 comma 2 del Contratto Integrativo del CCNL per il quadriennio normativo 2006/2009 e per il biennio economico 2006/2007, sottoscritto il 18 febbraio 2009, ove è stabilito l'incremento del fondo per i trattamenti accessori del personale delle Aree A, B e C di un importo pari allo 0,55% del monte salari dell'anno 2005, pari a € 96.978.318,55 come desunto dal conto annuale 2005.
- **Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità**
- ♦ € **575.020,13** in applicazione delle previsioni di cui all'art. 4 c. 3 lett. C) del CCNL quadriennio normativo 1998/2001 biennio economico 2000 - 2001 che prevedono il rilascio al fondo per il trattamento economico di Ente degli importi pari al risparmio per la mancata erogazione della retribuzione individuale di anzianità del personale cessato dal servizio per gli anni dal 2004 al 2011, di cui € 36.676,26 per ratei mensili per personale cessato nell'arco dell'anno 2011.

## Sezione II – Risorse variabili

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

## Sezione III – Decurtazioni del fondo

- € 723.198,72 in applicazione dell'art.9 comma 2bis del D.L. 78 del 31.05.2010 convertito nella L. 122 del 30.07.2010, ove è stabilita una riduzione del fondo anno 2012 in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio sulla base del confronto tra il valore medio dei presenti nell'anno 2012 rispetto al valore medio relativo all'anno 2010. Per cui, data la semisomma dei presenti 2010 pari a 3039,50 (presenti al 01/01/2010: n. 3065 - presenti al 31/12/2010: n. 3014) e la semisomma dei presenti 2012 pari a 2957,50 ( presenti al 01/01/2012: n. 2973 - presenti al 31/12/2012: n 2942), la conseguente percentuale che determina la variazione da operare sul fondo 2010 è pari all' 2,70%. Poiché, sempre in applicazione della L. 12/2010, il fondo dell'anno 2012 non può eccedere l'importo del fondo 2010 , pari a € 26.785.137,62, a tale valore si applica il saggio di variazione del personale, ( -2,70%), nel rispetto delle istruzioni di cui alla circolare del Ministero dell'economia e delle finanze n. 12/2011."

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

a) totale sezione I	
-	€ 26.906.908,77
b) totale sezione II	
-	€ 0
c) totale sezione III	
- fondo 2010	€ 26.785.137,62
- decurtazione L.122/2010	€ 723.198,72
d) totale fondo sottoposto a certificazione	
-	€ 26.061.938,90

## 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**

- € 7.254.809,90 per il finanziamento dei passaggi economici all'interno delle aree di classificazione secondo quanto previsto dall'art. 1 c. 193 della L. 266 del 23 dicembre 2005 ;
- € 4.620.886,41 per il finanziamento di una quota parte dell'Indennità di Ente posta a carico del Fondo Unico per il trattamento economico accessorio in applicazione delle previsioni dettate dall'art. 26 del CCNL 2002/2005 che ha istituito la predetta indennità;
- € 50.266,53 per l'accantonamento pari a 6,91% dell'Indennità di Ente corrisposta al personale destinatario della disciplina del trattamento di fine rapporto in applicazione dell'art. 35 comma 4 del CCNL 2006/2009.

#### **Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Collettivo**

- € 7.247.254,10 per il finanziamento di compensi incentivanti la produttività;
- € 2.643.399,90 per il finanziamento di attività progettuali;
- € 1.594.343,56 per il finanziamento degli strumenti di supporto alla realizzazione degli obiettivi;
- € 2.385.228,50 per il finanziamento di indennità e compensi per particolari compiti;
- € 265.750,00 per il finanziamento delle posizioni organizzative.

#### **Sezione III - Destinazioni 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**

□ totale sezione I	€ 11.925.962,84
□ totale sezione II	€ 14.135.976,06
□ totale sezione III	€. 0
□ totale poste di Fondo sottoposto a certificazione	<b>€ 26.061.938,90</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**

- a) Le destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa sono pari al 45,76% dell'intero Fondo e sono finanziate totalmente ed esclusivamente con risorse del Fondo fisso aventi carattere di certezza;
- b) l'erogazione bimestrale di compensi incentivanti la produttività e degli strumenti di supporto alla realizzazione degli obiettivi, differenziata anche in base ai coefficienti di merito individuale, nonché l'erogazione annuale di compensi per attività progettuali, fondate su elementi oggettivi, che valorizzano i livelli di performance conseguiti dall'Ufficio nel periodo di riferimento, valutandoli attraverso predefiniti indicatori di prestazione, hanno come naturale conseguenza una differenziazione nell'erogazione dei compensi individuali;
- c) nel periodo di riferimento non sono state attuate progressioni orizzontali di carriera da finanziare con il Fondo per la contrattazione integrativa.

### MODULO III

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

MODULO I - COSTITUZIONE DEL FONDO	€	26.061.938,90
MODULO II - DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO	€	26.061.938,90
FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA CERTIFICATO - ANNO 2011	€	26.394.074,61
DIFFERENZA ANNO 2011/2012	€	- 332.135,71

## MODULO IV

### COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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

Attualmente il sistema di contabilità utilizzato dall'ACI prevede un unico conto di costo n. 410910004 "trattamento accessorio aree" dove si registrano il budget, le successive variazioni dello stesso ed il suo utilizzo. Al 31/12/2012 il residuo del Fondo sarà accantonato nel conto di debito 240110130 (debito trattamento accessorio aree ) con riferimento anno 2012.

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

RIEPILOGO SCRITTURE SAP FONDO TRATTAMENTO ACCESORIO AREE	
---	--

Fondo trattamento accessorio anno 2011	<b>26.394.074,61</b>
--	----------------------

IMPORTO FONDO UTILIZZATO AL 31/12/2011 - CONTO DI COSTO 410910004	14.380.761,95
IMPORTO VARIAZIONI PER FINANZIAMENTO SVILUPPO PROFESSIONALE SU CONTO 410910001	7.198.541,86
IMPORTO FONDO RESIDUO RIPORTATO AL 01/01/2012 - CONTO DI DEBITO 240110130 (debito trattamento accessorio aree)	4.978.128,18
IMPORTO ECCEDENTE REGISTRATO IN SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	- 163.356,38
<b>TOTALE</b>	<b>26.394.074,61</b>

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

Nel sistema di contabilità dell'ACI è stato previsto un budget per il trattamento accessorio aree di € 26.785.137,68 (conto di costo 41090004), pari al Fondo anno 2010.

A conclusione delle procedure di controllo da parte degli Organi competenti, sarà registrata una variazione del Budget di - € 723.198,72, pari alla decurtazione ex L.122/2010, nel conto sopravvenienza dell'attivo.

IL DIRETTORE  
DIREZIONE CENTRALE  
RISORSE UMANE E ORG.NE  
F.to (Irene Tedeschi)

IL DIRETTORE  
DIREZIONE CENTRALE  
AMMINISTRAZIONE E FINANZA  
F.to (Carlo Conti)