



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 2014 che risulta pari ad € 25.424.452,63, 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);

N



- € 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**
- € 625.543,69 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 2013, di cui € 10.956,51 per ratei mensili e € 26.498,81 per la quota annua per 35 unità cessate nell'arco dell'anno 2013.

Sezione II - Risorse variabili

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione III - Decurtazioni del fondo

2



- € 1.532.979,70 in applicazione del regolamento adottato dall'ACI per l'adeguamento della gestione dell'Ente ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa, nel quale si prevede, all'art. 7 comma 1, che "le spese relative al personale riconducibili alle voci del conto economico B9) sono ridotte nel triennio 2014-2016, per ciascun esercizio, in misura non inferiore al 12% rispetto a quelle sostenute nell'anno 2010" e che "detta riduzione, ove certificata a chiusura dell'esercizio dal Collegio dei Revisori dei Conti, realizza dal 2014, tenuto conto delle specificità dell'Ente, gli obiettivi di riduzione della spesa per il personale, in luogo delle modalità previste dall'art. 9, comma 2-bis, del decreto legge 78/2010, osservate fino al 2013 e non più applicabili dal 2014", nonché che il fondo di riferimento per l'ACI per l'anno 2014 è uguale al fondo dell'anno 2013.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- a) totale sezione I
 - € 26.957.432,33
- b) totale sezione II
 - € 0
- c) totale sezione III
 - decurtazione € 1.532.979,70
- d) totale fondo sottoposto a certificazione
 - € 25.424.452,63

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

- € 6.906.615,40 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;
- € 4.456.736,22 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;
- € 49.637,61 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

- € 7.358.664,10 per il finanziamento di compensi incentivanti la produttività;
- € 2.666.075,05 per il finanziamento di attività progettuali;
- € 1.491.289,07 per il finanziamento degli strumenti di supporto alla realizzazione degli obiettivi;
- € 2.229.685,18 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
€ 11.412.989,23
- totale sezione II
€ 14.011.463,40

A



- totale sezione III
0
- totale poste di Fondo sottoposto a certificazione
€ 25.424.452,63

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 a circa il 44,889% 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.

R



Automobile Club d'Italia

**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	€	25.424.452,63
MODULO II - DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO	€	25.424.452,63
FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA CERTIFICATO - ANNO 2013	€	25.424.452,63
DIFFERENZA ANNO 2013/2014	€	0

A:



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 analitica 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 31/12/2014 il residuo del Fondo sarà accantonato nel conto di debito 240110130 (debito trattamento accessorio aree) con riferimento anno 2014.

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 ACCESSORIO AREE**

Fondo trattamento accessorio anno 2013 - conto di costo 410910004	25.424.452,63
--	----------------------

IMPORTO FONDO UTILIZZATO AL 31/12/2013	20.779.614,08
IMPORTO FONDO RESIDUO RIPORTATO AL 01/01/2014 - CONTO DI DEBITO 240110130 (debito trattamento accessorio aree)	4.260.453,92
ECONOMIA DI SPESA realizzata nel 2013	384.384,63
TOTALE	25.424.452,63

h



Automobile Club d'Italia

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

Nel sistema di contabilità analitica dell'ACI è stato previsto un budget per il trattamento accessorio aree di € 25.424.452,63 (conto di costo 410910004).

IL DIRETTORE
DIREZIONE CENTRALE
AMMINISTRAZIONE E FINANZA
(Carlo Conti)

IL DIRETTORE
DIREZIONE CENTRALE
RISORSE UMANE
(Alessandra Zinno)