

Contratto decentrato integrativo del personale dell'Ente Parco Regionale della Maremma 2016/2019, parte economica 2018 e 2019/2021

- RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA -

(Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi dell'art.8 del CCNL 21/5/2018)

PREMESSA

Il presente contratto prevede la costituzione e destinazione di due distinti fondi, uno per l'esercizio 2018, e uno per l'esercizio 2019 con proiezione triennale e quindi anche sugli esercizi 2020 e 2021. Pertanto la presente relazione è impostata su due sezioni distinte, una per ogni fondo.

FONDO ESERCIZIO 2018

MODULO 1 - LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il fondo per le risorse decentrate per l'esercizio 2018 è stato quantificato con la determinazione n.279 del 21/12/2018, poi rettificata con determinazione n.96 del 2018 nei seguenti importi:

SEZIONE 1 - RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ

RICHIAMO CCNL	DESCRIZIONE VOCE	PARZIALI	TOTALI	TOTALE SEZIONE
RISORSE STABILI				
Art. 67 comma 1 CCNL 21/05/2018	Importo consolidato delle risorse decentrate stabili relative all'anno 2017 al netto delle risorse destinate alle PO			
	Totale risorse stabili 2017	€ 87.604,52		
	Risorse destinate alle PO 2017 (in detrazione)	€ 8.125,00		
	Risorse art.32 comma 7 del CCNL 22/1/2004 anno 2017			
	Netto fondo consolidato		€ 79.479,52	
Art. 67 comma 2 lett. a) CCNL 21/05/2018	Importo su base annua, pari a € 83,20 per le unità in servizio al 31/12/2015 a valere sul 2019 Personale al 31/12/2015 comprensivo dei due dirigenti in quanto dipendenti in aspettativa destinatari del CCNL(dati conto annuale) N.23	€ 0,00	€ 0,00	
Art. 67 comma 2 lett. b) CCNL 21/05/2018	Incrementi sulle PEO successive alla prima derivanti da aumenti contrattuali			
	CCNL2016-2018 MATURATO ANNO 2018	€ 2.411,90		
	Totale		€ 2.411,90	
Art. 67 comma 2 lett. c) CCNL 21/05/2018	Importo corrispondente alla RIA e agli assegni ad personam personale cessato anno precedente Personale cessato nel 2017	€ 0,00	€ 0,00	
Art. 67	Eventuali risorse riassorbite ai sensi art. 2, comma 3, del D.Lgs. 30			



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

comma 2 lett. d) CCNL 21/05/2018	marzo 2001, n.165 (recupero trattamenti economici non previsti dalla contrattazione collettiva)	anno 2017	€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 comma 2 lett. e) CCNL 21/05/2018	Importi necessari a sostenere gli oneri per il trattamento economico di personale traferito nell'ambito di processi associativi, di delega, di trasferimento di funzioni	anno 2017	€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 comma 2 lett. f) CCNL 21/05/2018	Riduzione Stabile di posti in organico di qualifica dirigenziale Valido solo per le Regioni		€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 comma 2 lett. g) CCNL 21/05/2018	Importi corrispondenti a stabili riduzioni delle risorse destinate allo straordinario	Dal 2017	€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 comma 2 lett. h) CCNL 21/05/2018	Destinazione di risorse ai sensi articolo 67, comma 5, lettera a) del CCNL 21/05/2018 incrementi delle dotazioni organiche al fine di sostenere gli oneri economici dei maggior trattamenti economici Anno 2018 previste solo mobilità in sostituzione di personale cessato senza riduzione del fondo spesa già coperta		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RISORSE STABILI ANNO 2018				€ 81.891,42

Le risorse stabili rispetto al Fondo 2017, come rideterminato a seguito dell'applicazione dei miglioramenti contrattuali (Determinazione n.230 del 08/11/2018), sono variate solo nella loro composizione in quanto il CCNL 21/05/2018, dispone di portare in detrazione dal fondo le risorse stanziare nel 2017 per il fondo per le posizioni organizzative (€ 8.125,00), allocandole in un fondo specifico e separato, e pertanto si rimanda alla relativa relazione dove è dettagliata la loro determinazione.

SEZIONE 2 – RISORSE VARIABILI

RICHIAMO CCNL	DESCRIZIONE VOCE	PARZIALI	TOTALI	TOTALE SEZIONE
Art. 67 comma 3 lett. a) CCNL 21/05/2018	Risorse derivanti dall'applicazione dell'articolo 43 della Legge 449/1997 (sponsorizzazioni convenzioni servizi a terzi)			
	a) Contratti di sponsorizzazione e accordi collaborazioni	€ 0,00		
	b) Convenzioni con soggetti pubblici per consulenze e servizi a titolo oneroso	€ 0,00		
	c) Contributi dell'utenza per servizi pubblici non essenziali o per prestazioni verso terzi non connesse a a garanzia di diritti fondamentali	€ 0,00		
	Totale		€ 0,00	
Art. 67 comma 3 lett. b)	Quota dei risparmi conseguiti e certificati in attuazione articolo 16, commi 4, 5 e 6 del D.L. 6/7/2011, n.98 (piani di razionalizzazione e qualificazione)			



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

CCNL 21/05/2018	Piani approvati entro il 31/03/2017	€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 comma 3 lett. c) CCNL 21/05/2018	Risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale (incentivi progettazione e incentivi tecnici)		
		€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 comma 3 lett. d) CCNL 21/05/2018	Importo una tantum relativo alla frazione di RIA di cui al comma 2 lettera B calcolati in misura pari alle mensilità residue alla cessazione Personale cessato nel 2017	€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 comma 3 lett. e) CCNL 21/05/2018	Eventuali risparmi accertati a consuntivo derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario risparmio su Fondo 2017 Accertati da conto annuale	€ 1.641,58	€ 1.641,58
Art. 67 comma 3 lett. f) CCNL 21/05/2018	Risorse di cui all'articolo 54 del CCNL 14/09/2000, con i vincoli di destinazione ivi indicati Risorse messi notificatori	€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 comma 3 lett. g) CCNL 21/05/2018	Risorse destinate ai trattamenti accessori del personale delle case da gioco	€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 comma 3 lett. h) CCNL 21/05/2018	Risorse destinate ai sensi del comma 4 pari all'1,2% del monte salari 1997 esclusa dirigenza Monte salari 1997 € 430.046,43 x 1,2% = 5,160,55	€ 5.160,55	€ 5.160,55
Art. 67 comma 4 lett. i) CCNL 21/05/2018	Risorse destinate ai sensi del comma 5 lettera b) risorse per conseguimento e/o mantenimento obiettivi definiti nel piano della performance o in altri strumenti analoghi di gestione Progetto Turni Progetto reperibilità	€ 16.239,45 € 1.000,00	€ 17.239,45
Art. 67 comma 3 lett. j) CCNL 21/05/2018	Importo risorse stanziato ai sensi commi 8 e 9 Incrementi ai sensi articolo 23, comma 4, del D.Lgs. 75/2017 Incrementi ai sensi articolo 23, comma 6, del D.Lgs. 75/2017		€ 0,00
Art. 67 comma 3	Importo risorse stanziato ai sensi commi 8 e 9		



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

lett. j) CCNL 21/05/2018	Incrementi ai sensi articolo 23, comma 4, del D.Lgs. 75/2017 Incrementi ai sensi articolo 23, comma 6, del D.Lgs. 75/2017			€ 0,00
Art. 67 comma 3 lett. k) CCNL 21/05/2018	Integrazione del fondo per trasferimenti di personale di cui al comma 2 lettera e Incrementi ai sensi articolo 23, comma 4, del D.Lgs. 75/2017 Incrementi ai sensi articolo 23, comma 6, del D.Lgs. 75/2017			€ 0,00
Art. 68 comma 1 ultimo periodo CCNL 21/05/2018	Risorse stabili non utilizzate anno precedente Fondo indennità di comparto Fondo progressioni economiche	€ 563,40		
		€ 8.076,55	€ 8.639,95	
TOALE RISORSE VARIABILI ANNO 2018				€ 32.681,53
TOTALE RISORSE DECENTRATE ANNO 2018				€ 114.572,95

Si precisa in dettaglio la quantificazione delle risorse sopra evidenziate:

- risorse art. 67, comma 3, lett. d) CCNL 21/05/2018 **€ 1.641,58** costituiscono risparmi sul fondo straordinari relativo all'esercizio precedente e confluiscono quale quota di salario accessorio variabile nel corrente anno. L'importo è stato accertato in sede di predisposizione del conto annuale.

- risorse art. 67, comma 3, lett. h) CCNL 21/05/2018 **€ 5.160,55** pari all'1,2% del monte salari 1997, accertato in € 430.046,43.

- risorse art. 67, comma 3, lett. i) CCNL 21/05/2018 **€ 17.239,45** destinati dall'amministrazione a titolo di mantenimento dei progetti ex articolo 15 comma 5 del CCNL1/4/1999, confermati con deliberazione del Consiglio direttivo n.64 del 18/12/2018;

- risorse art. 68, comma 1, CCNL 21/05/2018 **€ 8.639,95**, risorse stabili non utilizzate nell'esercizio precedente di cui € 563,40 derivanti dal Fondo per l'indennità di comparto ed € 8.076,55 derivanti dal fondo per le progressioni economiche.

SEZIONE 3 – EVENTUALI DECURTAZIONI DEL FONDO

Il fondo per le risorse decentrate 2018 rispetta, per quanto riguarda le somme soggette al limite, il tetto del fondo 2016 come richiesto dall'articolo 23 del D.Lgs. 25/05/2017 n. 75 e pertanto non sono state apportate decurtazioni.

SEZIONE 4 – SINTESI DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Risorse stabili € 81.891,42
Risorse variabili € 32.681,53
di cui € 12.693,43 non soggette a limite



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

Totale € 114.572,95.

SEZIONE 5 – RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Nell'anno corrente non sono presenti risorse allocate all'esterno del fondo.

MODULO 2 – DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE 1 – 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 € 75.250,14 relative a:
Indennità di comparto per € 9.936,36
Progressioni orizzontali attribuite negli anni precedenti € 65.313,78.

SEZIONE 2 – DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO

Vengono regolate con il presente contratto somme per complessivi € 39.322,81, suddivise raccordando i fondi derivanti dalle precedenti contrattazioni con quelli previsti dal CCNL 21/05/2018:

Fondo per le indennità di turno e maggiorazioni per orario di lavoro prestato in giornata festiva, orario notturno e notturno festivo e reperibilità	€ 18.178,71
Fondo per le indennità condizioni di lavoro	€ 400,00
Fondo per le specifiche responsabilità	€ 6.000,00
Fondo per la performance individuale	€ 10.808,59
Fondo per la performance organizzativa	€ 3.935,51

SEZIONE 3 – DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE

Voce non presente

SEZIONE 4 – SINTESI DELLA DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Somme non regolate dal contratto € 75.250,14
Somme regolate dal contratto € 39.322,81
Destinazioni ancora da regolare € 0,00
Totale € 114.572,95.

SEZIONE 5 – DESTINAZIONI TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Voce non presente

SEZIONE 6 – ATTESTAZIONE MOTIVATA, DAL PUNTO DI VISTA TECNICO-FINANZIARIO, DEL RISPETTO



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

DI VINCOLI DI CARATTERE GENERALE

a) 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 ad € 81.891,42, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano ad € 75.250,14. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.

Gli incentivi economici sono erogati sulla base delle disposizioni recate dal CCNL esclusivamente al personale che presta le attività remunerate dalle voci del presente contratto ed individuato nel contratto medesimo con il riferimento agli atti di individuazione. La parte destinata alla performance individuale è erogata in applicazione delle norme regolamentari e contrattuali dell'ente e previa valutazione a priori dei risultati conseguiti e delle prestazioni rese dai singoli dipendenti nell'ambito dei gli stessi risultati.

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

Il presente accordo non destina risorse a progressioni di carriera aggiuntive rispetto a quelle attribuite e/o concordate negli anni precedenti.

MODULO 3 – COMPATIBILITÀ ECONOMICO – FINANZIARIA E MODALITÀ DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO

SEZIONE 1 – 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.

Tutte le somme destinate al fondo delle risorse decentrate, con determinazione del Direttore n. 279 del 21/12/2018, poi rettificata con determinazione n.96 del 08/05/2019, sono state imputate al bilancio sui seguenti conti:

- € 10.281,53 sono risorse non utilizzate derivanti dall'esercizio precedente e pertanto accantonate al "Fondo accantonamento delle risorse decentrate" di cui al Conto patrimoniale (27.05.60);
- € 72.362,96 al conto B.9.a.006 (670011) "Competenze accessorie fisse del personale" del bilancio economico di previsione dell'esercizio 2018;
- € 31.928,46 al conto B.9.a.008 (670013) "Competenze accessorie variabili al personale" del bilancio economico di previsione dell'esercizio 2018;

L'erogazione dei compensi genera oneri riflessi a carico dell'ente (INPS CPDEL, INPS INADEL/TFR e IRAP) sono imputati come segue:



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

- € 26.702,39 al Conto B.9.b.0005 (670105) "Oneri previdenziali INPS" del conto economico di previsione dell'esercizio 2018;
- € 8.864,77 al conto F.1.a.002 (840103) "Irap Retributivo" del conto economico di previsione dell'esercizio 2018;
- € 2.568,33 al conto patrimoniale B.12.d.0002 (270560) "Fondo accantonamento risorse decentrate";
- € 873,93 al Conto F.1.b.0004 (270309) "Fondo imposte differite";
- € 123,64 al Conto B.9.b.0006 (670111) "Oneri assicurativi INAIL".

Pertanto è attestato il controllo permanente della spesa per le risorse decentrate nell'ambito degli strumenti di programmazione economica.

SEZIONE 2 – ESPOSIZIONE FINALIZZATA ALLA VERIFICA A CONSUNTIVO CHE IL LIMITE DI SPESA DEL FONDO RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2016 RISULTA RISPETTATO

Ai sensi dell'articolo 23, del D.lgs. 25/05/2017, n.75, si precisa che:

- il fondo 2016 depurato delle risorse non soggette al vincolo e comprensivo del fondo per le Posizioni organizzative risulta: € 110.004,52.
- il fondo 2018 depurato delle risorse non soggette al vincolo e comprensivo del fondo per le posizioni organizzative risulta: € 110.004,52.

SEZIONE 3 – VERIFICA DELLE DISPONIBILITÀ FINANZIARIE DELL'AMMINISTRAZIONE AI FINI DELLA COPERTURA DELLE DIVERSE VOCI DI DESTINAZIONE DEL FONDO

Il totale del fondo determinato dall'Ente è disponibile al bilancio come previsto nella determinazione ultima di costituzione del fondo n. 96 del 08/05/2019.

FONDO ESERCIZIO 2019/2020/2021

MODULO 1 – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il fondo per le risorse decentrate per l'esercizio 2019 è stato quantificato con la determinazione n.118 del 30/05/2019 nei seguenti importi:

SEZIONE 1 – RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ

RICHIAMO CCNL	DESCRIZIONE VOCE	PARZIALI	TOTALI	TOTALE SEZIONE
RISORSE STABILI				
Art. 67 comma 1 CCNL 21/05/2018	Importo consolidato delle risorse decentrate stabili relative all'anno 2017 al netto delle risorse destinate alle PO			
	Totale risorse stabili 2017	€ 87.604,52		
	Risorse destinate alle PO 2017 (in detrazione)	€ 8.125,00		
	Risorse art.32 comma 7 del CCNL 22/1/2004 anno 2017			
	Netto fondo consolidato		€ 79.479,52	
Art. 67 comma 2	Importo su base annua, pari a € 83,20 per le unità in servizio al 31/12/2015 a valere sul 2019			



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

lett. a) CCNL 21/05/2018	Personale al 31/12/2015 comprensivo dei due dirigenti in quanto dipendenti in aspettativa destinatari del CCNL(dati conto annuale) N.23		€ 1.913,60	€ 1.913,60
Art. 67 comma 2 lett. b) CCNL 21/05/2018	Incrementi sulle PEO successive alla prima derivanti da aumenti contrattuali			
	CCNL2016-2018 MATURATO ANNO 2019		€ 2.779,53	
	Totale			€ 2.779,53
Art. 67 comma 2 lett. c) CCNL 21/05/2018	Importo corrispondente alla RIA e agli assegni ad personam personale cessato anno precedente Personale cessato nel 2018		€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 comma 2 lett. d) CCNL 21/05/2018	Eventuali risorse riassorbite ai sensi art. 2, comma 3, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n.165 (recupero trattamenti economici non previsti dalla contrattazione collettiva) anno 2018		€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 comma 2 lett. e) CCNL 21/05/2018	Importi necessari a sostenere gli oneri per il trattamento economico di personale traferito nell'ambito di processi associativi, di delega, di trasferimento di funzioni anno 2018		€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 comma 2 lett. f) CCNL 21/05/2018	Riduzione Stabile di posti in organico di qualifica dirigenziale Valido solo per le Regioni		€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 comma 2 lett. g) CCNL 21/05/2018	Importi corrispondenti a stabili riduzioni delle risorse destinate allo straordinario Dal 201		€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 comma 2 lett. h) CCNL 21/05/2018	Destinazione di risorse ai sensi articolo 67, comma 5, lettera a) del CCNL 21/05/2018 incrementi delle dotazioni organiche al fine di sostenere gli oneri economici dei maggior trattamenti economici Anno 2018 previste solo mobilità in sostituzione di personale cessato senza riduzione del fondo spesa già coperta		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RISORSE STABILI ANNO 2018				€ 84.172,65

SEZIONE 2 – RISORSE VARIABILI

RICHIAMO CCNL	DESCRIZIONE VOCE	PARZIALI	TOTALI	TOTALE SEZIONE
Art. 67 comma 3 lett. a) CCNL 21/05/2018	Risorse derivanti dall'applicazione dell'articolo 43 della Legge 449/1997 (sponsorizzazioni convenzioni servizi a terzi)			
	a) Contratti di sponsorizzazione e accordi collaborazioni	€ 0,00		
	b) Convenzioni con soggetti pubblici per consulenze e servizi a titolo oneroso	€ 0,00		
	c) Contributi dell'utenza per servizi pubblici non essenziali o per prestazioni verso terzi non connesse a			



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

	garanzia di diritti fondamentali	€ 0,00	
	Totale		€ 0,00
Art. 67 comma 3 lett. b) CCNL 21/05/2018	Quota dei risparmi conseguiti e certificati in attuazione articolo 16, commi 4, 5 e 6 del D.L. 6/7/2011, n.98 (piani di razionalizzazione e qualificazione) Piani approvati entro il 31/03/2017	€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 comma 3 lett. c) CCNL 21/05/2018	Risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale (incentivi progettazione e incentivi tecnici)	€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 comma 3 lett. d) CCNL 21/05/2018	Importo una tantum relativo alla frazione di RIA di cui al comma 2 lettera B calcolati in misura pari alle mensilità residue alla cessazione Personale cessato nel 2017	€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 comma 3 lett. e) CCNL 21/05/2018	Eventuali risparmi accertati a consuntivo derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario risparmio su Fondo 2017 Accertati da conto annuale	€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 comma 3 lett. f) CCNL 21/05/2018	Risorse di cui all'articolo 54 del CCNL 14/09/2000, con i vincoli di destinazione ivi indicati Risorse messi notificatori	€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 comma 3 lett. g) CCNL 21/05/2018	Risorse destinate ai trattamenti accessori del personale delle case da gioco	€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 comma 3 lett. h) CCNL 21/05/2018	Risorse destinate ai sensi del comma 4 pari all'1,2% del monte salari 1997 esclusa dirigenza Monte salari 1997 € 430.046,43 x 1,2% = 5,160,55	€ 5.160,55	€ 5.160,55
Art. 67 comma 4 lett. i) CCNL 21/05/2018	Risorse destinate ai sensi del comma 5 lettera b) risorse per conseguimento e/o mantenimento obiettivi definiti nel piano della performance o in altri strumenti analoghi di gestione Progetto Turni Progetto reperibilità Progetto archiviazione digitale	€ 16.239,45 € 1.000,00 € 8.125,00	€ 25.364,45
Art. 67 comma 3 lett. j) CCNL	Importo risorse stanziato ai sensi commi 8 e 9 Incrementi ai sensi articolo 23, comma 4, del D.Lgs.		

ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

via del Bersagliere, 7/9 - 58100 Alberese (Gr) Tel. 0564-393211 Fax 0564-407292

C.F. 80004430536 - P.I. 00238180533 info@parco-maremma.it - www.parco-maremma.it



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

21/05/2018	75/2017 Incrementi ai sensi articolo 23, comma 6, del D.Lgs. 75/2017		€ 0,00
Art. 67 comma 3 lett. j) CCNL 21/05/2018	Importo risorse stanziato ai sensi commi 8 e 9 Incrementi ai sensi articolo 23, comma 4, del D.Lgs. 75/2017 Incrementi ai sensi articolo 23, comma 6, del D.Lgs. 75/2017		€ 0,00
Art. 67 comma 3 lett. k) CCNL 21/05/2018	Integrazione del fondo per trasferimenti di personale di cui al comma 2 lettera e Incrementi ai sensi articolo 23, comma 4, del D.Lgs. 75/2017 Incrementi ai sensi articolo 23, comma 6, del D.Lgs. 75/2017		€ 0,00
Art. 68 comma 1 ultimo periodo CCNL 21/05/2018	Risorse stabili non utilizzate anno precedente Fondo indennità di comparto Fondo progressioni economiche	€ 563,40 € 8.076,55	€ 8.639,95
TOALE RISORSE VARIABILI ANNO 2019			€ 39.164,95
TOTALE RISORSE DECENTRATE ANNO 2019			€ 123.337,60

Si precisa in dettaglio la quantificazione delle risorse sopra evidenziate:

- risorse art. 67, comma 3, lett. h) CCNL 21/05/2018 **€ 5.160,55** pari all'1,2% del monte salari 1997, accertato in € 430.046,43.
- risorse art. 67, comma 3, lett. i) CCNL 21/05/2018 **€ 25.364,45** destinati dall'amministrazione a titolo di mantenimento dei progetti ex articolo 15 comma 5 del CCNL1/4/1999, od alla realizzazione di nuovi progetti confermati e/o autorizzati con deliberazione del Consiglio direttivo n.25 del 23/05/2019;
- - risorse art. 68, comma 1, CCNL 21/05/2018 **€ 8.639,95**, risorse stabili non utilizzate nell'esercizio precedente di cui € 563,40 derivanti dal Fondo per l'indennità di comparto ed € 8.076,55 derivanti dal fondo per le progressioni economiche.

SEZIONE 3 – EVENTUALI DECURTAZIONI DEL FONDO

Il fondo per le risorse decentrate 2019 rispetta, per quanto riguarda le somme soggette al limite, il tetto del fondo 2016 come richiesto dall'articolo 23 del D.Lgs. 25/05/2017 n. 75 e pertanto non sono state apportate decurtazioni.

SEZIONE 4 – SINTESI DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Risorse stabili € 84.172,65
 Risorse variabili € 39.164,95
 di cui € 13.333,08 non soggette a limite



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

Totale € 123.337,60.

SEZIONE 5 – RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Nell'anno corrente non sono presenti risorse allocate all'esterno del fondo.

MODULO 2 – DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE 1 – 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 € 77.919,42 relative a:
Indennità di comparto per € 10.433,88;
Progressioni orizzontali attribuite negli anni precedenti € 67.485,54.

SEZIONE 2 – DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO

Vengono regolate con il presente contratto somme per complessivi € 45.418,18, suddivise come segue:

Fondo per le indennità di turno e maggiorazioni per orario di lavoro prestato in giornata festiva, orario notturno e notturno festivo e reperibilità	€ 19.150,03
Fondo per le indennità condizioni di lavoro	€ 1.267,00
Fondo per le specifiche responsabilità	€ 4.500,00
Fondo indennità di funzione vigilanza	€ 4.500,00
Fondo indennità di servizio esterno vigilanza	€ 1.711,00
Fondo per la performance individuale	€ 12.000,00
Fondo per la performance organizzativa	€ 2.290,15

SEZIONE 3 – DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE

Voce non presente

SEZIONE 4 – SINTESI DELLA DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Somme non regolate dal contratto € 77.919,42
Somme regolate dal contratto € 45.418,18
Destinazioni ancora da regolare € 0,00
Totale € 123.337,60.

SEZIONE 5 – DESTINAZIONI TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Voce non presente



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

SEZIONE 6 – ATTESTAZIONE MOTIVATA, DAL PUNTO DI VISTA TECNICO-FINANZIARIO, DEL RISPETTO DI VINCOLI DI CARATTERE GENERALE

a) 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 ad € 84.172,65, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano ad € 77.919,42. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.

Gli incentivi economici sono erogati sulla base delle disposizioni recate dal CCNL esclusivamente al personale che presta le attività remunerate dalle voci del presente contratto ed individuato nel contratto medesimo con il riferimento agli atti di individuazione. La parte destinata alla performance individuale è erogata in applicazione delle norme regolamentari e contrattuali dell'ente e previa valutazione a priori dei risultati conseguiti e delle prestazioni rese dai singoli dipendenti nell'ambito dei gli stessi risultati.

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

Il presente accordo non destina risorse a progressioni di carriera aggiuntive rispetto a quelle attribuite negli anni precedenti.

MODULO 3 – COMPATIBILITÀ ECONOMICO – FINANZIARIA E MODALITÀ DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO

SEZIONE 1 – 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.

Tutte le somme destinate al fondo delle risorse decentrate, con determinazione del Direttore n. 118 del 30/05/2019 sono state imputate al bilancio sui seguenti conti:

- € 8.639,95 sono risorse non utilizzate derivanti dall'esercizio precedente e pertanto accantonate al "Fondo accantonamento delle risorse decentrate" di cui al Conto patrimoniale (27.05.60);

€ 71.990,13 al conto B.9.a.006 (67.00.11) "Competenze accessorie fisse del personale" del bilancio economico di previsione dell'esercizio 2019;

€ 5.829,29 al conto B.9.a.0011 (67.00.14) "Competenze accessorie fisse personale commerciale" del bilancio economico di previsione dell'esercizio 2019;

€ 36.878,23 al conto B.9.a.008 (670013) "Competenze accessorie variabili al personale" del bilancio economico di previsione dell'esercizio 2019;



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

€ 3.512,21 al conto B.9.a.0012 (67.00.16) "Competenze accessorie variabili personale commerciale" del bilancio economico di previsione dell'esercizio 2019.

L'erogazione dei compensi genera oneri riflessi a carico dell'ente (INPS CPDEL, INPS INADEL/TFR e IRAP) sono imputati come segue:

- € 26.456,71 al conto B.9.b.0005 (67.01.05) "Oneri previdenziali INPS" del conto economico di previsione dell'esercizio 2019;
- € 2.784,91 al conto B.9.b.0002 (67.01.02) "Oneri previdenziali INPS" del conto economico di previsione dell'esercizio 2019;
- € 9.749,30 al conto F.1.a.002 (84.01.03) "Irap Retributivo" del conto economico di previsione dell'esercizio 2019;
- € 2.056,31 al conto patrimoniale B.12.d.0002 (27.05.60) "Fondo accantonamento risorse decentrate" del conto economico di previsione dell'esercizio 2019;
- € 734,40 al Conto F.1.b.0004 (27.03.09) "Fondo imposte differite";
- € 1.455,38 al Conto B.9.b.0006 (67.01.11) "Oneri assicurativi INAIL".

La previsione della spesa relativa agli anni 2020 e 2021, limitata dal presente accordo ai fondi per progressioni economiche, comparto, indennità servizio esterno, turni e reperibilità per ad € 98.780,45, sarà prevista nei conti B.9.a.0006, B.9.a.0011, B.9.a.0008 e B.9.a.00012 dei rispettivi bilanci di esercizio dove tale spesa sarà prevista all'atto della formazione del bilancio.

Pertanto è attestato il controllo permanente della spesa per le risorse decentrate nell'ambito degli strumenti di programmazione economica.

SEZIONE 2 – ESPOSIZIONE FINALIZZATA ALLA VERIFICA A CONSUNTIVO CHE IL LIMITE DI SPESA DEL FONDO RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2016 RISULTA RISPETTATO

Ai sensi dell'articolo 23, del D.lgs. 25/05/2017, n.75, si precisa che:

- il fondo 2016 depurato delle risorse non soggette al vincolo compreso il fondo per le Posizioni organizzative risulta: € 110.004,52.
- il fondo 2019 depurato delle risorse non soggette al vincolo: € 110.004,52.

SEZIONE 3 – VERIFICA DELLE DISPONIBILITÀ FINANZIARIE DELL'AMMINISTRAZIONE AI FINI DELLA COPERTURA DELLE DIVERSE VOCI DI DESTINAZIONE DEL FONDO

Il totale del fondo determinato dall'Ente è disponibile al bilancio come previsto nella determinazione di costituzione del fondo n. 118 del 30/05/2019.

Alberese, lì 10/10/2019

Il Responsabile del servizio finanziario
Dr.ssa Catia Biliotti

