

**Contratto decentrato integrativo del personale dell'Ente Parco Regionale
della Maremma 2016/2018
- accordo integrativo parte economica 2021 -**

- RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA -

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

MODULO 1 – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il fondo per le risorse decentrate per l'esercizio 2021 è stato quantificato con la determinazione n.185 del 05/11/2021 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		
	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	€ 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	€2.779,53	€ 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 2017 Personale cessato nel 2018 Personale cessato nel 2019 Personale cessato nel 2020		€ 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)		€ 0,00	
Art. 67 comma 2	Importi necessari a sostenere gli oneri per il trattamento economico di personale trasferito nell'ambito di processi associativi, di delega, di			

lett. e) CCNL 21/05/2018	trasferimento di funzioni		€ 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		€ 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			€ 84.172,65

Le risorse stabili non sono variate rispetto al Fondo 2020.

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 - Convenzione Ente terre	€ 4.500,00		
	c) Contributi dell'utenza per servizi pubblici non essenziali o per prestazioni verso terzi non connesse a garanzia di diritti fondamentali	€ 0,00	€ 4.500,00	
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) Risparmi buoni pasto 2020 Art. 1 Comma 870 legge 178/2020	€ 1.447,73	€ 1.447,73	
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 2017/2018/2020	€ 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 2019 Accertati	€ 4.019,68	€ 4.019,68
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
Art. 67 comma 3 lett. g) CCNL 21/05/2018	Risorse destinate ai trattamenti accessori del personale delle case da gioco		€ 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 ProgettoOrario di lavoro vigilanza Progetto reperibilità Progetto assistenza biglietteria on line	€ 18.914,10 € 900,00 € 1.050,00	20.864,10
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. 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.		€ 0,00

	75/2017			
Art. 68 comma 1 ultimo periodo CCNL 21/05/2018	Risorse stabili non utilizzate anno precedente			
	Fondo indennità di comparto	€ 563,40	€ 12.667,34	
	Fondo progressioni economiche	€ 12.103,94		
TOALE RISORSE VARIABILI				€ 48.659,40

Si precisa in dettaglio la quantificazione delle risorse sopra evidenziate:

- risorse art. 67, comma 3, lett. a) CCNL 21/05/2018 **€ 4.500,00** sono risorse derivanti dalla convenzione per la collaborazione e supporto tecnico amministrativo ad Ente Terre regionali toscane approvata con decreto n.14 del 6/9/2021. Si precisa che le risorse imputate, essendo nel caso specifico riferito a convenzione stipulata con Ente Pubblico, sono considerate soggette al limite art.23, comma 2, D.Lgs.75/2017;
- risorse art. 67, comma 3, lett. c) CCNL 21/05/2018 **€ 1.447,73** risparmi sulla spesa per buoni pasto art.1, comma 870, Legge 178/2020.
- risorse art. 67, comma 3, lett. e) CCNL 21/05/2018 **€ 4.019,68** 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 da bilancio sulla base delle risorse stanziare e quelle effettivamente liquidate.
- 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 **€ 20.864,10** destinati dall'amministrazione a titolo di mantenimento dei progetti ex articolo 15 comma 5 del CCNL1/4/1999, e nuovi progetti confermati e approvati con deliberazione del Consiglio direttivo n.30 del 7/10/2021;
- - risorse art. 68, comma 1, CCNL 21/05/2018 **€ 12.667,34**, risorse stabili non utilizzate nell'esercizio precedente di cui € 563,40 derivanti dal Fondo per l'indennità di comparto ed € 12.103,94 derivanti dal fondo per le progressioni economiche.

SEZIONE 3 – EVENTUALI DECURTAZIONI DEL FONDO

Il fondo per le risorse decentrate 2020 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. Si precisa che ai fini del rispetto del limite sono state utilizzate a fondo risorse decentrate le risorse previste e non utilizzate nell'anno 2021 al fondo per le posizioni organizzative.

SEZIONE 4 – SINTESI DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Risorse stabili € 84.172,65
 Risorse variabili € 48.659,40
 Totale € 132.832,05
 di cui € 22.827,88 non soggette a limite.

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 € 77.974,93 relative a:
 Indennità di comparto per € 10.433,88
 Progressioni orizzontali attribuite negli anni precedenti € 67.541,05.

SEZIONE 2 – DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO

Vengono regolate con il presente contratto somme per complessivi € 54.857,12, così suddivise:

Fondo indennità condizioni di lavoro		
- Personale articolo 3 comma 1 lettera a - Operaio	€ 552,00	
- Personale articolo 3 comma 1 lettera b - Assistenza on line	€ 1.050,00	
- Personale articolo 3 comma 1 lettera c – Centro visite	€ 364,00	€ 1.966,00
Fondo specifiche responsabilità Categorie B, C, D,		€ 4.500,00
Fondo turno, reperibilità e maggiorazioni festive		
- turni	€ 18.914,10	€ 20.414,10
- maggiorazioni festive	€ 600,00	
- Reperibilità	€ 900,00	
Fondo indennità di funzione vigilanza		€ 4.500,00
Fondo indennità di servizio esterno vigilanza		€ 2.808,00
Fondo per la performance individuale		€ 15.000,00
Fondo per la performance collettiva		€ 5.669,02

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 € 77.974,93
 Somme regolate dal contratto € 54.857,12
 Destinazioni ancora da regolare € 0,00
 Totale € 132.832,05

SEZIONE 5 – DESTINAZIONI TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Voce non presente

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 € 77.974,93. 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 secondo il sistema di valutazione dell'Ente e nell'ambito 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.

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 PROGRAMMATOIA DELLA GESTIONE.

Tutte le somme destinate al fondo delle risorse decentrate sono state previste con determinazione del Direttore n. 185 del 5/11/2021 ai seguenti conti di bilancio:

- € 16.687,02 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);
- € 68.912,58 al conto B.9.a.006 (67.00.11) "Competenze accessorie fisse del personale" del bilancio economico di previsione dell'esercizio 2021;
- € 6.539,82 al conto B.9.a.0011 (67.00.14) "Competenze accessorie fisse personale commerciale" del bilancio economico di previsione dell'esercizio 2021;
- € 35.711,21 al conto B.9.a.008 (67.00.13) "Competenze accessorie variabili al personale" del bilancio economico di previsione dell'esercizio 2021;
- € 3.533,69 al conto B.9.a.0012 (67.00.16) "Competenze accessorie variabili personale commerciale" del bilancio economico di previsione dell'esercizio 2021;

- € 1.447,73 risorse per buoni pasto non utilizzate derivanti dall'esercizio precedente e pertanto accantonate al "Fondo accantonamento delle risorse decentrate" di cui al Conto patrimoniale (27.05.60);

Gli oneri riflessi derivanti sono previsti in bilancio come segue:

- € 27.243,04 al Conto B.9.b.0002 (67.01.05) "Oneri previdenziali personale" del conto economico di previsione dell'esercizio 2021;
- € 2.000,00 al Conto B.9.b.0003 (67.01.02) "Oneri previdenziali personale commerciale" del conto economico di previsione dell'esercizio 2021;
- € 8.881,22 al Conto E.20.a.0002 (84.01.03) "Irap Retributivo" del conto economico di previsione dell'esercizio 2021;
- € 4.316,12 al Conto patrimoniale (27.05.60) "Fondo accantonamento risorse decentrate"
- € 1.541,39 al Conto patrimoniale (27.03.09) "Fondo imposte differite".

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 2020 depurato delle risorse non soggette al vincolo e comprensivo del fondo per le posizioni organizzative non utilizzate risulta: € 110.004,17.

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. 185 del 5/11/2021 alle voci sopra elencate.

Alberese, lì 14/12/2021

Il Responsabile del servizio finanziario
Dr.ssa Catia Biliotti