

**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 2022 è stato quantificato con la determinazione n.183 del 13/10/2022 nei seguenti importi:

**SEZIONE 1 – RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ**

RICHIAMO CCNL	DESCRIZIONE VOCE	PARZIALI	TOTALI	TOTALE SEZIONE
<b>RISORSE STABILI</b>				
Art. 67 comma 1 CCNL 21/05/2018	<b>Importo consolidato delle risorse decentrate stabili relative all'anno 2017 al netto delle risorse destinate alle PO</b>  Totale risorse stabili 2017  Risorse destinate alle PO 2017 (in detrazione)  Netto fondo consolidato	€ 87.604,52  € 8.125,00		€ 79.479,52
Art. 67 comma 2 lett. a) CCNL 21/05/2018	<b>Importo su base annua, pari a € 83,20 per le unità in servizio al 31/12/2015 a valere sul 2019</b>  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	<b>Incrementi sulle PEO successive alla prima derivanti da aumenti contrattuali</b>	€ 2.779,53	€ 2.779,53	
Art. 67 comma 2 lett. c) CCNL 21/05/2018	<b>Importo corrispondente alla RIA e agli assegni ad personam personale cessato anno precedente</b>  Personale cessato nel 2017 Personale cessato nel 2018 Personale cessato nel 2019 Personale cessato nel 2020 Personale cessato nel 2021	€ 130,91	€ 130,91	
Art. 67 comma 2 lett. d) CCNL 21/05/2018	<b>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)</b>		€ 0,00	
Art. 67 comma 2 lett. e) CCNL 21/05/2018	<b>Importi necessari a sostenere gli oneri per il trattamento economico di personale traferito nell'ambito di processi associativi, di delega, di trasferimento di funzioni</b>		€ 0,00	
Art. 67 comma 2 lett. f) CCNL 21/05/2018	<b>Riduzione Stabile di posti in organico di qualifica dirigenziale</b>  Valido solo per le Regioni	€ 0,00	€ 0,00	
Art. 67 comma 2 lett. g) CCNL 21/05/2018	<b>Importi corrispondenti a stabili riduzioni delle risorse destinate allo straordinario</b>		€ 0,00	
Art. 67 comma 2 lett. h) CCNL 21/05/2018	<b>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</b>  Anno 2018 previste solo mobilità in sostituzione di personale cessato			

	senza riduzione del fondo spesa già coperta	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>			<b>€ 84.303,56</b>

Si rileva un incremento delle risorse variabili rispetto al fondo esercizio 2021, di € 130,91, pari al riassorbimento dell'retribuzioni individuale di anzianità di un dipendente collocato in pensione. Le restanti risorse rimangono invariate rispetto all'esercizio precedente e pertanto già valutate.

#### SEZIONE 2 – RISORSE VARIABILI

RICHIAMO CCNL	DESCRIZIONE VOCE	PARZIALI	TOTALI	TOTALE SEZIONE
Art. 67 comma 3 lett. a) CCNL 21/05/2018	<b>Risorse derivanti dall'applicazione dell'articolo 43 della Legge 449/1997 (sponsorizzazioni convenzioni servizi a terzi)</b>			
	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 garanzia di diritti fondamentali	€ 0,00	€ 0,00	
Art. 67 comma 3 lett. b) CCNL 21/05/2018	<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)</b>  Piani approvati entro il 31/03/2017	€ 0,00	€ 0,00	
Art. 67 comma 3 lett. c) CCNL 21/05/2018	<b>Risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale (incentivi progettazione e incentivi tecnici)</b>	€ 0,00	€ 0,00	
Art. 67 comma 3 lett. d) CCNL 21/05/2018	<b>Importo una tantum relativo alla frazione di RIA di cui al comma 2 lettera B calcolati in misura pari alle mensilità residue alla cessazione</b>  Personale cessato nel 2021	€ 119,80	€ 119,80	
Art. 67 comma 3 lett. e) CCNL 21/05/2018	<b>Eventuali risparmi accertati a consuntivo derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario</b>  risparmio su Fondo 2021 Accertati	€ 4.500,92	€ 4.500,92	
Art. 67 comma 3 lett. f) CCNL 21/05/2018	<b>Risorse di cui all'articolo 54 del CCNL 14/09/2000, con i vincoli di destinazione ivi indicati</b>  Risorse messi notificatori		€ 0,00	
Art. 67 comma 3	<b>Risorse destinate ai trattamenti accessori del personale delle case da gioco</b>			

lett. g) CCNL 21/05/2018			€ 0,00
Art. 67 comma 3 lett. h) CCNL 21/05/2018	<b>Risorse destinate ai sensi del comma 4 pari all'1,2% del monte salari 1997 esclusa dirigenza</b>  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	<b>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</b> Progetto Orario di lavoro vigilanza Progetto reperibilità Progetto assistenza biglietteria on line	€ 22.398,00 € 900,00 € 1.095,00	24.393,00
Art. 67 comma 3 lett. j) CCNL 21/05/2018	<b>Importo risorse stanziato ai sensi commi 8 e 9</b>  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	<b>Importo risorse stanziato ai sensi commi 8 e 9</b>  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	<b>Integrazione del fondo per trasferimenti di personale di cui al comma 2 lettera e</b>  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	<b>Risorse stabili non utilizzate anno precedente</b> Fondo indennità di comparto Fondo progressioni economiche	€ 1.160,31 € 15.440,36	€ 16.600,67
<b>TOALE RISORSE VARIABILI</b>			<b>€ 50.774,94</b>

Si precisa in dettaglio la quantificazione delle risorse sopra evidenziate:

- risorse art. 67, comma 3, lett. d) CCNL 21/05/2018 **€ 119,80** una tantum derivante dalla frazione di retribuzione individuale di anzianità non erogata a personale cessato

nel 2021

- risorse art. 67, comma 3, lett. e) CCNL 21/05/2018 **€ 4.500,92** 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 **€ 24.39,00** destinati dall'amministrazione a titolo di mantenimento dei progetti ex articolo 15 comma 5 del CCNL1/4/1999, confermati e approvati con deliberazione del Consiglio direttivo n.35 del 10/10/2022;
- - risorse art. 68, comma 1, CCNL 21/05/2018 **€ 12.667,34**, risorse stabili non utilizzate nell'esercizio precedente di cui € 1.160,31 derivanti dal Fondo per l'indennità di comparto ed € 15.440,36 derivanti dal fondo per le progressioni economiche.

#### SEZIONE 3 – EVENTUALI DECURTAZIONI DEL FONDO

Al fondo risorse decentrate 2022, come sopra determinato, è stata applicata una decurtazione per adeguamento del limite del tetto ex articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25/05/2017, n.75 (limite 2016) al valore medio pro – capite riferito al 2018, ai sensi dell'articolo 33 comma 2 del decreto legge n.34 del 30/04/2019 e in relazione alle variazioni, in aumento e diminuzione, del personale in servizio nel corso dell'esercizio di riferimento. La decurtazione è pari ad € 3.158,40.

La decurtazione è calcolata con riferimento alla situazione del personale alla data di determinazione del Fondo per le risorse decentrate e sarà soggetta ad ulteriore verifica al termine dell'anno. Nell'accordo è stata apposta specifica clausola (articolo 2, comma 2) per consentire eventuali ulteriori modifiche a consuntivo dell'importo complessivo del fondo.

#### SEZIONE 4 – SINTESI DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Risorse stabili € 84.303,56

Risorse variabili € 50.774,94

Totale € 135.078,50

Decurtazione DL 34/2019 € 3.158,40

Somme disponibili € 131.920,10

di cui € 25.794,72 non soggette a limite;

di cui € 109.283,78 soggette a limite, ridotte ad € 106.125,38 per adeguamento limite 2016 ai sensi art.33, comma 2, DL 34/2019.

#### 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

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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 70.200,46 relative a:  
 Indennità di comparto per € 10.202,16  
 Progressioni orizzontali attribuite negli anni precedenti € 59.998,30.

#### SEZIONE 2 – DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO

Vengono regolate con il presente contratto somme per complessivi € 61.719,64, così suddivise:

Fondo indennità condizioni di lavoro		
- Personale articolo 3 comma 1 lettera a - Operaio	€ 322,00	
- Personale articolo 3 comma 1 lettera b - Assistenza on line	€ 1.095,00	€ 1.781,00
- Personale articolo 3 comma 1 lettera c – Centro visite	€ 364,00	
Fondo specifiche responsabilità Categorie B, C, D,		€ 2.000,00
Fondo turno, reperibilità e maggiorazioni festive		
- turni	€ 22.398,36	€ 23.898,36
- maggiorazioni festive	€ 600,00	
- Reperibilità	€ 900,00	
Fondo indennità di funzione vigilanza		€ 4.500,00
Fondo indennità di servizio esterno vigilanza		€ 2.756,00
Fondo per la performance individuale		€ 20.000,00
Fondo per la performance collettiva		€ 6.784,28

#### 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 € 70.200,46  
 Somme regolate dal contratto € 61.719,64  
 Destinazioni ancora da regolare € 0,00  
 Totale € 131.920,10

#### 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 € 84.303,56, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano ad € 70.200,46. 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 indicato nel contratto medesimo con 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:

- € 62.585,11 al conto B.9.a.004 (67.00.11) "Competenze accessorie fisse del personale" del bilancio economico di previsione dell'esercizio 2022;

- € 916,00 al conto B.9.a.0004 (67.00.15) "Competenze accessorie fisse personale a tempo determinato" del bilancio economico di previsione dell'esercizio 2022;

- € 6699,35 al conto B.9.a.0005 (67.00.14) "Competenze accessorie fisse personale commerciale" del bilancio economico di previsione dell'esercizio 2022;

- € 21.232,50 a titolo di risorse non utilizzate derivanti dall'esercizio precedente e pertanto accantonate al "Fondo accantonamento delle risorse decentrate" di cui al Conto patrimoniale (27.05.60);

- € 39.850,28 al conto B.9.a.007 (67.00.13) "Competenze accessorie variabili al personale" del bilancio economico di previsione dell'esercizio 2022;

- € 3.795,26 al conto B.9.a.0008 (67.00.16) "Competenze accessorie variabili personale commerciale" del bilancio economico di previsione dell'esercizio 2022;

Gli oneri riflessi derivanti sono previsti in bilancio come segue:

- € 27.933,77 al Conto B.9.b.0002 (67.01.01) "Oneri previdenziali INPS" del conto economico di previsione dell'esercizio 2022;

- € 2.794,33 al conto B.9.b.0002 (67.01.04) "Oneri previdenziali INPS personale tecnico amministrativo a tempo determinato" del conto economico di previsione dell'esercizio 2022;

- € 2.690,64 al Conto B.9.b.0003 (67.01.02) "Oneri previdenziali INPS personale commerciale" del conto economico di previsione dell'esercizio 2022;

€ 10.321,16 al Conto F.1.a.002 (84.01.03) "Irap Retributivo" del conto economico di previsione dell'esercizio 2022;

- € 892,04 al Conto F.1.b.0004 (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, adeguato ai sensi del D.L. 34/2019 ad € 106.125,38.

- il fondo 2022 depurato delle risorse non soggette al vincolo e comprensivo del fondo per le posizioni organizzative non utilizzate risulta: € 106.125,38.

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. 183 del 13/10/2022 alle voci sopra elencate.

Alberese, lì 14/11/2022

Il Responsabile del servizio finanziario  
Arch. Enrico Giunta