



**Fondo risorse decentrate anno 2022**

**Relazione tecnico-finanziaria**

(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

## **Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa**

Il Fondo per la contrattazione integrativa è stato costituito con Determina del Direttore n.431 del 12 aprile 2023 sulla base di quanto stabilito dalla normativa di parte pubblica e sulla base di quanto stabilito dai contratti di comparto e diverrà efficace successivamente al parere dell'organo di controllo.

Gli importi del Fondo 2022 si riferiscono ai seguenti dati sul personale dell'Ente registrati durante l'anno:  
dipendenti in carico: n. 39 unità,

- di cui: n. 19 unità stabilizzate ai sensi del comma 940 della L.296/2006 e art.27 bis del D.L. 159/2007, assunzioni a loro volta autorizzate con DPR del 27 dicembre 2007, con servizio prestato ex lege in posizione sovranummeraria;
- di cui n. 1 unità stabilizzata ex DPCM del 9 ottobre 2021;
- di cui: n. 15 unità di ruolo
- di cui: n. 4 a tempo determinato

Per il dettaglio relativo agli importi descritti nella presente Relazione si fa riferimento all'apposito allegato in cui vengono descritte, con maggiore dettaglio, le norme di riferimento e le modalità di calcolo.

L'attuale è il primo contratto integrativo che applica quanto previsto dal nuovo Contratto Collettivo Nazionale 2019-2021, Comparto Funzioni Centrali, firmato in data 9 maggio 2022.

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

#### **- Risorse storiche consolidate**

L'importo unico consolidato delle risorse certe stabili e continuative previsto dall'art.76, comma 2 del CCNL di comparto ammonta, al lordo della decurtazione stabile di euro 34.627,00, ad euro **210.203,00**,

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

Sono stati applicati i seguenti incrementi, riportati anche dall'art.49, comma 1 del CCNL 2019-2021:

- articolo 89 comma 5 CCNL 2016-2018 (0,49% del monte salari 2015): euro 6.834,43
- articolo 76, comma 3, lett. b del CCNL 2016-2018 (Ria annuali non più corrisposte al personale cessato nel 2018): euro 3,03;
- articolo 76, comma 3, lett. b del CCNL 2016-2018 (Ria annuali non più corrisposte al personale cessato nel 2019): euro 37,66;
- articolo 76, comma 3, lett. c del CCNL 2016-2018 (incremento indennità di Ente per personale cessato dal servizio): euro 12,886,32;
- art.89, comma 2, lett. a) del CCNL 2016-2018 che rinvia all'art.4, comma 10, CCNL EPNE del 14 marzo 2001 (incrementi di dotazione organica e servizi all'utenza relativo a n. 2 unità di personale a tempo determinato assunto per costituzione Ufficio sisma ai sensi del D.L. 189/2016 e L.145/2018), a sua volta richiamato dall'art. 49, comma 4 del CCNL 2019-2021: euro 2.237,75;

Totale incrementi risorse stabili da CCNL 2016-2018: **€ 21.999,19**.

#### **- Incrementi risorse stabili quantificate in sede di Ccnl 2019-2021:**

- art.49, comma 3, di competenza anno 2022 (0,81 del monte salari 2018): euro 10.259,41.

Totale incrementi risorse stabili quantificate in applicazione del CCNL 2019-2021: **€ 10.259,41**.

### **Sezione II - Risorse variabili quantificati in sede di CCNL 2019-2021**

- art. 49, comma 5, disponibilità residue non utilizzate del Fondo 2021, € 5.350,32;

- articolo 49, comma 3, competenza anno 2021, appostato una tantum, così come stabilito dal successivo comma 6, solo per l'anno 2022, € 10.259,41;
- articolo 49, comma 8, competenza anno 2022, in attuazione di quanto previsto dall'art. 1, comma 604 della legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (Legge di bilancio 2022), con la decorrenza ivi indicata, ciascuna Amministrazione, per proprie esigenze organizzative o gestionali, **può** ulteriormente incrementare la parte variabile di cui al comma 4, oltre il limite di cui all'art. 23, comma 2, del d. lgs. n. 75/2017, di un importo comunque non superiore allo 0,22% del monte salari dell'anno 2018, relativo al personale destinatario del presente CCNL, € 2.786,51.

L'Ente Parco si è avvalso di questa possibilità poiché, a seguito delle numerose uscite di personale per mobilità o pensionamenti, nel corso degli ultimi anni, a fronte di problemi di diversa entità per un adeguato rimpiazzo, i dipendenti in servizio si sono fatti carico di una serie di competenze ulteriori. Per questo motivo, l'Ente ha inteso ricompensare, anche se in maniera non proporzionale, l'aggravio di lavoro del personale rimasto in servizio.

Totale delle risorse variabili quantificate in applicazione del CCNL 2019-2021: **€ 18.396,23.**

### Sezione III - Decurtazioni del Fondo

Al fondo 2022 vengono applicate le seguenti decurtazioni:

1. all'importo del Fondo 2017 di € 210.203,00 è stata applicata una decurtazione complessiva **€ 34.627,00** determinata in applicazione della normativa di seguito richiamata per ciascun specifico importo:
  - art.1, comma 456, della L.147/2013 euro 25.357,00 di cui euro 15.305,00 per riallineamento al limite del Fondo 2010 ed euro 10.052,00 riferito al personale cessato dal servizio nel periodo 2010 -2014;
  - art. 1, comma 236 L. 208/2015, euro 7.273,00 riferito al personale cessato dal servizio nel 2015;
  - art. 1, comma 236 L. 208/2015, euro 125,00 per riallineamento all'importo del Fondo 2015;
  - euro 1.872,00 per imputazione operata in Fondi di annualità precedenti dell'importo errato del risparmio derivante dalla trasformazione dei rapporti di lavoro da full time a part time.
2. all'importo di € 193.853,32 dato dalla somma delle poste costitutive del Fondo soggette al limite previsto dall'art,23,comma 2 del D.Lgs 75/2017 (€ 175.576,00 importo unico consolidato del 2017, € 12.927,01 risorse stabili soggette a limite ed € 5.350,332 risorse variabili soggette a limite) è stata applicata la decurtazione di **€ 18.277,32** per riallineare l'importo del Fondo a quello del 2016, pari ad € 175.576,00 così come prescritto dalla sopra richiamata normativa;
3. decurtazione di **€ 4.701,16 per ciascuno degli anni 2019 e 2020** in quanto nei Fondi delle predette annualità sono state erroneamente appostate risorse per tali importi in relazione alla voce di incremento prevista per gli incrementi di dotazione organica e servizi all'utenza dall'art.49,comma 4 del CCNL 2019-2021 e relativi richiami di CCNL così descritto nella seguente tabella:

Voce	Importo appostato nel 2020	Importo corretto 2020	Differenza da recuperare	Importo appostato nel 2021	Importo corretto 2020	Differenza da recuperare
Incrementi di dotazione organica e servizi all'utenza. Art.49,comma 4 del CCNL 2019-2021 Art.76,comma 4 del CCNL 2016-2018 Art.89,comma 2,lett.a) del CCNL 2016-2018 Art.4,comma 10 del CCNL EPNE del 14 marzo 2001	6.560,12	1.858,96	<b>-4.701,16</b>	6.560,12	1.858,96	<b>-4.701,16</b>

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

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione:	207.834,60
Totale risorse variabili sottoposte a limite ex art.23,co.2 D.Lgs 75/2017	+ 5.350,32
Decurtazione applicata per riallineamento al Fondo 2016	- 18.277,32
Risorse variabili non soggette a limite ex art. 23,co.2 D.Lgs 75/2017	+ 13.045,92
Decurtazione per errato calcolo del Fondo 2019	- 4.701,16
Decurtazione per errato calcolo del Fondo 2020	- 4.701,16
Arrotondamento	-0,02
Totale Fondo sottoposto a certificazione:	<b>198.551,18</b>

#### 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 o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

##### Indennità di Ente

Istituita dall'articolo 26 del CCNL Enti Pubblici non economici stipulato in data 9 ottobre 2003. Sulla base di quanto stabilito dal CCNL del 19 febbraio 2009 gli importi mensili sono diversificati per ogni area professionale:

- Area professionale A, € 114,18 di cui € 90,25 a carico Fondo ed € 23,93 a carico stipendi;
- Area professionale B, € 154,14 di cui € 118,81 a carico Fondo ed € 35,33 a carico stipendi;
- Area professionale C, € 182,58 di cui € 140,83 a carico Fondo ed € 41,75 a carico stipendi.

L'importo dell'indennità a carico del Fondo per l'anno 2022, per il personale a tempo indeterminato è pari ad **€ 44.326,77**.

L'importo dell'indennità a carico del Fondo per l'anno 2022, per il personale a tempo determinato ammonta ad € 4.942,23 di cui **€ 2.093,12** riguardano l'utilizzo per il personale assunto a tempo determinato e destinato alla erogazione di nuovi servizi attivati dall'Ente nell'ambito della ricostruzione post sisma 2009 e 2016 ed **€ 2.849,11** riguardanti il restante personale assunto a tempo determinato.

##### Differenziali stipendiali con l'entrata in vigore del CCNL 2019-2021

L'importo degli sviluppi economici all'interno delle aree pari ad **€ 18.587,87** inseriti in questa sezione riguarda le progressioni svolte in esecuzione di precedenti accordi.

##### Quota TFR dipendenti a carico Fondo

L'importo della quota TFR a carico del fondo per il personale a tempo indeterminato è pari ad **€ 3.062,98** sulla base di quanto indicato all'articolo 6, comma 4, del CCNL del 23 dicembre 2008 pari al 6,91% del valore dell'indennità di Ente effettivamente corrisposte in ciascun anno al personale destinatario della disciplina del trattamento di fine rapporto (art.89, comma 2 CCNL 2016-2018 richiamato dall'art.).

L'importo della quota TFR a carico del fondo per il personale a tempo determinato è pari ad € 341,50 ed è stato determinato sulla base di quanto indicato all'articolo 6, comma 4, del CCNL del 23 dicembre 2008 pari

al 6,91% del valore dell'indennità di Ente effettivamente corrisposte in ciascun anno al personale destinatario della disciplina del trattamento di fine rapporto così come confermato dall'art.89, comma 2 CCNL 2016-2018.

Detto importo per € **144,63** riguarda l'utilizzo per l'indennità di Ente relativa al personale assunto a tempo determinato a seguito di incrementi di dotazione organica ed incrementi di nuovi servizi legati alla ricostruzione post sisma 2009 e 2016 mentre € **196,87** riguardano l'utilizzo per indennità di Ente relativa al restante personale a tempo determinato.

#### Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

- Indennità di rischio, maneggio titoli

Le indennità di rischio, maneggio titoli (economato, buoni carburante e consegnatario beni immobili) sono state riconosciute a 3 dipendenti dell'Ente per complessivi € **1.860,00** con Determinazioni del Direttore;

- Compenso complessivo per la performance: € **125.429,83**

#### Sezione III - (eventuali) 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

Questa sezione è dedicata alla sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

- Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa: € **71.261,35**.
- Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo: € **127.289,83**
- Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione: € **198.551,18**

#### 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. *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 fisse e consolidate, al netto della quota parte della decurtazione per riallineamento al limite ex art.23, co. 2 del D.Lgs 75/2017, ammontano ad € **190.061,72** mentre il totale delle destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di ente, progressioni all'interno delle aree, quota TFR,) ammonta ad € **71.261,35** per cui si garantisce non solo la copertura delle destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa, ma anche che la parte rimanente, pari ad € **118.800,37**, sia destinata al finanziamento degli utilizzi variabili;

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

Per l'anno 2022 non sono previste nuove progressioni da finanziare con il fondo.

Sezione VII – Altre informazioni:

In data 20/12/2022, la Direzione ha firmato con i rappresentanti sindacali un Verbale di Accordo con cui le parti hanno concordato quanto segue:

Il recupero delle somme percepite a seguito di erronei appostamenti nella costituzione dei Fondi trattamenti accessori del personale non dirigente per le annualità 2006 – 2011 verrà effettuato contestualmente alla liquidazione della produttività dell'anno di riferimento.

Il recupero sarà essere commisurato alla somma effettivamente percepita in eccesso da ogni singolo lavoratore.

Successivamente all'accordo, la Direzione provvederà a notificare ai dipendenti interessati la somma da restituire per ciascun anno e le modalità di calcolo della stessa.

Ogni anno, fino al 2024, le parti aggiungeranno, ad ogni ipotesi di contrattazione integrativa, un ulteriore accordo sindacale che stabilirà l'importo da restituire secondo la seguente scansione temporale

Anno da rettificare	Anno di recupero	Importo da recuperare €
2006	2019	1.247,60
2007	2020	1.224,51
2008	2021	3.322,84
2009	2022	3.536,01
2010	2023	17.290,92
2011	2024	4.415,34
	TOTALE	30.937,22

Le parti hanno convenuto che se, dal 2019 al 2024, interverranno normative più favorevoli ai dipendenti, queste saranno prontamente recepite, modificando di conseguenza gli importi dovuti secondo la tabella di cui sopra.

Le quote da restituire da parte dei dipendenti già cessati alla data odierna o che cesseranno fino al 2024 saranno acquisite tramite le procedure di recupero coattivo previste dalla vigente legge.

L'Accordo, firmato il 20 dicembre 2022, vale per l'anno 2009 e l'importo da recuperare ad ogni singolo lavoratore è pari a complessivi **€ 2.625,38**.

**Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente**

VOCI DI COSTITUZIONE	IMPORTO 2021	IMPORTO 2022	Differenza 2022 su 2021
Risorse stabili al netto delle decurtazioni stabili	175.576,00	175.576,00	0,00
Incrementi contrattuali di risorse stabili	21.463,30	32.258,60	10.795,30
Totale risorse stabili	197.039,30	207.834,60	10.795,30
Risorse variabili	13.910,84	18.396,23	4.485,39
Decurtazione per riallineamento al Fondo 2016	8.850,91	- 18.277,32	9.426,41
Decurtazione complessiva per correzione Fondi annualità 2019 e 2020		- 9.402,32	9.402,32
<b>Totale</b>	<b>202.099,23</b>	<b>198.551,18</b>	<b>-3.548,05</b>

**Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio**

*Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato*

<b>CALCOLO LIMITE EX ART.23,COMMA 2,D.Lgvo 75/2017</b>	
Fondo Anno 2017, certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale n. 237/2018 = Importo unico consolidato anno 2022	210.203,00
<b>Totale decurtazione parte fissa</b>	<b>-34.627,00</b>
<i>Incrementi Fondo 2022 soggetti a limite</i>	
art. 76, comma 3, lett. b, CCNL 2016-2018 (Ria annuali non più corrisposte al personale cessato a partire anno 2018)	3,03
art. 76, comma 3, lett. b, CCNL 2016-2018 (Ria annuali non più corrisposte al personale cessato a partire anno 2019)	37,66
Art.76, comma 3, lett.c) del CCNL 2016-2018 (Incremento per indennità di Ente per personale cessato dal servizio)	12937,01
Art.49, comma 5, CCNL 2019-2021 disponibilità residue non utilizzate del Fondo 2021	5350,32
Totale Fondo 2022 da sottoporre a verifica del limite	193.853,32
Importo Fondo 2016 (importo limite ex art.23,comma 2 D.Lgvo 75/2017)	175.576,00
Decurtazione da apportare al Fondo 2022	- <b>18.277,32</b>

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

L'importo totale del fondo 2022 trova adeguata copertura finanziaria come da prospetto tratto dalla contabilità finanziaria dell'Ente.

<b>Voci di utilizzo del Fondo da erogare</b>	<b>Importo</b>	<b>Copertura finanziaria</b>
Indennità correlate alle condizioni di lavoro: indennità maneggio buoni carburante	620,00	Impegno di spesa n..... capitolo 2090
Indennità correlate alle condizioni di lavoro: indennità di cassa economale	620,00	Impegno di spesa n.... capitolo 2090
Indennità correlate alle condizioni di lavoro: indennità consegnatario beni mobili	620,00	Impegno di spesa n..... capitolo 2090
Compenso per la performance organizzativa e individuale dipendenti a tempo indeterminato e determinato	<b>125.429,83</b>	Impegni di spesa n. ....capitolo 2090

**IL DIRETTORE**  
**Ing. Alfonso CALZOLAIO**