



Fondo risorse decentrate anno 2023

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. _____ del _____ 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 2023 si riferiscono ai seguenti dati sul personale dell'Ente registrati durante l'anno:
dipendenti in carico: n. 36 unità,

- di cui: n. 17 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 sovrannummaria;
- di cui n. 1 unità stabilizzata ex DPCM del 9 ottobre 2021;
- di cui: n. 14 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 secondo 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;
- art.89, comma 2, lett. a) che rinvia all'art.4, comma 10, CCNL EPNE del 14 marzo 2001 (incrementi di dotazione organica e servizi all'utenza per assunzioni a tempo determinato ai sensi del D.L. 189/2016 e L.145/2018): euro 6.871,73;
- articolo 76, comma 3, lett. c del CCNL 2016-2018 (Incremento per indennità di Ente per personale cessato dal servizio): euro 4574,16;

Totale incrementi risorse stabili da CCNL 2016-2018: € 18.321,00

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

- art.49, comma 3, di competenza anno 2023 (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

- articolo 49, comma 5, disponibilità residue non utilizzate del Fondo 2022, € 7.692,06;

- 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: € 10.478,57

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

Al fondo 2023 è stata applicata la decurtazione consolidata per complessivi € 34.627,00 determinata in applicazione delle normative 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.

Ulteriore decurtazione applicata al Fondo è quella resasi necessaria per riallinearne l'importo a quello del 2016, essendo quest'ultimo il limite previsto dall'art.23, comma 2 del D.Lgs 75/2017.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione:	204.156,41
Totale risorse variabili sottoposto a certificazione:	+10.478,57
Decurtazione applicata per riallineamento al Fondo 2016	<u>- 4.614,85</u>
Totale Fondo sottoposto a certificazione:	<u>210.020,13</u>

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.

Con il CCNL 2019-2021, la tabella G ha definito gli importi che seguono:

- Area Operatori (Ex A), € 87,59;
- Area Assistenti (Ex B), € 127,06;
- Area Funzionari (Ex C), € 146,06.

L'importo dell'indennità a carico del Fondo per l'anno 2023, per il personale a tempo indeterminato è pari ad **€ 48.699,31**.

L'importo dell'indennità a carico del Fondo per l'anno 2023, per il personale a tempo determinato è pari ad **€ 6.427,58**.

Progressioni all'interno delle aree

L'importo degli sviluppi economici all'interno delle aree (ex art. 89, comma 2, lett. g del CCNL 2016-2018 che rinvia all'art. 35, comma 4 del CCNL 1/10/2007, così come previsto dall'art. 58, comma 2 del CCNL 2019-2021) pari ad **€ 17.255,20** vengono inseriti in questa sezione in quanto sono stati negoziati da precedenti contratti integrativi.

Progressioni all'interno delle aree ex art. 14, comma 2, del CCNL 2019-2021, vigente

L'importo per le suddette progressioni è pari a € 19.100, sufficienti per permettere lo sviluppo economico al 50% dei dipendenti aventi diritto.

Quota TFR dipendenti a carico Fondo

L'importo della quota TFR a carico del fondo per il personale a tempo indeterminato è pari ad **€ 3.365,12** 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 **€ 444,15** 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 (come confermato dall'art.89, comma 2 CCNL 2016-2018).

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: **€ 124.276,71**

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 o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo:

$44.326,77+6.362,71+18.587,87+3.062,98+439,66=$ **€ 76.191,36**.

Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo:

€ 123.351,17

Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione:

€. 210.020,13

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: dal momento che le risorse fisse e consolidate ammontano ad **€ 204.156,41** e le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di ente, progressioni all'interno delle aree, quota TFR,) ammontano ad **€ 76.191,36** si garantisce la copertura delle destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa;

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 vale per l'anno 2010 e l'importo da recuperare ad ogni singolo lavoratore è pari a complessivi € **6105,92**.

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 2022	IMPORTO 2023	Differenza
Risorse stabili al netto delle decurtazioni stabili	175.576,00	175.576,00	0,00
Incrementi contrattuali di risorse stabili	38.119,41	28.580,41	9.539,00
Totale risorse stabili	210.394,60	204.156,41	6.238,19
Risorse variabili	12.925,61	10.478,57	2.447,04
Decurtazione per riallineamento al Fondo 2016	10.090,66	4.613,88	5.476,78
Totale	213.229,55	219.248,86	6.019,31

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

VERIFICA DEL LIMITE EX ART.23,COMMA 2 DEL D.LGS 75/2017		
Importo unico consolidato 2017	175.576,00	
Risorse stabili soggette a limite	4.614,85	
Risorse variabili soggette a limite	3.893,01	
Importo del Fondo da sottoporre a verifica del limite	180.190,85	
Importo del Fondo 2016 = limite da rispettare	175.576,00	non 2016 non sono state appostate risorse variabili per cui il Fondo era costituito solo da risorse stabili
Decurtazione per allineamento al fondo 2016	-4.613,88	

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

L'importo totale del fondo 2023 trova adeguata copertura finanziaria come da prospetto tratto dalla contabilità finanziaria dell'Ente.

Voci di utilizzo del Fondo da erogare	Importo	Copertura finanziaria
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
Progressioni tra le Aree ex art, 14, comma 2 del CCNL 2019-2021	19.100,00	Impegno di spesa n..... capitolo 2090
Compenso per la performance organizzativa e individuale dipendenti a tempo indeterminato e determinato	113.828,77	Impegni di spesa n.capitolo 2090

IL DIRETTORE FF
Avv. Elsa Olivieri