

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

III.1 MODULO I

III.1.1 Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità.

- Risorse storiche consolidate:

L'Ente Parco Nazionale della Sila con Determinazione Dirigenziale n. 575 del 29/11/2010 ha costituito per l'anno 2010, nel suo valore iniziale, il Fondo per i trattamenti accessori dei dipendenti nell'importo di **euro 73.973,00**.

Ai fini della quantificazione delle risorse fisse e variabili, poiché i parametri di riferimento richiesti dalla normativa di riferimento per la quantificazione delle risorse economiche afferiscono ad anni in cui l'Ente non era stato ancora istituito, si è proceduto, su parere dell'ARAN, ad un confronto tra amministrazioni di equivalente livello organizzativo come consistenza di personale, ricavando, dall'analisi dei fondi degli stessi Enti, un valore medio unitario delle risorse che compongano il relativo finanziamento.

Tale valore medio è stato poi moltiplicato per il numero dei dipendenti che effettivamente coprivano la dotazione organica e ridotto del 10% ai sensi dell'art. 67, comma 5 del Decreto-Legge 25 giugno 2008, n. 112 convertito in Legge 6 agosto 2008, n. 133.

Le risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità afferiscono al finanziamento delle indennità di Ente ed ai passaggi interni alle aree;

Il Fondo iniziale così costituito è stato certificato dal Collegio dei revisori dei Conti con il verbale n. 18 del 29/11/2010.

Per effetto delle varie norme di contenimento della spesa il valore iniziale del Fondo non è stato mai oggetto di aumenti.

-Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL/Ccrl/Ccpl:
"parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:
"parte non pertinente allo specifico accordo illustrato";

III.1.2 - Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili afferiscono ai compensi diretti a remunerare la performance individuale, la performance organizzativa e l'indennità per compensare l'esercizio di compiti che comportano specifiche responsabilità (ex art. 25 del D. Lgs. 150/2009).

III.1.3 - Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- Art. 67, comma 5, del Decreto-Legge 25 giugno 2008, n. 112 convertito in Legge 6 agosto 2008, n. 133, il quale stabilisce che, a decorrere dall'anno 2009, l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa deve essere ridotto del 10 per cento rispetto al 2004;

L'Ente ha applicato la riduzione del 10% in sede di costituzione iniziale del fondo 2010.

L'Ente ha rispettato tale obbligo di legge.

- Art. 9, comma 2-bis del D.L. 78/2010 convertito con modificazioni dalla L. 122/2010 stabilisce che "A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2014 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. A decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo.";

L'Ente ha rispettato tale obbligo di legge.

- L'art. 1 comma 236 della Legge 208/2015 (legge di stabilità 2016), il quale recita "Nelle more

dell'adozione dei decreti legislativi attuativi degli articoli 11 e 17 della legge 7 agosto 2015, n. 124, con particolare riferimento all'omogeneizzazione del trattamento economico fondamentale e accessorio della dirigenza, tenuto conto delle esigenze di finanza pubblica, a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed e', comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente";

- Da ultimo il Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75 art. 23 c. 2, ha stabilito che "a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 e' abrogato."

L'Ente costituisce il fondo nel rispetto di tale obbligo di legge.

- La Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze- Ragioneria generale dello Stato n. 30 del 30.10.2017, ha ribadito che l'importo del Fondo accessorio per l'anno 2017 non può essere superiore a quello dell'anno 2016;

Per l'anno 2017 vi è stata una variazione della parte fissa voce "sviluppi economici", atteso che nel Dicembre 2016 sono state concluse le relative procedure di progressione per n. 3 dipendenti da C1 a C2, n.2 Dipendenti da B1 a B2, n.1 dipendente da A1 ad A2.

III.1.4 - Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione.

Il Decreto Legge 6 luglio 2011, n. 98, art. 16 c. 4, convertito in legge 15 luglio 2011, n. 111 prevede che "...le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, possono adottare entro il 31 marzo di ogni anno piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche". Il successivo c. 5 prevede che: "In relazione ai processi di cui al comma 4, le eventuali economie aggiuntive effettivamente realizzate rispetto a quelle già previste dalla normativa vigente, dall'articolo 12 e dal presente articolo ai fini del miglioramento dei saldi di finanza pubblica, possono essere utilizzate annualmente, nell'importo massimo del 50 per cento, per la contrattazione integrativa, di cui il 50 per cento destinato alla erogazione dei premi previsti dall'articolo 19 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150. La restante quota e' versata annualmente dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato".

Con Determinazione del Direttore FF, n. 138 del 29/03/2018 è stato approvato il Piano Triennale di Razionalizzazione delle spese di funzionamento ai sensi della legge 24.12.2007 n. 244 e di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento ai sensi dell'art. 16 c. 4 del D.L. 6 luglio 2011, n. 98 relativo al triennio 2018-2020 che prevede i seguenti risparmi:

Piano triennale di razionalizzazione della spesa Decreto Legge 6 luglio 2011, n. 98, art. 16 c. 4, convertito in legge 15 luglio 2011, n. 111		
Risparmi effettivamente conseguiti al netto di quelli previsti dalle norme	Art. 16 c. 5 (50% per contrattazione integrativa)	Art. 16 c. 5 (50% versamento allo Stato)
€ 13.617,33	€ 6.808,66	€ 6.808,66

Questo Ente intende procedere, come da concertazione sindacale, anche alle progressioni orizzontali dei dipendenti, pubblicando il relativo bando, secondo la normativa e la contrattazione vigente non essendo più operante il limite originariamente previsto dall'art. 9 comm1, 2 bis e 21 del D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/10 (poi rinnovato per un anno ulteriore con il DL 98/2011 sino al 31.12.2014). Tale conclusione è confortata da quanto previsto dall'art. 1, comma 256, della legge di stabilità per il 2015, n. 190 del 2014, nonché dalle pronunce della corte dei conti (Lombardia/218/2015/PAR e altre) e Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, (circolare n. 8 del 2 febbraio 2015).

Su apposito quesito dell'Ente Parco, il Ministero dell'Economia e Finanze con nota prot. 5865 del 26.01.2016, assunta in atti al prot. 1331 del 22.02.2016 e l'ARAN con nota 0001431 del 18.02.2016, acquisita in atti al prot. 1487 del 25.02.2016, hanno confortato quanto sopra.

Le predette progressioni sono oggetto di concertazione della presente tornata contrattuale e sono state determinate nella misura del 70% del personale, come segue:

AREA C	TABELLARE C1	TABELLARE C2	TABELLARE C3	DIFFERENZA	LORDO PER 13 MENSILITA'
DIPENDENTE A	/	€ 1.924,77	€ 2.029,80	€ 105,03	€ 1.365,39
DIPENDENTE B	/	€ 1.924,77	€ 2.029,80	€ 105,03	€ 1.365,39
DIPENDENTE C	/	€ 1.924,77	€ 2.029,80	€ 105,03	€ 1.365,39
DIPENDENTE D	/	€ 1.924,77	€ 2.029,80	€ 105,03	€ 1.365,39
DIPENDENTE E	€ 1.859,54	€ 1.924,77		€ 65,23	€ 847,99
DIPENDENTE F	€ 1.859,54	€ 1.924,77		€ 65,23	€ 847,99
DIPENDENTE G	€ 1.859,54	€ 1.924,77		€ 65,23	€ 847,99
DIPENDENTE H	€ 1.859,54	€ 1.924,77		€ 65,23	€ 847,99
TOTALE					€ 8.853,52
AREA B	TABELLARE B1	TABELLARE B2	TABELLARE B3	DIFFERENZA	LORDO PER 13 MENSILITA'
DPENDENTE A	/	€ 1.698,04	€ 1.800,55	€ 102,51	€ 1.332,63
DPENDENTE B	/	€ 1.698,04	€ 1.800,55	€ 102,51	€ 1.332,63
DPENDENTE C	€ 1.596,10	€ 1.698,04		€ 101,94	€ 1.325,22
DPENDENTE D	€ 1.596,10	€ 1.698,04		€ 101,94	€ 1.325,22
DPENDENTE D	€ 1.596,10	€ 1.698,04		€ 101,94	€ 1.325,22
TOTALE					€ 6.640,92
AREA A	TABELLARE A1	TABELLARE A2	TABELLARE A3	DIFFERENZA	LORDO PER 13 MENSILITA'
DPENDENTE A	/	€ 1.516,39	€ 1.565,26	€ 48,87	€ 635,31
DPENDENTE B	€ 1.439,13	€ 1.516,39		€ 77,26	€ 1.004,38
TOTALE					€ 1.639,69
TOTALE GENERALE					€ 17.134,13

Per tale motivo nella parte fissa, voce sviluppi economici, è aggiunta la somma di € 17.134,13, in aggiunta a quella già storicizzata per progressioni (pari ad € 6.844,11), che, ove solo in parte utilizzata, verrà ripartita per la produttività.

In sede di concertazione della presente tornata contrattuale sono stati concertati ed introdotti nella parte normativa del contratto, a valere sul Fondo Accessorio:

Una performance aggiuntiva in favore del Direttore FF, qualora non sia possibile ricorrere all'istituto dell'indennità di risultato del comparto dirigenti, pari al 15% del 15% della parte variabile del Fondo destinata ad incarichi di responsabilità e parametrata, sostanzialmente, dal punto di vista economico alla Responsabilità di un Servizio e pari a circa € 581,35 per l'anno corrente;

Una indennità di reperibilità ai sensi dell'art. 20 del CCNL: essa trova applicazione per le unità che ne sono funzionalmente soggette, per i contratti in essere, e che quindi sono addetti alle mansioni di autista e di addetto all'apertura della sede/manutentore per i quali viene concordata la relativa indennità di € 10,00, come prevista dai commi 5 e 6 del richiamato articolo, per mesi 11 di ciascun anno. La relativa somma trova imputazione sul Fondo accessorio di ciascun anno per € 1.320,00;

Le somme non utilizzate per i predetti istituti verranno reimpiagate per la performance;

Il totale delle risorse del Fondo Accessorio per l'anno 2018, risulta pari ad euro 80.781,66 e non supera, secondo quanto disposto dal Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75 art. 23, l'importo per l'anno 2016, pari a € 83.432,79.

Il Fondo è distribuito nel modo seguente:

PARTE FISSA	
Indennità' Ente	€ 31.818,60
Sviluppi Economici	€ 23.978,24
Reperibilità	€ 1.320,00
Totale parte fissa	€ 57.116,84

PARTE VARIABILE	
Produttività di cui:	
25 % Performance Organizzativa	€ 5.916,20
60 % Performance Individuale	€ 14.198,90
15% Incarichi di Responsabilità (ex art. 25 D. Lgs. 150/2009)	€ 3.549,72
Totale parte variabile	€ 23.664,82
Totale Fondo	€ 80.781,66

III.1.5 - Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo:

"parte non pertinente allo specifico accordo illustrato";

III.2 - MODULO II - DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

III.2.1 Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione

"parte non pertinente allo specifico accordo illustrato";

III.2.2 - Sezioni II - Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo.

Il fondo per i trattamenti accessori si compone per come si evince dal Contratto Integrativo dell'Ente 2018/2020:

–di una parte fissa, alla quale afferiscono le risorse relative alle indennità previste dal CCNL (indennità di ente, passaggi interni alle aree), che una volta determinate, hanno carattere di generalità e natura fissa e ricorrente.

–di una parte variabile, alla quale afferiscono le risorse per erogare compensi diretti a remunerare la performance individuale, la performance organizzativa, l'effettivo svolgimento di attività particolarmente disagiate ovvero pericolose o dannose per la salute, per finanziare sistemi di turnazione

che si rendano necessari per fronteggiare particolari situazioni di lavoro, indennità per compensare l'esercizio di compiti che comportano specifiche responsabilità.

III.2.3 - Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

"parte non pertinente allo specifico accordo illustrato".

III.2.4 - Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

–Totale Fondo € 80.781,66 di cui:

–parte fissa: € 57.116,84

–parte variabile: € 23.664,82

III.2.5 - Sezione V - destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

"parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

III.2.6. - Sezioni VI - attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Il fondo pari a € 80.781,66 al lordo di ritenute trova copertura finanziaria nel cap. 2030 denominato "Fondo per il miglioramento dell'efficienza dell'Ente".

Sarà versato al Bilancio dello Stato come per legge il 10%, ai sensi dell'art. 67 c. 6 del D. L.112/2008 convertito nella L.133/2008.

Il fondo viene attribuito selettivamente in base a parametri e coefficienti individuati nella contrattazione integrativa – parte normativa 2018/2020.

III.3 - Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente.

Fondo per l'anno 2017 pari ad euro € 83.432,79:

PARTE FISSA	
Indennità' Ente	€ 36.360,00
Sviluppi Economici	€ 6.844,11
Totale parte fissa	€ 43.204,11

PARTE VARIABILE	
Produttività di cui:	
25 % Performance Organizzativa	€ 10.057,17
60 % Performance Individuale	€ 24.137,21
15% Incarichi di Responsabilità (ex art. 25 D. Lgs. 150/2009)	€ 6.034,30
Totale parte variabile	€ 40.228,68
Totale Fondo	€ 83.432,79

Fondo per l'anno 2018 pari ad euro € 80.781,66:

PARTE FISSA	
Indennità' Ente	€ 31.818,60
Sviluppi Economici	€ 23.978,24
Reperibilità	€ 1.320,00
Totale parte fissa	€ 57.116,84

PARTE VARIABILE	
Produttività di cui:	
25 % Performance Organizzativa	€ 5.916,20
60 % Performance Individuale	€ 14.198,90
15% Incarichi di Responsabilità (ex art. 25 D. Lgs. 150/2009)	€ 3.549,72
Totale parte variabile	€ 23.664,82
Totale Fondo	€ 80.781,66

III.4 Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

III.4.1 -Sezione I

Le somme descritte nella suddetta tabella per l'anno 2018 costituiscono partitamente limiti di spesa per come previsto dalla normativa vigente.

III.4.2 - Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato.

Con determinazione del Direttore FF n° 606 del 28.12.2017 è stata impegnata la somma di € 83.432,79 nel rispetto del limite di spesa dell'anno precedente.

Per l'anno 2017, erogate performance come da “Relazione sulla performance” e retribuiti gli stipendi compressivi delle progressioni, emerge il rispetto della spesa sopra indicata.

III.4.3 - Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

La disponibilità finanziaria delle singole voci è assicurata dalla capienza del cap. 2030 dell'Esercizio Finanziario 2018.

LETTO CONFERMATO E SOTTOSCRITTO

Lorica di San Giovanni in Fiore, 08.10.2018

PER LA PARTE PUBBLICA

Il Direttore FF
e Responsabile del Servizio
Conservazione e Gestione dei Sistemi
Naturali
e Delegato dal Legale Rappresentante
dott. Giuseppe Luzzi

La Responsabile del Servizio
Segreteria, Protocollo, Educazione
Ambientale, Comunicazione, Promozione
Marketing e Turismo
dott. Barbara Carelli

Il Responsabile del Servizio
Pianificazione, Programmazione, Tutela e
Sviluppo
ing. Domenico Cerminara

Il Responsabile del Servizio
Amministrativo - Contabile
avv. Vincenzo Filippelli

ASSENTE

PER LA PARTE SINDACALE

FP CGIL, dott.ssa Teodora Gagliardi,
Segretario Generale

CISL/FP, dott. Pierpaolo Lanciano,
Segretario Regionale
CONFSAL UNSA, dott. _____,
Segretario Regionale

UIL/PA, dott. _____,
Segretario Regionale

ASSENTE

ASSENTE

PER LE RR.SS. U.U.

Geom. Antonio Basile
Dott.ssa Ada Occhiuzzi
Dott. Pietro Giorgio Ponte

ASSENTE