

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 7 e 8 del CCNL 21/05/2018.

CCI 2021-2023 PARTE NORMATIVA E PARTE ECONOMICA

Relazione illustrativa tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo dell'anno 2020 è stato determinato con provvedimento dirigenziale n. 598 del 4 giugno 2021 ed aggiornato con provvedimento dirigenziale n.1163 del 4-11-2021. Si articola nei seguenti importi:

Descrizione	*Importo 2016 da schema consuntivo (det. 1216/2017 + successiva applicazione CCNL 21.05.2018)	Importo consuntivo 2018 (det.665/2019)	Importo consuntivo 2020 (det. 598/2021)	PREV.2021 AGGIORNATO (det. 1163/2021)
Risorse stabili	536.594,09	379.935,00	400.799,89	404.922,06
Risorse variabili	279.731,00	215.327,00	304.190,95	437.991,78
Residui anni precedenti	38,00	0,00	0,00	0,00
	816.363,09	595.262,00**	704.990,84**	842.913,84**

*confronta revisione Conto Annuale 2016 in SICO
(effettuata nel giugno 2017)

**già esclusi importo budget P.O.

In applicazione della normativa vigente il fondo è così quantificato:

Fondo risorse decentrate politiche risorse umane e produttività	2020	2021
Fondo risorse stabili	400.799,89	404.922,04
Fondo risorse variabili	304.190,95	437.991,78
Fondo complessivo politiche risorse umane e produttività	704.990,84	842.913,82
Voci escluse dal limite	150.072,84	287.995,84
Totale risorse stabili nette da destinare	554.918,00	554.917,98

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti: con effetto dall'anno 2018, nel rispetto dei criteri definiti dal nuovo CCNL 21.5.2018, le risorse decentrate, distinte in risorse stabili e risorse variabili, sono disciplinate dall'art. 67, che ne detta, in dettaglio, l' articolazione.

Il comma 1 dispone che:

“A decorrere dall'anno 2018, il “Fondo risorse decentrate”, è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2, del CCNL del 22.1.2004, relative all'anno 2017, come certificate dal collegio dei revisori, ivi comprese quelle dello specifico Fondo delle progressioni economiche e le risorse che hanno finanziato le quote di indennità di comparto di cui all'art. 33, comma 4, lettere b) e c), del CCNL del 22.1.2004.Le

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA

(Provincia di Brescia)

risorse di cui al precedente periodo confluiscono nell'unico importo consolidato al netto di quelle che gli enti hanno destinato, nel medesimo anno, a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative"

Applicazione nuovo dispositivo contrattuale per la determinazione dell'importo unico consolidato

UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 ART.67, COMMA 1 - CCNL 21/05/2018	2018	2020	2021
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 (ART.31 C. 2 CCNL 02-05)	431.325,00	431.325,00	431.325,00
INCREMENTI CCNL 02-05 (ART. 32. CC. 1-2 C. 7) di cui 0,20% monte salari 2001 per alta professionalità di euro 7.483,15	49.389,00	49.389,00	49.389,00
INCREMENTI CCNL 04-05 (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	19.967,00	19.967,00	19.967,00
INCREMENTI CCNL 06-09 (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	25.930,00	25.930,00	25.930,00
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 DLGS 165/2001	0,00	0,00	0,00
RIDET PER INCREM STIP (DICH CONG 14 CCNL 0205 e 1 CCNL08-09) (bilancio/stipendi) verifica a consuntivo	15.892,00	15.892,00	15.892,00
INCREM. PER RID STAB STRAORD (ART. 14 C. 3 CCNL 98-01)	0,00	0,00	0,00
INCREM PER PROC DEC.TO TRASFE FUNZ (ART15 C1 L.L CCNL 98-01)	0,00	0,00	0,00
INCREM DOTAZ ORG E RELAT COPERT (ART15 C5 P.FISSA CCNL98-01)	0,00	0,00	0,00
RIA E ASS. AD PERSONAM PERS. CESSATO (ART.4 C. 2 CCNL 00-01)	33.012,20	33.012,20	33.012,20
ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ 0	0,00	0,00	0,00
DEC FONDO/PARTE FISSA LIMITE 2010 (ART.9 C.2BIS L.122/10)	-2.929,00	-2.929,00	-2.929,00
DEC FONDO/PARTE FISSA RID PROP PERS (ART.9 C2BIS L.122/10)	-17.084,00	-17.084,00	-17.084,00
DEC FONDO/PARTE FISSA LIMITE 2015 PER AUMENTO RIA (VEDI VOCE sopra F9)	-6.323,62	-6.323,62	-6.323,62
DEC FONDO/PARTE FISSA RID PROP PERS su 2015 (L.stabilità 2016- conguaglio riduzione personale che cessa e personale assumibile nell'anno) CC SEZ LOMBARDIA N.367 / 2016- PERSONALE ASSUMIBILE-PIANO FABBISOGNO	0,00	0,00	0,00
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE FISSA	-15.398,00	-15.398,00	-15.398,00
dal 2018 DETRAZIONE IMPORTO 2017 DESTINATO A POSIZIONI ORGANIZZATIVE COMUNQUE DENTRO IL LIMITE DEL SALARIO ACCESSORIO)	-163.110,00	-163.110,00	-163.110,00
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 ART.67, COMMA 1 - CCNL 21/05/2018 già tolto budget 2017 delle posizioni organizzative e tutte le decurtazioni del periodo	370.671,00	370.671,00	370.671,00

*** Tabella di dettaglio riduzione consolidata fondo post 2000**

Descrizione Decurtazioni 2020 - 2021	Importo
Esternalizzazione anno 2008 del Servizio Farmacia (fondo risorse stabili)	15.398,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	2.929,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	17.084,00
Decurtazione Fondo limite 2015	6.323,62
TOTALE RIDUZIONI (tutte in parte stabile)	41.734,62

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

ART. 67 COMMA 2 - CCNL 21.05.2018	2020	2021
-----------------------------------	------	------

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

INCREMENTO ART. 67 COMMA 2 LETTERA A) -83,20 EURO A DIPENDENTE AL 31/12/2015 DICHIARAZIONE CONGIUNTA N. 5	14.144,00	14.144,00
DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI - ART. 67 COMMA 2 LETTERA B) - DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.5	9.473,10	9.473,10

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Articolo 67 comma 2 CCNL 21.05.2018		
DESCRIZIONE	2020	2021
RETRIBUZIONI INDIVIDUALI DI ANZIANITA' - ART. 67 COMMA 2 LETTERA C)	6.511,77	10.633,94
TOTALE RISORSE STABILI SOGGETTE AL LIMITE ART.23 COMMA 2	6.511,77	10.633,94

Risorse stabili ESCLUSE dal limite -CCNL 2016/2018 -ART. 67 COMMA 2	2020	2021
INCREMENTO ART. 67 COMMA 2 LETTERA A) -83,20 EURO A DIPENDENTE AL 31/12/2015 DICHIARAZIONE CONGIUNTA N. 5	14.144,00	14.144,00
DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI - ART. 67 COMMA 2 LETTERA B) - DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.5	9.473,10	9.473,10
TOTALE RISORSE STABILI ESCLUSE DAL LIMITE ART. 23 COMMA 2	23.617,10	23.617,10

Sezione II – Risorse Variabili

Articolo 67 comma 3 - CCNL 2016/2018			
RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE			
PARTE VOCI VARIABILI (con voci da verificare a consuntivo derivanti da applicazione di disposizioni normative e contrattuali)	FONDO 2018 CONSUNTIVO	FONDO 2020 CONSUNTIVO	FONDO 2021 PREVENTIVO E AGGIORNAMENTO
SPONSOR nel limite 2016 (Tutte dentro per il 2018 sponsor da contratti "vecchi")	13.214,00	0,00	0,00
REC. EV. ICI (ART 3 C.57 L662/96, ART 59 C.1 L.P. DLGS 446/97)* per disposizione di legge	14.014,00	3.446,00	1.886,00
NUOVI SERVIZI O RIORG. (ex ART. 15 C. 5 - P.VARIAB. CCNL 98-01) 2018: art.67, c. 5 lett. b) e comma 7 CCNL 21.05.2018	124.600,00	133.200,00	133.200,00
INTEGRAZIONE 1,2% (ART. 15 C. 2 CCNL 98-01) 2018: art.67, c. 4 CCNL 21.05.2018, con riferimento all'at.15, c.2 e 4 - CCNL 98-01: 1,2% monte salari dipendenti 1997	40.130,00	40.130,00	40.130,00
RIA E ASS. AD PERSONAM PERS. CESSATO IN CORSO D'ANNO IMPORTO UNA TANTUM (ART. 67, C. 3 LETT. d) - CCNL 21.5.2018)	0,00	2.144,00	357,78
MESSI NOTIFICATORI (ART. 54 CCNL 14.9.00) * notifiche per conto agenzia entrate	104,00	78,00	78,00
ALTRE RISORSE VARIABILI	0,00	0,00	0,00
SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE *certificaz. da collegio revisori	0,00	0,00	0,00
DEC FONDO/PARTE VARIABILE LIMITE 2015 (ART.1 C.236 L.208/2015)	0,00	0,00	0,00
DEC FONDO/PARTE VARIAB. RID PROP PERS (ART.1 C.236 L.208/2015)	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE - ART.23 COMMA 2	192.062,00	178.998,00	175.651,78

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA

(Provincia di Brescia)

RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE			
PARTE VOCI VARIABILI (con voci da verificare a consuntivo derivanti da applicazione di disposizioni normative e contrattuali)	FONDO 2018 CONSUNTIVO	FONDO 2020 CONSUNTIVO	FONDO 2021 PREVENTIVO E AGGIORNAMENTO
QUOTA SPONSORIZZ. (ART 43 L.449/97)* accordi di collaborazione e ISTAT Vengono introitate risorse o in conto terzi	18.997,00	10.127,68	10.127,68
QUOTE PER INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE (ART.113 D.LGS. 50/2016)*	13.461,00	28.955,06	178.906,06
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE (ART.92 CC.5-6 D.LGS.163/06) SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE	0,00	0,00	0,00
RISP DA STRAORD ACCERT A CONSUNT (ART14 C. 1 CCNL 98-01) per disp.contratto	0,00	18.647,71	16.243,00
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (ART. 67, C.3 LETT. C) REGOLAMENTO IMU – TARI INCENTIVO SU EFFETTIVAMENTE RISCOSSO RILEVATO A CONSUNTIVO	0,00	66.712,71	39.102,00
NUOVI SERVIZI O RIORG. (ex ART. 15 C. 5 - P.VARIAB. CCNL 98-01) 2018: art.67, c. 5 lett. b) e comma 7 CCNL 21.05.2019 -APPLICAZIONE DECRETO CRESCITA:ADEGUAMENTO LIMITE EX ART. 33, COMMA 2, D.L. 34/2019	0,00	2.012,58	20.000,00
RAZIONALIZZAZIONE SPESE (ART.16, C.4 E C.5 D.L.98/2011, CONV. L.111/2011) ECONOMIE extra obblighi di legge	0,00	0,00	0,00
SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE *certificaz. da collegio revisori	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE - ART.23 COMMA 2	32.458,00	126.455,74	264.378,74

Le risorse sono oggetto di certificazione da parte del Collegio dei Revisori dei Conti. Per quanto riguarda il 2021 le risorse di cui all' art.67, c. 5 lett. b, compreso l'art. 208 del Codice della Strada, potranno essere effettivamente utilizzate a seguito della validazione del ciclo delle performance ad esse riferentesi da parte del Nucleo di Valutazione.

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Decurtazioni	2018	2020	2021 PREV
PARTE STABILE: DECURTAZIONE CONSOLIDATA - SECONDA PARTE ART. 9 COMMA 2 BIS D.L. 78/210 (PER GLI ANNI 2011/2014)	20.013,00	20.013,00	20.013,00
RIDUZIONI PER RECUPERO FONDI ANNI PRECEDENTI (ART. 4 DEL D.L. 16/2014)	0,00	0,00	0,00
RIDUZIONI PER RECUPERO FONDI ANNI PRECEDENTI (ART. 40 COMMA 3 - QUINQUIES DEL D.LGS. 165/2001)	0,00	0,00	0,00
PARTE STABILE: ALTRE DECURTAZIONI (RIA, esternalizzazione farmacia)	21.721,62	21.721,62	21.721,62
PARTE VARIABILE: DECURTAZIONE PER RISPETTO LIMITE 2016	9.193,00	1.262,79	2.038,74
TOTALE DECURTAZIONI	50.927,62	42.997,41	43.773,36

TOTALE AL NETTO DELLE DECURTAZIONI (E DELLE VOCI ESCLUSE DAL LIMITE)	554.918,00	554.917,98	554.917,98
--	-------------------	-------------------	-------------------

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA

(Provincia di Brescia)

VALORE P.O. tolte	163.110,00	163.110,00	163.110,00
TOTALE compreso importo 2017 per posizioni organizzative	718.028,00	718.027,98	718.027,98

LIMITE DI CRESCITA DEL FONDO

Il limite del salario accessorio determinato per l'anno 2016, voluto dall'art.23, comma 2 del D. Lgs 75/2017, anche alla luce della circolare MEF n. 16/2020, oltre che a giurisprudenza consolidata per costanti indicazioni di sezioni regionali della Corte dei Conti, è da considerarsi limite per l'amministrazione nel suo complesso, in luogo di valutazioni distinte per ciascuna categoria di personale (dirigente e non dirigente) che opera nell'amministrazione:

SALARIO ACCESSORIO - VERIFICHE DEL RISPETTO LIMITE ANNO 2016 E RIFERIMENTO AD ANNI 2018-2020-2021				
TABELLA PER LA VERIFICA DEL LIMITE AL TRATTAMENTO ACCESSORIO - ART. 23 COMMA 2 DEL D.LGS. 75/2017				
secondo i fondi ed i budget approvati				
	ANNO 2016	ANNO 2018	ANNO 2020	ANNO 2021
TOTALE (fondo lordo)	816.363,09	595.262,62	704.990,84	842.913,84
VOCI DA ESCLUDERE PER LA VERIFICA DEL LIMITE	98.334,09	40.344,00	150.072,84	287.995,84
FONDO STRAORDINARIO (COSTANTE)	50.617,43	50.617,43	50.617,43	50.617,43
RETRIBUZIONE DI POS. E DI RIS. DELLE P.O. IMPUTATE A BILANCIO	0,00	163.110,00	163.110,00	163.110,00
Totale fondo risorse decentrate - straordinario e budget PO (escluse voci extra limite)	768.646,43	768.646,05	768.645,43	768.645,43
Totale fondo risorse decentrate e budget PO (escluse voci extra limite) escluso straordinario	718.029,00	718.028,62	718.028,00	718.028,00
SALARIO ACCESSORIO DEL SEGRETARIO GENERALE	55.038,71	47.626,73	48.850,73	48.850,73
ASSEGNO AD PERSONAM DEI DIPENDENTI INCARICATI EX ART. 110 DEL TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
INNALZAMENTO DEL LIMITE PER ACCESSORIO DEL PERSONALE STABILIZZATO	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO DIRIGENTI AL LORDO VOCI ESCLUSE DAL LIMITE	187.040,00	182.429,13	194.282,12	207.946,87
FONDO DIRIGENTI AL NETTO VOCI ESCLUSE DAL LIMITE	187.040,00	176.065,41	187.039,86	187.026,45
TOTALE VERIFICA ART. 23 COMMA 2 DEL D.LGS. 75/2017 COMPRESO LAVORO STRAORDINARIO - PERSONALE DIRIGENTE - POSIZIONI ORGANIZZATIVE E SEGRETARIO GENERALE	1.010.725,14	992.338,19	1.004.536,02	1.004.522,61
saldo per controllo limite (sotto il limite = ok)	0,00	-18.386,95	-6.189,12	-6.202,53
* Nota il salario accessorio del Segretario per il 2016 è calcolato come da istruzioni MEF comprensivo di posizione e risultato per convenzione nella misura del 75 % a carico Desenzano (gli altri 25% erano a carico di Palazzolo): 7.343,09 per posizione e euro 8.532,38 per risultato. Deliberazione CC n. 32 del 30.04.2015				

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

FONDO TENDENZIALE 2021	PREV.2021 AGGIORNATO (det. 1163/2021)
Risorse stabili	404.922,06
Risorse variabili	437.991,78
Residui anni precedenti	0,00
TOTALE FONDO TENDENZIALE 2020	842.913,84

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

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.

Non vengono regolate dal presente contratto le somme di seguito indicate della parte stabile del fondo relative a:

DESTINAZIONE RISORSE STABILI	ANNO	2020 CONSUNTIVO	2021 PREVENTIVO	note
Istituti finanziati	CCNL 21/05/2018	400.799,89	404.922,06	fondo stabili aggiornato
Progressioni orizzontali storizzate	ART.68 C.1	227.715,85	233.576,00	previsione 2021 progressioni storiche compresi incrementi contrattuali CCNL 21 maggio 2018
Progressioni orizzontali nuova attribuzione	ART.68 C.2, lett. j	17.026,73	0,00	Nuove attribuzioni anche da risorse posizioni cessate 2020-2021
Indennità di comparto (quote B/C a carico fondo)	ART.68 C.1	71.186,47	73.000,00	previsione comparto a carico fondo al lordo trattenute assenze
Indennità asilo nido	ART.68 C.1	2.882,16	2.882,16	indennità Educatrici Asilo nido
Indennità ex 8 ^a q.f. non P.O.	ART.68 C.1	0,00	0,00	indennità D3 non personale non titolare di P.O. cessato in corso 2018
Inquadramento CCNL 31.3.99 (autisti/vigili) Riclassificazione del personale dell'ex prima e seconda qualifica funzionale e dell'area di vigilanza	Art. 7, c. 7 CCNL 4/1999	1.795,00	1.795,00	1 ^a inquadramento vigili e autisti art. 7, c. 7 CCNL 1.4.1999
	TOTALE	320.606,21	311.253,16	

Le somme suddette costituiscono tutti gli istituti fissi e ricorrenti già finanziati con la parte stabile del fondo e destinati dalla contrattazione decentrata precedente.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA

(Provincia di Brescia)

Vengono regolate dal contratto integrativo le seguenti somme

DESTINAZIONE RISORSE STABILI	ANNO	2020 CONSUNTIVO	2021 PREVENTIVO	note
Progressioni orizzontali nuova attribuzione	ART.68 C.2, lett. j	17.026,73	19.500,00	Nuove attribuzioni anche da risorse posizioni cessate 2020-2021
Reperibilità	ART.68 C.2, lett. d)	22.000,45	22.000,00	previsione indennità di reperibilità Area Servizi al Territorio e Polizia Locale
Indennità di turno	ART.68 C.2, lett. d)	51.103,74	48.630,00	previsione indennità di turno Polizia Locale
	RESIDUI DA PARTE STABILE	7.089,49	3.538,88	RESIDUO VOCI STABILI : Eventuali residui del fondo stabili verificate a consuntivo, compresi quelli da budget PEO, e non derivanti da ritenute per assenze, confluiscono in parte variabile una tantum, e sono finalizzati alla premialità del personale (performance individuale)
DESTINAZIONE RISORSE VARIABILI	ANNO	2020	2021	note
Istituti finanziati	CCNL 21/05/2018	311.280,44	441.530,66	fondo voci variabili a cui si aggiungono residui da voce stabile (da verificare a consuntivo)
Incentivo tributi per recupero evasione D.Lgs. 446/97	ART.67,C.3 LETT C) = ART.68, C.2 LETT G) + 68,C.3=esclusa per calcolo 30% performance individuale	3.446,00	1.886,00	incentivo ICI
Incentivi Funzioni Tecniche	ART.67,C.3 LETT C) = ART.68, C.2 LETT G) + 68,C.3=esclusa per calcolo 30% performance individuale	28.955,06	178.906,06	Incentivi Funzioni Tecniche da verificare a fine esercizio per attività in corso
Incentivi disposizioni normative	ART.67,C.3 LETT C) = ART.68, C.2 LETT G) + 68,C.3=esclusa per calcolo 30% performance individuale	66.712,71	39.102,00	specifiche disposizioni di legge diverse dalle precedenti:Regolamento per la lotta all'evasione IMU-TARI
Notifiche atti per conto dell'A. F.	ART.67,C.3 LETT F) = ART.68, C.2 LETT H) + 68,C.3: esclusa per calcolo 30% performance individuale	78,00	78,00	Per messi notificatori: % da introiti amministrazione finanziaria da verificare a consuntivo
altre destinazioni - conto terzi (ISTAT)	ART.68, C.2 LETT G) +ART.70-ter e 68,C.3=esclusa per calcolo 30% performance individuale	248,68	248,00	ISTAT 2021- conto terzi disposizioni normative: importo che transita nel fondo (non ancora definito)
Indennità per Particolari responsabilità	ART.68, C.2 LETT E) ART.70-QUINQUIES, C.1	9.000,00	20.000,00	verifica nomina e decorrenza
Indennità per ufficiale d'Anagrafe e/o di Stato civile e per URP	ART.68, C.2 LETT E) ART.70-QUINQUIES, C.2	4.951,68	4.000,00	verifica nomina e decorrenza
Condizioni di lavoro	Art.68, c.2 lett. C)	16.328,56	16.500,00	dal 2019
servizio esterno vigilanza	ART.68, C.2 LETT F)	11.852,00	11.455,00	dal 2019
indennità di funzione di Polizia Locale		2.926,05	3.000,00	Dal 2019, prima con le altre responsabilità
performance organizzativa	Art.68, c.2 lett. A)	100.913,75	101.024,08	
performance individuale	Art.68, c.2 lett. B)	59.783,95	65.331,52	30% su variabili non destinate obbligatoriamente
TOTALE GENERALE FONDO VARIABILI RISORSE DECENTRATE INTEGRATIVE DESTINATO		311.280,44	441.530,66	salvo verifica voci a consuntivo per incentivi che discendono da disposizioni normative e/o accordi SPONSOR e rilevazioni presenze per istituti collegati ad attività in servizio effettivo
TOTALE GENERALE FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE INTEGRATIVE		704.990,84	842.913,82	

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

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

Descrizione	Importo 2021
Somme non specificatamente regolate dal contratto	311.253,16
Somme specificatamente regolate dal contratto	756.180,66
Totale	842.913,82

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente .

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 stabili ammontano ad € **404.922,04** e le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali storiche e nuove, indennità personale educativo, 1^a inquadramento economico 31.3.99) ammontano ad € **311.253,16** per l'anno 2021.

Pertanto, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

Con quota parte di risorse stabili sono finanziate le indennità di turno, reperibilità, per un totale di € **401.383,16** le ulteriori risorse residue sono riversate nella parte variabile del fondo per gli incentivi legati alla performance individuale.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.Lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione.

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

Il metodo di attribuzione delle progressioni economiche orizzontali ha carattere necessariamente selettivo, come prescritto dall'art 23 del D.Lgs. n.150/2009, che espressamente fa riferimento ad una quota limitata di dipendenti. I passaggi presuppongono una valutazione seria e rigorosa, proporzionata alla categoria di inquadramento, delle prestazioni e dei risultati del personale nel periodo annuale di riferimento. Le finalità sono meritocratiche.

Il criterio principale su cui fondare la progressione economica è fissato nella valutazione individuale ottenuta da ciascuno nel triennio che precede l'anno in cui è adottata la decisione di attivare l'istituto, secondo la vigente metodologia di valutazione permanente.

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA

(Provincia di Brescia)

Sono stati aggregati i dati in proiezione che danno conto della selettività della procedura applicando i criteri del CCI a simulazione di passaggio di tutti i partecipanti alla selezione aventi titolo. Il risultato è evidenziato nella seguente tabella riassuntiva:

Area	Cat.	N. dip. al 31/12/2020	N. dip. con i requisiti	Budget di Area	Proiezione n. di PEO	Proiezione % per Area/cat.	Proiezione % per Area
SERVIZI AMMINISTRATIVI	B	6	2	€ 3.391	1	50,0%	37,5%
	C	16	3		1	33,3%	
	D	8	3		1	33,3%	
SERVIZI FINANZIARI	B	1	0	€ 2.544	0	0,0%	50,0%
	C	19	4		2	50,0%	
	D	5	2		1	50,0%	
SERVIZI ALLA PERSONA	B	17	3	€ 5.935	1	33,3%	50,0%
	C	24	7		4	57,1%	
	D	11	4		2	50,0%	
SERVIZI AL TERRITORIO	B	16	6	€ 4.239	3	50%	66,6%
	C	19	3		2	66,6%	
	D	6	1		1	100,0%	
VIGILANZA	C	18	6	€ 3.391	3	50,0%	50,0%
	D	3	2		1	50,0%	
TOTALI		169	46	€ 19.500	23	50,0%	50,0%

Nota a commento della tabella:

Come illustrato dalla tabella, che consiste in una proiezione basata sul costo medio delle progressioni e, ovviamente, non sull'effettiva graduatoria finale, si dimostra che, viene rispettato sia il vincolo del 50% complessivo indicato dai recenti pareri del MEF¹ e del DFP nel definire il concetto di attribuzione dell'istituto ad un "numero limitato di dipendenti", che quello per le singole categorie stabilito nel testo del CCI (con arrotondamento all'unità superiore).

Trattandosi della terza tornata consecutiva il numero di dipendenti che accede alla progressione è limitato, ed è quindi sufficiente lo scostamento di una sola unità per modificare le percentuali. Inoltre il CCI prevede il passaggio, in ogni caso, di almeno un dipendente per ciascuna categoria.

Alla luce di questi aspetti, si realizza comunque un sostanziale equilibrio tra le categorie e le Aree dell'Ente

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

SEZIONE I - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

Tabella 1 - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DI COSTITUZIONE DEL FONDO. ANNI 2020-2021 E CONFRONTO CON FONDO 2016 E FONDO 2018

¹ Crf : Circolare MEF -RGS n. 15 del 16 maggio 2019, all.1, pag.159 e scheda SICI domanda PEO119; Risposta MEF prot. 179263 del 2/7/2019 prot. 179263; parere DFP 44366 del 4/7/2019.

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA

(Provincia di Brescia)

FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA INTEGRATIVA PERSONALE NON DIRIGENTE - PREVENTIVO/AGGIORNAMENTO 2021 (a confronto con consuntivo 2016 -2018- 2020)				
PARTE VOCI STABILI	CONSUNTIVO E REVISIONE 2016 (DET. 1216/2017)	FONDO 2018 CONSUNTIVO	FONDO 2020 CONSUNTIVO	FONDO 2021 PREVENTIVO /AGGIORNAMENTO
totale RISORSE STABILI CCNL 21/05/2018 già tolto budget destinato alle P.O. di euro 163.110,00	0,00	370.671,00	370.671,02	370.671,02
RIA	0,00	1.378,00	6.511,77	10.633,94
INCREMENTO DOTAZ ORG E RELAT COPERTURA - APPLICAZIONE DECRETO CRESCITA:ADEGUAMENTO LIMITE EX ART. 33, COMMA 2, D.L. 34/2019	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI - ART. 67 COMMA 2 LETTERA B) - DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.5 E CC SEZ AUTONOME N.19/2018	943,09	7.886,00	9.473,10	9.473,10
DAL 2019: INCREMENTO ART. 67 COMMA 2 LETTERA A): 83,20 EURO A DIPENDENTE AL 31/12/2015 DICHIARAZIONE CONGIUNTA N. 5 - DIPENDENTI 170	0,00	0,00	14.144,00	14.144,00
TOTALE RISORSE STABILI	536.594,09	379.935,00	400.799,89	404.922,06
TOTALE RISORSE STABILI AL NETTO DELLE VOCI DA ESCLUDERE	535.651,00	372.049,00	377.182,79	381.304,96

Tabella 2 - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DI UTILIZZO DEL FONDO. ANNI 2019-2020

PARTE VOCI VARIABILI (con voci da verificare a consuntivo derivanti da applicazione di disposizioni normative e contrattuali)	CONSUNTIVO E REVISIONE 2016 (DET. 1216/2017)	FONDO 2018 CONSUNTIVO	FONDO 2020 CONSUNTIVO	FONDO 2021 PREVENTIVO E AGGIORNAMENTO
SPONSOR nel limite 2016 (Tutte dentro per il 2018 sponsor da contratti "vecchi")	0,00	13.214,00	0,00	0,00
QUOTA SPONSORIZZ. (ART 43 L.449/97)* accordi di collaborazione e ISTAT Vengono introitate risorse o in conto terzi	35.411,00	18.997,00	10.127,68	10.127,68
RISPARMI DI GESTIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
QUOTE PER INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE (ART.113 D.LGS. 50/2016)*	22.121,00	13.461,00	28.955,06	178.906,06
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE (ART. 92 CC.5-6 D.LGS.163/06) SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE	1.046,00	0,00	0,00	0,00
REC. EV. ICI (ART 3 C 57 L662/96, ART 59 C 1 L P DLGS 446/97)* per disposizione di legge	56.268,00	14.014,00	3.446,00	1.886,00
ALTRE SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE	0,00	0,00	0,00	0,00
RISP DA STRAORD ACCERT A CONSUNT (ART14 C. 1 CCNL 98-01) per dsp.contratto	26.818,00	0,00	18.647,71	16.243,00
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (ART. 67, C.3 LETT. C) REGOLAMENTO IMU - TARI INCENTIVO SU EFFETTIVAMENTE RISCOSSO RILEVATO A CONSUNTIVO	0,00		66.712,71	39.102,00

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA

(Provincia di Brescia)

LIQUID. SENTENZE FAVOREVOLI ALL'ENTE (ART. 27 CCNL 14.9.00)	0,00	0,00	0,00	0,00
NUOVI SERVIZI O RIORG. (ex ART. 15 C. 5 - P.VARIAB. CCNL 98-01) 2018: art.67, c. 5 lett. b) e comma 7 CCNL 21.05.2018	124.500,00	124.600,00	133.200,00	133.200,00
NUOVI SERVIZI O RIORG. (ex ART. 15 C. 5 - P.VARIAB. CCNL 98-01) 2018: art.67, c. 5 lett. b) e comma 7 CCNL 21.05.2019 - APPLICAZIONE DECRETO CRESCITA: ADEGUAMENTO LIMITE EX ART. 33, COMMA 2, D.L. 34/2019			2.012,58	20.000,00
INTEGRAZIONE 1,2% (ART. 15 C. 2 CCNL 98-01) 2018: art.67, c. 4 CCNL 21.05.2018, con riferimento all'at.15, c.2 e 4 - CCNL 98-01: 1,2% monte salari dipendenti 1997	0,00	40.130,00	40.130,00	40.130,00
RAZIONALIZZAZIONE SPESE (ART.16, C.4 E C.5 D.L.98/2011, CONV. L.111/2011) ECONOMIE extra obblighi di legge	34.078,00	0,00	0,00	0,00
RIA E ASS. AD PERSONAM PERS. CESSATO IN CORSO D'ANNO IMPORTO UNA TANTUM (ART. 67, C. 3 LETT. d) - CCNL 21.5.2018)	0,00		2.144,00	357,78
MESSI NOTIFICATORI (ART. 54 CCNL 14.9.00) * notifiche per conto agenzia entrate	389,00	104,00	78,00	78,00
ALTRE RISORSE VARIABILI	0,00	0,00	0,00	0,00
SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE *certificaz. da collegio revisori	38,00	0,00	0,00	0,00
DEC FONDO/PARTE VARIABILE LIMITE 2015 (ART.1 C.236 L.208/2015)	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC FONDO/PARTE VARIAB. RID PROP PERS (ART.1 C.236 L.208/2015)	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE VARIABILE DA VERIFICARE A CONSUNTIVO PER IL RISPETTO DEL LIMITE DEL SALARIO ACCESSORIO	-20.900,00	-9.193,00	-1.262,79	-2.038,74
TOTALE RISORSE VARIABILI	279.769,00	215.327,00	304.190,95	437.991,78
TOTALE GENERALE FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE AL LORDO	816.363,09	595.262,00	704.990,84	842.913,84
* = VOCI VERIFICATE A CONSUNTIVO DA ESCLUDERE DAL LIMITE	98.334,09	40.344,00	150.072,84	287.995,84
TOTALE GENERALE FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE AL NETTO	718.029,00	554.918,00	554.918,00	554.918,00

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell' anno 2021 è rispettato in riferimento al limite del 2016 .

In applicazione della normativa vigente il fondo è così quantificato:

Salario accessorio e Fondo risorse decentrate politiche risorse umane e produttività	CCNL 21/05/2018	2020	2021
Fondo risorse stabili	Art. 67, c. 1 e c.2	400.799,89	404.922,04
Fondo risorse variabili	Art. 67, c. 3 e seguenti	304.190,95	437.991,78
Voci escluse dal limite	normativa di riferimento	150.072,84	287.995,84
Totale risorse da destinare	Art. 67	704.990,84	842.913,82

Raffronto anno 2021 con anni 2016 e 2018 (differenze)

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

Descrizione	Anno 2016	Anno 2018
Risorse stabili (lordo voci da escludere)	536.594,09	379.935,00
Risorse variabili al lordo	279.769,00	215.327,00
Ulteriori Decurtazioni per rispetto del limite di riferimento	-20.900,00	-9.193,00
TOTALE LORDO RISORSE	816.363,09	595.262,00
Descrizione	Anno 2016	Anno 2018
Risorse stabili da escludere dal limite	943,09*	7.886,00*
Risorse stabili al netto voci escluse	535.651,00	372.049,00
Risorse variabili da escludere dal limite	97.391,00	32.458,00
Risorse variabili al netto voci escluse	182.378,00	182.869,00
BUDGET POSIZIONI ORGANIZZATIVE A BILANCIO	0,00	163.110,00
TOTALE FONDO AL NETTO DELLE VOCI ESCLUSE DAL LIMITE	718.029,00	718.028,00

Descrizione	Anno 2018	Anno 2020	Anno 2021	Differenza 2021-2018	Differenza 2021-2020
Risorse stabili (lordo voci da escludere)	379.935,00	400.799,89	404.922,06	24.987,06	4.122,17
Risorse variabili al lordo	215.327,00	304.190,95	437.991,78	222.664,78	133.800,83
TOTALE LORDO RISORSE	595.262,00	704.990,84	842.913,84	247.651,84	137.923,00
Descrizione	Anno 2018	Anno 2020	Anno 2021	Differenza 2021-2018	Differenza 2021-2020
Risorse stabili da escludere dal limite	7.886,00	23.617,10	23.617,10	- 15.731,10	0,00
Risorse stabili al netto voci escluse	372.049,00	377.182,79	381.304,96	9.255,96	4.122,17
Risorse variabili da escludere dal limite	32.458,00	126.455,74	264.378,74	231.920,74	137.923,00
Risorse variabili al netto voci escluse	182.869,00	177.735,21	173.613,04	9.255,96	4.122,17
Voci totali escluse	40.344,00	150.072,84	287.995,84	247.651,84	137.923,00
BUDGET POSIZIONI ORGANIZZATIVE A BILANCIO	163.110,00	163.110,00	163.110,00	0,00	0,00

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA

(Provincia di Brescia)

TOTALE FONDO NETTO DELLE VOCI ESCLUSE DAL LIMITE	718.028,00	718.028,00	718.028,00	0,00	0,00
---	-------------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------

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

Il totale del fondo delle risorse decentrate anno 2021, determinato nel rispetto dei vincoli e limiti imposti dalla normativa vigente e dal CCNL di riferimento, trova copertura finanziaria nel bilancio di previsione di riferimento 2021, come precisato in allegato 1), parte integrante e sostanziale della presente Relazione Tecnico-finanziaria, sia per quanto riguarda gli emolumenti lordi, le somme per oneri riflessi ed IRAP.

FONDO RISORSE DECENTRATE PERSONALE NON DIRIGENTE ANNO 2021 E FINANZIAMENTO							
capitolo	centro di spesa	voce	importi	di cui stabili	di cui variabili	oneri riflessi	IRAP
	segreteria						
		Progressione Economica Orizzontale	15.244,06				
		Ind. Comparto Fondo	3.738,09				
180/0			18.982,15	18.982,15	0,00		
182						4.956,78	
301/0							1.613,48
	risorse umane						
		Progressione Economica Orizzontale	15.829,06				
		Ind. Comparto Fondo	2.981,76				
181/0			18.810,82	18.810,82	0,00		
184						4.932,86	
302/0							1.598,92
	ragioneria ed economato						
		Progressione Economica Orizzontale	13.305,36				
		Ind. Comparto Fondo	5.660,99				
360/0			18.966,35	18.966,35	0,00		
362						4.897,18	
484/0							1.612,14
	tributi						
		Progressione Economica Orizzontale	19.871,34				
		Ind. Comparto Fondo	4.746,72				
541/0			24.618,06	24.618,06	0,00		
542						6.431,39	
661/0							2.092,54
	manutenzioni-servizi generali						
		Progressione Economica Orizzontale	12.468,95				
		Ind. Comparto Fondo	5.501,88				
721/0			17.970,83	17.970,83	0,00		
722						4.636,17	
840/0							1.527,52
	ufficio tecnico						
		Progressione Economica Orizzontale	24.404,72				
		Ind. Comparto Fondo	7.140,48				
901/0			31.545,20	31.545,20	0,00		
902						8.210,62	
1021/0							2.681,34

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA

(Provincia di Brescia)

	servizi demografici						
		Progressione Economica Orizzontale	13.244,52				
		Ind. Comparto Fondo	5.508,10				
1081/0			18.752,62	18.752,62	0,00		
1082						4.844,56	
1201							1.593,97
	Sistemi informativi						
		Progressione Economica Orizzontale	3.991,26				
		Ind. Comparto Fondo	2.121,84				
1261/0			6.113,10	6.113,10	0,00		
1262						1.569,87	
1381							519,61
	Polizia locale						
		Progressione Economica Orizzontale	24.621,48				
		Ind. Comparto Fondo	10.673,50				
1841/0			35.294,98	35.294,98	0,00		
1842						9.109,31	
1961							3.000,07
	Assistenza scolastica						
		Progressione Economica Orizzontale	10.181,21				
		Ind. Comparto Fondo	4.034,76				
3101/0			14.215,97	14.215,97	0,00		
3102						3.676,62	
3221							1.208,36
	Biblioteche						
		Progressione Economica Orizzontale	8.480,23				
		Ind. Comparto Fondo	1.060,92				
3281/0			9.541,15	9.541,15	0,00		
3282						2.515,02	
3401							811,00
	cultura						
		Progressione Economica Orizzontale	8.308,04				
		Ind. Comparto Fondo	3.053,88				
3461/0			11.361,92	11.361,92	0,00		
3462						2.943,41	
3580/0							965,76
	edilizia e urbanistica						
		Progressione Economica Orizzontale	11.129,71				
		Ind. Comparto Fondo	4.095,09				
5261/0			15.224,80	15.224,80	0,00		
5262						3.944,04	
5381/0							1.294,11
	Asilo nido						
		Progressione Economica Orizzontale	8.771,23				
		Incremento Ind. Personale Educativo art. 6	1.022,76				
		Inden. Pers. Educativo Asili Nido art. 31	1.859,40				
		Ind. Comparto Fondo	2.773,44				
6160/0			14.426,83	14.426,83	0,00		
6161						3.686,20	
	Servizi sociali						
		Progressione Economica Orizzontale	31.755,41				
		Ind. Comparto Fondo	8.887,04				
6701/0			40.642,45	40.642,45	0,00		
6702						10.587,46	
6820							3.454,61
	Attività produttive						
		Progressione Economica Orizzontale	11.969,49				
		Ind. Comparto Fondo	2.607,36				
7781/0			14.576,85	14.576,85	0,00		
7782						3.814,01	
7901/0							1.239,03
	TOTALE PROGRESSIONI - COMPARTO SUL FONDO E INDENNITA' NIDO		311.044,08				
195	indennità di pronta reperibilità e indennità di turno		70.403,78				
198/0						16.756,10	
311/0	TOTALE STABILI UTILIZZATE		381.447,86				5.984,32
	residuo stabili per progressioni e altro		23.474,21				

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA

(Provincia di Brescia)

	Fondo incentivi funzioni tecniche					
944/0		incentivi tecnici	178.906,06		178.906,06	
944/1		oneri riflessi di cui sopra			42.594,04	
944/2		IRAP di cui sopra				15.155,02
	Fondo incentivi e premialità personale non dirigente anno 2021					
186/0	STANZIATO A BILANCIO 285.000	per incentivi vari in destinazione del fondo di parte variabile + residuo da stabili - PREVISIONE UTILIZZO	266.315,96		19.500,00	FINANZIAMENTO SU CAPITOLO 186 NUOVE PROGRESSIONI ORIZZONTALI PER PARTE STABILE DEL FONDO
196/0	STANZIATO A BILANCIO 79.700	oneri riflessi PREVISIONE UTILIZZO	63.383,20		4.641,00	
304/0	STANZIATO A BILANCIO 28.300	IRAP -PREVISIONE UTILIZZO	22.636,86		1.657,50	
	Fondo lavoro straordinario competenza anno 2020 su fondo 2021					
		imp. 2021/280	9.717,99			
		imp. 2021/281	6.003,19			
		imp. 2021/284	522,79			
183/0 e 183/1			16.243,97	0,00	16.243,97	
		imp. 2021/309				45,91
		imp. 2021/311				1.603,88
		imp.2021/312				1.428,75
		imp. 2021/314				254,07
199/0						3.332,61
		imp. 2021/321				16,43
		imp. 2021/323				699,07
		imp. 2021/324				517,08
		imp. 2021/326				85,00
303/0						1.317,58
FONTI:						
1) Procedura stipendi		totale fondo certificato	842.913,84			
2) Bilancio 2021		totale fondo finanziato	842.913,84			

La presente Relazione Illustrativa:

- è predisposta in occasione della stipula del CCI 2021-2023 parte normativa e parte economica ai sensi dell'art. 40, comma 3-sexies del D.Lgs 30 marzo 2001, n.165.
- sarà oggetto di successivo aggiornamento, in presenza di atti conseguenti alla riapertura della contrattazione relativa al triennio o a ciascun singolo anno del triennio

Desenzano del Garda, data firma digitale

IL DIRIGENTE
AREA SERVIZI AMMINISTRATIVI
dott. Enrico Benedetti

IL SEGRETARIO GENERALE
PRESIDENTE DELEGAZIONE TRATTANTE
DI PARTE PUBBLICA
dott. Alessandro Tomaselli

documento informatico firmato digitalmente