

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 7 e 8 del CCNL 16/11/2022

CCI 2023-2025 PARTE NORMATIVA E PARTE ECONOMICA

Relazione illustrativa tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo dell'anno 2023, in applicazione delle disposizioni del contratto collettivo nazionale vigente nel Comparto Funzioni Locali, è stato quantificato con determinazione dirigenziale n. 634 dell'8/05/2023 e 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 2022 (det. 654/2023)	Preventivo 2023 (det.costituzione fondo 654/2023)
Risorse stabili	536.594,09	379.935,00	439.039,67	473.903,94
Risorse variabili	279.731,00	215.327,00	321.192,14	365.645,74
Residui anni precedenti	38,00	0,00	0,00	0,00
	816.363,09	595.262,00**	760.231,81**	839.549,68**

*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	2022	2023
<i>Fondo risorse stabili</i>	439.039,67	473.903,94
<i>Fondo risorse variabili</i>	321.192,14	365.645,74
Fondo complessivo politiche risorse umane e produttività	760.231,81	839.549,68
<i>Voci escluse dal limite</i>	172.313,81	244.631,68
Totale Generale fondo per le risorse decentrate : adeguamento limite ex art.33, comma 2 D.L. 34/2019	587.918,00	594.918,00
	33.000,00	40.000,00
TOTALE VERIFICA FONDO	554.918,00	554.918,00

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

Ai sensi dell'art. 79, comma 1, del CCNL 16.11.2022, l'importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, ammonta ad Euro 473.903,94 è così articolato:

Risorse Storiche consolidate (certificate dal collegio dei Revisori per l'anno 2017) € 370.671,02**

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

CCNL 21.05.2018 – art 67 comma 2, lett c) – Ria complessiva personale cessato € 12.246,46
CCNL 21.05.2018 – art. 67 comma 2, lett b) – Differenza tra incrementi a regime € 9.743,10
CCNL 21.05.2018 – art. 67, comma 2, lett. a) - € 83,20 per unità – 170 dipendenti € 14.144,00

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

CCNL 16.11.2022 – art. 79, comma 1, lett b) - € 84,50 per unità – 171 dipendenti	€ 14.449,50
CCNL 16.11.2022 – art. 79, comma 1, lett d)	€ 11.926,00
CCNL 16.11.2022 – art. 79, comma 1 bis – Differenziali B3 e D3	€ 993,86
CCNL 16.11.2022 – art. 79, comma 1 lett c) – Nuove assunzioni	€ 40.000,00

** consolidato 370.671,02 detratti di Euro 163.110,00 per P.O e al lordo decurtazioni 2011-2014 di Euro 20.013,00 e 2016 su 2015 di Euro 2.672,00

Sezione II – Risorse Variabili

Ai sensi dell'art. 79, comma 2 e 3 del CCNL 16.11.2022 le risorse variabili che alimentano il Fondo per l'anno 2023 sono così determinate:

Articolo 79, comma 2 e 3 del CCNL 16.11.2022			
<u>RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE</u>			
PARTE VOCI VARIABILI (con voci da verificare a consuntivo derivanti da applicazione di disposizioni normative e contrattuali)	FONDO 2018 CONSUNTIVO	FONDO 2022 CONSUNTIVO	FONDO 2023 PREVENTIVO
Sponsor nel limite 2016 (tutto dentro per il 2018 sponsor da contratti vecchi)	13.214,00	6.399,11	0,00
Rev ev. ICI (art 3, c 57 L 662/96) ,art 59 C1 L P D.lgs 446/97) per disposizione di legge	14.014,00	1.702,81	2.156,00
Nuovi servizi o riorganizzazioni (ex.art 15, c5 – part. Var. CCNL 98-01 – 2018 art. 67, c5 lett b) e comma 7 CCNL 21.053.2018	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	297,05	217,23
Messi Notificatori (Art. 54 Ccni 14.9.00) * notifiche per conto agenzia entrate	104,00	55,63	55,63
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	181.784,60	175.758,86

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

Articolo 79, comma 2 e 3 del CCNL 16.11.2022			
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 2022 CONSUNTIVO	FONDO 2023 PREVENTIVO
QUOTA SPONSORIZZ. (ART 43 L 449/97)* Accordi di collaborazione e ISTAT Vengono introitate risorse o in conto terzi (extra limite)	18.997,00	16.422,04	8.061,74
Quote Per Incentivi Funzioni Tecniche (Art.113 D.Lgs 50/2016 - Art. 45 D.Lgs 34/2023)*	13.461,00	55.754,56	45.351,00
Quote Per La Progettazione (Art.92 Cc.5 6 D.Lgs.163/06) Specifiche Disposizioni Di Legge	0,00	0,00	0,00
Specifiche Disposizioni Di Legge (Art. 67, C.3 Lett. C) Regolamento Imu – Tari Incentivo Su Effettivamente Riscosso Rilevato A Consuntivo	0,00	57.071,66	80.025,90
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
Economie Fondo Anno Precedente: Quota Relativa Anno 2021 E 2022 e incremento art. 79 comma 1 lett b) e comma 3 CCNL 2019/2021 – euro 84.50 a dipendente * 2 annualità + 0.22% monte salari 2018	0,00	0,00	36.545,59
Economie fondo straordinario confluite	0,00	19.448,45	16.014,40
0,22 monte salari 2018 – quota fondo art. 79 Comma 3 e 5 CCNL 2019/2021	0,00	0,00	7.646,59
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE –ART 23 COMMA 2	32.458,00	148.696,71	193.645,22

- ✓ Le risorse di cui all'art. 79, comma 2, lett b) del CCNL 16.11.2022 (ex art. 67, comma 3, lett h) e comma 4 del CCNL 21.05.2018) – Incremento fino ad un importo massimo corrispondente all'1,2% del monte salari 1997, al netto della dirigenza , sono state inserite nell'importo di Euro....come attestato nella determinazione di costituzione del fondo, nel bilancio dell'ente sussiste la relativa capacità di spesa;
- ✓ Le risorse di cui all'art. 79, comma 2, lett a) del CCNL 16.11.2022 (ex art. 67, comma 5, lett b) del CCNL 21.05.2018) per il mantenimento di nuovi servizi o obiettivi finalizzati all'accrescimento dei servizi esistenti ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio, cui non possa farsi fronte attraverso la razionalizzazione delle strutture e/o risorse finanziarie disponibili, possono essere stanziare esclusivamente qualora le effettive capacità di bilancio lo consentano e sempre nel rigoroso ed accertato rispetto dei presupposti contrattuali e normativi vigenti;
- ✓ Le risorse sono oggetto di certificazione da parte del Collegio dei Revisori dei Conti. Per quanto riguarda il 2023, le risorse di cui all' art.98, 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

Descrizione	Importo in Euro
PARTE STABILE: DECURTAZIONE CONSOLIDATA - SECONDA PARTE ART. 9 COMMA 2 BIS D.L. 78/210 (PER GLI ANNI 2011/2014)	20.013,00

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA

(Provincia di Brescia)

ALTRE DECURTAZIONI DA STORICO – annualità 2016 su annualità 2015	2.672,00
RIDUZIONI PER RECUPERO FONDI ANNI PRECEDENTI (ART. 4 DEL D.L. 16/2014)	3.758,34
TOTALE DECURTAZIONI	26.444,34

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:

	ANNO 2016	ANNO 2023
TOTALE DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE DEI DIPENDENTI	816.363,09	865.993,02
TOTALE DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE DEI DIRIGENTI	187.040,00	193.900,39
DECURTAZIONE CONSOLIDATA PER ANNI 2011/2014 - SECONDA PARTE ART. 9 COMMA 2-BIS DL 78/2010 (con segno meno)	-22.685,00	-22.685,00
INCREMENTO O DIMINUZIONE DEL LIMITE A SEGUITO DI PARIAZIONE PER TRASFERIMENTO FUNZIONI	0,00	0,00
TOTALE LORDO	840.293,09	1.037.208,41
VOCI ESCLUSE DAL FONDO DEI DIPENDENTI PER LA VERIFICA DEL LIMITE (con segno più)	98.334,09	244.631,68
VOCI ESCLUSE DAL FONDO DEI DIRIGENTI PER LA VERIFICA DEL LIMITE (con segno più)	0,00	11.413,94
TOTALE VOCI ESCLUSE	98.334,09	256.045,02
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DELLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE IMPUTATE A BILANCIO	163.110,00	171.898,00
0,22% MONTE SALARI 2018 QUOTA PO ART. 79 COMMA 3 E 5 CCNL 2019/2021 (con segno meno)	0,00	4.496,00
ACCESSORIO SEGRETARIO COMUNALE (GALLEGGIAMENTO MAGGIORAZIONE, POSIZIONE E RISULTATO) EVENTUALMENTE RAPPORTATO ALLA % DI SEGRETERIA CONVENZIONATA GIA' AL NETTO DEL CCNL	49.573,43	48.505,46
ASSEGNO AD PERSONAM DEI DIPENDENTI INCARICATI EX ART. 110 E ART. 90 DEL TUEL	0,00	0,00
ESCLUSIONE PERSONALE STABILIZZATO SE PRELEVATO DAL LAVORO FLESSIBILE - ART. 11 DEL D.L. 135/2018 (con segno meno) - SOLO VOCI STORICHE	0,00	0,00

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

FONDO STRAORDINARIO	50.617,43	50.617,43
TOTALE DA ASSOGGETTARE A VERIFICA ART. 23 COMMA 2 DEL D.LGS. 75/2017	1.005.259,86	1.047.687,68
ADEGUAMENTO LIMITE ART. 33 DL 34/2019	40.000,00	2.427,82
LIMITE ART. 23, CO. 2, ADEGUATO AI SENSI ART. 33, D.L. N. 34/2019	1.045.259,86	1.043.929,34

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

FONDO TENDENZIALE 2023	PREVENTIVO 2023
Risorse stabili	473.903,94
Risorse variabili	365.645,74
Residui anni precedenti	0,00
TOTALE FONDO TENDENZIALE 2020	839.549,68

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, in quanto di diretta applicazione del CCNL o di progressioni orizzontali pregresse definite in CCDI precedenti o per istituti che debbono comunque essere erogati per assicurare l'ordinato svolgersi dei servizi, somme totali come di seguito indicate della parte stabile del fondo relative a:

DESTINAZIONE RISORSE STABILI	CONTRATTO	2022 CONSUNTIVO	CONTRATTO	2023 PREVENTIVO
Istituti finanziati	CCNL 21/05/2018	439.039,67	CCNL 16/11/2022	473.903,94
Progressioni orizzontali storicizzate	Art 68. C 1	236.320,76	Art. 80 C 1	241.450,00
Progressioni orizzontali nuova attribuzione	Art. 68 C 2 lett. J		Art. 80 C. 1 lett j	
Indennità di comparto	ART 68 C. 1	74.033,00	ART. 80 C. 1	79.565,00
Indennità Asilo Nido	ART. 68 C. 1	3.042,28	ART. 80 C. 1	4.443,00
Indennità ex. 8^ q.f. non P.O.	ART. 68 C. 1	0,00	ART. 80 C. 1	0,00

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA

(Provincia di Brescia)

Inquadramento CCNL 31.3.99	ART. 7, c 7 CCNL 1999	1.795,00	ART. 7, c 7 CCNL 1999	1.795,00
TOTALE		315.191,04		327.253,00

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

Vengono regolate dal contratto integrativo le seguenti somme:

DESTINAZIONE RISORSE STABILI	CONTRATTO	2022 CONSUNTIVO	CONTRATTO	2023 PREVENTIVO
Progressioni orizzontali nuova attribuzione	Art. 68 C 2 lett. J		Art. 80 C. 1 lett j	38.500,00
Reperibilità	ART.68 C.2, lett. d)	22.799,00	ART.80 C.2, lett. d)	23.000,00
Indennità di turno	ART.68 C.2, lett. d)	44.888,00	ART.80 C.2, lett. d)	77.900,00
Residuo da parte stabile		56.161,63		7.250,94
DESTINAZIONE RISORSE VAR.	CONTRATTO	2022 CONSUNTIVO	CONTRATTO	2023 PREVENTIVO
Istituti finanziati	CCNL 21/05/2018	377.353,77	CCNL 16/11/2022	372.896,68
Incentivo tributi per recupero evasione D.Lgs. 446/97	ART.67,C.3 LETT C) = ART.68, C.2 LETT G) + 8,C.3=esclusa per calcolo 30% performance individuale	1.702,81	ART.79,C.2 lett a) ART.80, C.2 lett g) + 80,c.3=esclusa per calcolo 30% performance individuale	2.156,00
Incentivi Funzioni Tecniche	ART.67,C.3 LETT C) = ART.68, C.2 LETT G) + 8,C.3=esclusa per calcolo 30% performance individuale	55.754,56	ART.79,C.2 lett a) ART.80, C.2 lett g) + 80,c.3=esclusa per calcolo 30% performance individuale	45.351,00
Incentivi disposizioni normative	ART.67,C.3 LETT C) = ART.68, C.2 LETT G) + 8,C.3=esclusa per calcolo 30% performance individuale	57.071,66	ART.79,C.2 lett a) ART.80, C.2 lett g) + 80,c.3=esclusa per calcolo 30% performance individuale	80.025,90
Notifiche atti per conto dell'A. F.	ART.67,C.3 LETT C) = ART.68, C.2 LETT G) + 8,C.3=esclusa per calcolo 30% performance individuale	55,63	ART.79,C.2 lett a) ART.80, C.2 lett g) + 80,c.3=esclusa per calcolo 30% performance individuale	55,63
altre destinazioni - conto terzi (ISTAT)	ART.68,C.2 LETT G) + art. 70 ter e 68, c 3 =esclusa per calcolo 30% performance individuale	8.360,30	ART.79,C.2 lett a) ART.80, C.2 lett g) + 80,c.3=esclusa per calcolo 30% performance individuale	8.061,74
Indennità particolari per responsabilità	Art. 68, c2 lett e) Art 70 quinquies, c1	21.000,00	ART 80 c,2 lett e) ART 84 c. 1	21.000,00

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

Indennità per ufficiale d'Anagrafe e/o di Stato civile e per URP	Art. 68, c 2 lett e) Art 70 quinquies, c2	4.500,00	ART 80 c,2 lett e) ART 84 c. 3	4.500,00
Condizioni di lavoro	Art. 68, c2, lett c)	11.193,00	ART 80 c,2 lett C)	13.042,48
Servizio esterno vigilanza	Art. 68, c 2, lett f)	10.502,00	ART 100	15.997,00
Indennità di funzioni Polizia Locale	Art. 68, c 2, lett f)	3.000,00	ART 97	3.000,00
Performance organizzativa	Art, 68, c 2, lett a)	88.578,03	ART 80, c2, lett a)	103.457,35
Performance individuale		115.635,78		76.249,68

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 2023
Somme non specificatamente regolate dal contratto	327.253,00
Somme specificatamente regolate dal contratto	512.296,68
Totale	839.549,68

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 **€ 473.903,94** e le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali storiche e nuove, indennità personale educativo, 1^ inquadramento economico 31.3.99) ammontano ad **€ 327.253,00** per l'anno 2023.

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 **€ 146.650,94** 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;

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA

(Provincia di Brescia)

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. La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che il Nucleo di Valutazione avrà accertato il raggiungimento dei obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

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

Il metodo di attribuzione delle progressioni economiche all'interno delle aree (già progressioni 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 all'area di inquadramento e alle performance del personale nel periodo di riferimento. Come stabilito dal CCNL del 16.11.2022, l'attribuzione dei differenziali stipendiali ha l'effetto di "remunerare il maggior grado di competenza professionale progressivamente acquisito" secondo criteri prevalentemente meritocratici.

Infatti, il criterio principale su cui il CCI fonda la progressione economica consiste nella valutazione individuale ottenuta nel triennio precedente secondo la vigente metodologia di valutazione permanente.

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

Area amministrativa	Area contrattuale	N. dip. al 31/12/22	N. dip. con i requisiti	Proiezi. n. di P.E.	% per Area contratt.	% per Area organiz.
SERVIZI AMMINISTRATIVI	Operatori esp.	6	4	2	50,0%	47,4%
	Istruttori	21	10	5	50,0%	
	Funzionari	9	5	2	40,0%	
SERVIZI FINANZIARI	Operatori esp.	1	0	0	-	50,0%
	Istruttori	20	9	4	44,4%	
	Funzionari	4	1	1	100,0%	
SERVIZI ALLA PERSONA	Operatori esp.	14	11	5	45,5%	50,0%
	Istruttori	27	16	9	56,3%	
	Funzionari	11	5	2	40,0%	
SERVIZI AL TERRITORIO	Operatori esp.	14	11	6	54,5%	52,0%
	Istruttori	18	11	5	56,3%	
	Funzionari	7	3	2	66,7%	
VIGILANZA	Istruttori	17	3	1	33,3%	50,0%
	Funzionari	4	1	1	100,0%	
TOTALI		173	90	45	50,0%	50,0%

Come illustrato dalla tabella, che consiste in una proiezione e non, ovviamente, nell'effettiva graduatoria finale, si dimostra che viene rispettato il vincolo del 50% complessivo indicato dai pareri del MEF¹ e del DFP nel definire il concetto di attribuzione dell'istituto ad un "numero limitato di dipendenti".

Trattandosi della prima tornata in applicazione delle norme del CCNL 2019-2021, il numero di dipendenti che accede alla progressione è maggiore di quello degli anni precedenti.

Il nuovo C.C.I. regola l'istituto delle progressioni realizzando un buon equilibrio sia tra le Aree contrattuali (ex categorie) che all'interno delle Aree organizzative nelle quali si articola l'Ente. Le inevitabili discrepanze

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)

dipendono dall'arrotondamento del numero intero di progressioni, stabilito con il meccanismo dei maggiori resti economici.

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 2022-2023 E CONFRONTO CON FONDO 2016 E FONDO 2018

PARTE VOCI STABILI	CONSUNTIVO E REVISIONE 2016 (DET. 1216/2017)	FONDO 2018 CONSUNTIVO	FONDO 2022 CONSUNTIVO	FONDO 2023 PREVENTIVO
totale RISORSE STABILI CCNL 21/05/2018 già tolto budget destinato alle P.O. di euro <u>163.110,00</u> art. 67, c. 1 CCNL 21.05.2018	0,00	370.671,00	370.671,02	370.671,02
RIA ed assegni ad personam del personale cessato ART. 67 COMMA 2 LETTERA C) -CCNL 21.5.2018	0,00	1.378,00	11.751,55	12.246,46
ART. 67 COMMA 2 LETTERA H - COMMA 5 LETT.A): CCNL 21.5.2018 INCREMENTO DOTAZ ORG E RELAT COPERTURA - APPLICAZIONE DECRETO CRESCITA:ADEGUAMENTO LIMITE EX ART. 33, COMMA 2, D.L. 34/2019	0,00	0,00	33.000,00	40.000,00
DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI - ART. 67 COMMA 2 LETTERA B) -CCNL 21.5.2018 DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.5 E CC SEZ AUTONOMIE N.19/2018	943,09	7.886,00	9.473,10	9.473,10
DAL 2019: INCREMENTO ART. 67 COMMA 2 LETTERA A): CCNL 21.5.2018: 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
INCREMENTO ART. 79 COMMA 1 LETTERA B) - 84,50 EURO A DIPENDENTE AL 31/12/2018 n.171 dipendenti	0,00	0,00	0,00	14.449,50
DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI - ART. 79 COMMA 1 LETTERA D)	0,00	0,00	0,00	11.926,00
INCREMENTO ART. 79 COMMA 1 BIS - DIFFERENZIALI D3 E B3 - DALL'01/04/2023	0,00	0,00	0,00	993,86
TOTALE RISORSE STABILI	536.594,09	379.935,00	439.039,67	473.903,94
TOTALE RISORSE STABILI AL NETTO DELLE VOCI DA ESCLUDERE	535.651,00	372.049,00	382.422,57	382.917,48

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA

(Provincia di Brescia)

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 2022 CONSUNTIVO	FONDO 2023 PREVENTIVO
SPONSOR nel limite 2016 (Tutte dentro per il 2018 sponsor da contratti "vecchi")	0,00	13.214,00	6.399,11	0,00
QUOTA SPONSORIZZ. (ART 43 L 449/97)* accordi di collaborazione e ISTAT Vengono introitate risorse o in conto terzi (extra limite)	35.411,00	18.997,00	16.422,04	8.061,74
RISPARMI DI GESTIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
QUOTE PER INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE (ART.113 D.LGS 50/2016 - ART. 45 D.LGS 34/2023)*	22.121,00	13.461,00	55.754,56	45.351,00
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE (ART.92 CC.5-6 D.LGS.163/06)	1.046,00	0,00	0,00	0,00
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE				
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	1.702,81	2.156,00
ALTRE SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE	0,00	0,00	0,00	0,00
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE: QUOTA RELATIVA ANNO 2021 E 2022 INCREMENTO ART. 79 COMMA 1 LETTERA B) E COMMA 3 CCNL 2019/2021 - 84,50 EURO A DIPENDENTE AL 31/12/2018 (n. dipendenti x 84,50 x 2 annualità) + 0,22% MONTE SALARI 2018 UNA TANTUM	0,00	0,00	0,00	36.545,59
0,22% MONTESALARI 2018 QUOTA FONDO - ART. 79 COMMA 3 E 5 CCNL 2019/2021 competenza 2023	0,00	0,00	0,00	7.646,59
RISP DA STRAORD ACCERT A CONSUNT (ART14 C. 1 CCNL 98-01) per disp.contratto - ART. 67 COMMA 2 LETTERA B) -CCNL 21.5.2018	26.818,00	0,00	19.448,45	16.014,40
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (ART. 67, C.3 LETT. C) REGOLAMENTO IMU - TARI INCENTIVO SU EFFETTIVAMENTE RISCOSSO RILEVATO A CONSUNTIVO	0,00		57.071,66	80.025,90
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			0,00	0,00
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		297,05	217,23
MESSI NOTIFICATORI (ART. 54 CCNL 14.9.00) * notifiche per conto agenzia entrate	389,00	104,00	55,63	55,63
ALTRE RISORSE VARIABILI	0,00	0,00	0,00	0,00
SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE	38,00	0,00	0,00	0,00
*certificaz. da collegio revisori				
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

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE VARIABILE DA VERIFICARE A CONSUNTIVO PER IL RISPETTO DEL LIMITE DEL SALARIO ACCESSORIO	-20.900,00	-9.193,00	-9.289,17	-3.758,34
TOTALE GENERALE FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE AL LORDO	816.363,09	595.262,00	760.231,81	839.549,68
*= VOCI VERIFICATE A CONSUNTIVO DA ESCLUDERE DAL LIMITE	98.334,09	40.344,00	172.313,81	244.631,68
TOTALE GENERALE FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE A: DEGUAMENTO LIMITE EX ART. 33, COMMA 2, D.L. 34/2019: CONSUNTIVO 2022 E SENZA POSIZIONI ORGANIZZATIVE	554.919,00	554.918,00	587.918,00 33.000,00	594.918,00 40.000,00
TOTALE VERIFICA FONDO	554.919,00	554.918,00	554.918,00	554.918,00

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell' anno 2023 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	2022	2023
Fondo risorse stabili	439.039,67	473.903,94
Fondo risorse variabili	321.192,14	365.645,74
Voci escluse dal Limite	172.313,81	244.631,68
	760.231,81	839.549,68

Raffronto anno 2023 con anni 2016 e 2018 (differenze)

Descrizione	Anno 2016	Anno 2018
<i>Risorse stabili (lordo voci da escludere)</i>	536.594,09	379.935,00
<i>Risorse variabili al lordo</i>	279.769,00	215.327,00
<i>Ulteriori Decurtazioni per rispetto del limite di riferimento</i>	-20.900,00	-9.193,00
TOTALE LORDO RISORSE	816.363,09	595.262,00
Descrizione	Anno 2016	Anno 2018
<i>Risorse stabili da escludere dal limite</i>	943,09*	7.886,00*
Risorse stabili al netto voci escluse	535.651,00	372.049,00
<i>Risorse variabili da escludere dal limite</i>	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 2016	Anno 2018	Anno 2023
Risorse stabili (lordo voci da escludere)	536.594,09	379.935,00	473.903,94
Risorse variabili al lordo	279.769,00	215.327,00	365.645,74
TOTALE LORDO RISORSE	816.363,09	595.262,00	839.549,68

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

Descrizione	Anno 2016	Anno 2018	Anno 2023
Risorse stabili da escludere dal limite	943,09	7.886,00	90.986,46
Risorse stabili al netto voci escluse	535.651,00	372.049,00	382.917,48
Risorse variabili da escludere dal limite	97.391,00	32.458,00	153.645,22
Risorse variabili al netto voci escluse	182.378,00	182.869,00	212.000,52
Voci totali escluse	98.334,09	40.344,00	244.631,68
			40.000,00
BUDGET POSIZIONI ORGANIZZATIVE A BILANCIO	163.110,00	163.110,00	163.110,00
TOTALE FONDO NETTO DELLE VOCI ESCLUSE DAL LIMITE	718.029,00	554.918,00	554.918,00

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 2023, 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 2023, come precisato in allegato 1) e allegato C), parti integranti e sostanziali della presente Relazione Tecnico-finanziaria, sia per quanto riguarda gli emolumenti lordi, le somme per oneri riflessi ed IRAP.

La presente Relazione Illustrativa:

- è predisposta in occasione della stipula del CCI 2023-2025 parte normativa e parte economica (anno 2023) 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 07.12.2023

IL DIRIGENTE
AREA SERVIZI AMMINISTRATIVI
dott. Enrico Benedetti

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

documento informatico firmato digitalmente -