

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

ACCORDO DI CONCERTAZIONE AI SENSI DELL'ART. 4 DEL CCNL 23/12/1999. (COMPARTO REGIONI - ENTI LOCALI CONTRATTO COLLETTIVO NAZIONALE DI LAVORO AREA DELLA DIRIGENZA 1998 – 2001).

Relazione illustrativa

Modulo 1 - Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione		ACCORDO DI CONCERTAZIONE SOTTOSCRITTO IL 16/12/2014	
Periodo temporale di vigenza		Parte economica anno 2014	
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica Presidente e composizione: Sindaco Rosa Leso; Segretario Generale Giuseppe Iapicca. Controparte Dirigenziale: Loretta Bettari, Enrico Benedetti, Mario Spagnoli, Finazzi AnnaMaria	
Soggetti destinatari		Personale dirigente	
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		Utilizzo risorse decentrate anno 2014 (ai sensi dell’art.4 del CCNL 23/12/1999 “Negli enti con meno di cinque dirigenti, le materie (oggetto di contrattazione) indicate nel comma 1 sono oggetto di concertazione ai sensi dell’art. 8, salvo che non trovi applicazione la disciplina dell’art. 6 sulla contrattazione collettiva decentrata integrativa di livello territoriale”).	
Rispetto dell’iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell’Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell’Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	È stata acquisita la certificazione dell’Organo di controllo interno? Si è stata acquisita la certificazione del Collegio dei Revisori dei Conti in data 16/12/2014.	
		Nessun rilievo	
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano della performance previsto dall’art. 10 del d.lgs. 150/2009: 1) ai sensi dell’art.25, c.7 del vigente regolamento uffici e servizi l’approvazione della Relazione previsionale e programmatica e del Piano esecutivo di gestione costituiscono “Piano delle performance” senza necessità di approvazione di altro atto.	
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l’integrità previsto dall’art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009? Si	
		È stato assolto l’obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell’art. 11 del d.lgs. 150/2009, abrogato e sostituito dal D.Lgs 33/2013? Si	
		La Relazione della Performance è stata validata dall’OIV ai sensi dell’articolo 14, comma 6, del d.lgs. n. 150/2009? È in corso di validazione	
Eventuali osservazioni =====			

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA

(Provincia di Brescia)

Modulo 2 Illustrazione dell'articolato del contratto (Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale –modalità di utilizzo delle risorse accessorie - risultati attesi - altre informazioni utili)

A) illustrazione di quanto disposto dall'accordo di concertazione

L'accordo si riferisce alla parte economica 2014. Sono definiti: l'ambito di applicazione (dirigenza a tempo indeterminato) la durata e la decorrenza dell'accordo (2014).

Art. 1 Presa d'atto della costituzione del fondo anno 2014, con conferma dell'accordo precedente siglato il 20 dicembre 2012, per l'anno 2013, che prevedeva l' invarianza dello stesso rispetto all'anno 2012, che vedeva tre dirigenti in servizio, anche nel caso di ampliamento dell'organico con assunzione del quarto dirigente, (come era la situazione del personale in servizio nel 2010).
Conferma quindi della retribuzione di posizione in godimento, come ridotta dal precedente accordo, e conferma della retribuzione di risultato nella misura del 15% della retribuzione di posizione come determinata.
Si pattuisce una ricognizione delle condizioni di costituzione dei fondi delle risorse decentrate con particolare attenzione per l'applicazione dell'art.26, c. 3 – CCNL 23.12.1999.

Allegato A) Contiene la tabella analitica della costituzione del fondo.

B) Quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

Criteri adottati:

Si rimanda al testo dell'accordo parte economica art.1.

Obiettivi:

Si intende migliorare l'efficienza dell'organizzazione e assicurare la qualità delle funzioni e dei servizi pubblici, nonché quanto indicato alla sottospecificata lettera **F) Risultati attesi;**

Utilizzo

In sintesi, le risorse sono utilizzate nel seguente modo:

Descrizione - norme legittimanti*	Importo 2013	Importo 2014
Retribuzione di posizione	149.840,00	149.840,00
Retribuzione di risultato	22.476,00	22.476,00
Quote per la progettazione	2.648,00	6.500,00
Recupero evasione ICI	11.900,00	14.800,00
Specifiche disposizioni di legge (compensi condono)	310,00	1.059,00

* Art.26 del CCNL 23/12/2009 – art.23, commi 1 e 3 del CCNL 12/2/2002, art.23 del CCNL 22/2/2006, art.4 CCNL 14/5/2007, art.16 del CCNL 22/2/2010 e art.5 del CCNL 3/8/2010;

Nel corso dell'anno 2014 la consistenza del personale in servizio con qualifica dirigenziale è la stessa rispetto ai all'esercizio 2013 e all'esercizio 2010.

La riduzione del fondo rispetto all'anno 2010 è stata comunque effettuata in seguito ad accordo di concertazione, per quanto non operante la disposizione di cui all'art.9, comma 2 bis L.122/2010.

C) effetti abrogativi impliciti

Non ci sono effetti abrogativi rispetto a precedente pattuizione sottoscritta tra le parti, che viene confermata.

D) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità ai fini della corresponsione degli incentivi per la performance

Le risorse decentrate vengono erogate sulla base di criteri legati alla qualità della prestazione resa, al raggiungimento degli obiettivi e all'assunzione di specifiche responsabilità, come definito nel Sistema di Valutazione e Misurazione della Performance, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 355 del 30.12.2010, in coerenza con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità previste dal Titolo III del D.Lgs. n. 150/2009, i cui principi sono stati recepiti nel Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi in data 30 dicembre 2010.

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

E) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche

Il CCNL dell'area dirigenziale non prevede progressioni economiche per la categoria.

F) illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione dell'accordo integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale

L'erogazione della premialità è collegata ai risultati attesi ed al raggiungimento degli obiettivi indicati negli strumenti di programmazione gestionale (Piano della Performance), adottati dall'Amministrazione in coerenza con le previsioni del Titolo II del Decreto Legislativo n. 150/2009.

Dalla sottoscrizione dell'accordo, essendo previsto lo stanziamento di somme dedicate al raggiungimento di specifici obiettivi di risultato previsti nel piano degli obiettivi, ci si attende:

- di migliorare l'efficienza dell'organizzazione e di assicurare la qualità delle funzioni e dei servizi pubblici;
- di elevare la motivazione e la crescita professionale del personale;
- di stabilire un legame stretto fra l'incentivazione economica e la valutazione dei risultati;
- di contemperare l'esigenza di incrementare e mantenere l'efficacia e l'efficienza del lavoro e dei servizi erogati con l'interesse al miglioramento delle condizioni di lavoro ed alla crescita professionale e personale dei dipendenti.

G) Il fondo come determinato è stato oggetto di decurtazione rispetto all'anno 2010.

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

Accordo di concertazione del personale dirigente, in merito a: Utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2014.

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo delle risorse decentrate da destinare alla retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente è stato quantificato nel rispetto dei vincoli e limiti imposti dall'art. 9 comma 2-bis del D.L. 78/2010 convertito in legge 122/2010.

Il fondo si articola nei seguenti importi:

Descrizione	Importo 2013	Importo 2014
Risorse stabili	160.925,00	158.572,00
Risorse variabili	26.249,00	36.212,00
Residui anni precedenti	0	0
TOTALE	187.174,00	194.785,00

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

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate è stata quantificata ai sensi dell'art.26, c. 1 lett. a) – CCNL 23/12/1999, in **€ 66.790,00**.

Ai sensi dell'art.31,c.2 del CCNL 22.01.2004 le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità determinate nell'anno 2003, secondo la previgente disciplina contrattuale di cui all'art. 15 e successive modificazioni ed integrazioni, vengono definite in un unico importo che resta confermato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi.

Descrizione	Importo
unico importo consolidato	€ 66.790,00

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo 2013	Importo 2014
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.c) risparmi art.2, c. 3 D.Lgs 29/1993	0	0
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.d) INCREMENTI CCNL 98-01 - 1,25% monte salari 1997	2.203	2.203
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.f) - processi di decentramento	0	0
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.i) -disciplina art.32 omnicomprensività tratt.economico	0	0
CCNL 22/02/2006 - INCREMENTI CCNL 02-05 (art. 23, c. 1) - e. 520 x tutte le funzioni dir. (5)	2.600	2.600
CCNL 22/02/2006 - INCREMENTI CCNL 02-05 (art. 23, c. 3) - 1,66% monte salari 2001	2.823	2.304
CCNL 14/05/2007 - INCREMENTI CCNL 04-05 (art. 4, c.1) - e. 1.144 x ogni posto coperto (4)	4.576	4.576
CCNL 14/05/2007 - INCREMENTI CCNL 04-05 (art. 4, c.4) - 0,83% - monte salari 2003	1.531	1.531
CCNL 22/02/2010 - INCREMENTI CCNL 06-09 (art.	1.914	1.914

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

16,c. 1) - 478,40 x 4 posti coperti		
CCNL 22/02/2010 - INCREMENTI CCNL 06-09 (art. 16, c.4) - 1,78% - monte salari 2005	5.919	5.919
CCNL 03/08/2010 - INCREMENTI CCNL 08-09 (art. 5, c. 1) - 611,00 x ogni posto coperto (4)	2.444	2.444
CCNL 03/08/2010 - INCREMENTI CCNL 08-09 (art. 5, c. 4) - 0,73% - monte salari 2007	2.722	2.722

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo 2012	Importo 2013
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.g) RIA E MAT. EC. PERS. CESS.	5.355,00	5.355,00
CCNL 23/12/1999 - INCR DOT ORG/RIORG STAB SERV (art.26, c.3 - P.FISSA CCNL 98-01)	78.834,00	77.000,00
CCNL 23/12/1999 art.26, c.5 - riduzione stabile posti di dirigenti	0	0

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2014, che non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi, sono così determinate:

Descrizione	Importo 2013	Importo 2014
REC. EV. ICI (ART 3 C 57 L662/96, ART 59 C 1 L P DLGS446/97)	11.900,00	14.800,00
CCNL 23/12/1999 ART.26, c.2 INCREMENTI CCNL 98-01 -1,2% monte salari 1997	2.114,00	1.963,00
CCNL 23/12/1999 ART.26, c.3 parte variabile - RIORGANIZZAZIONE/NUOVI SERVIZI	11.241,00	11.890,00
CCNL 10/4/1996 art.37 - Liquidazioni sentenze favorevoli all'Ente	0	0
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 l.e) Quote Progettazione (art. 92, cc 5-6 D.LGS. 163/06)	2.648,00	6.500,00
CCNL 14/05/2007 - SPEC. DISP. DI LEGGE (art. 20 c. 2 CCNL 06-09)	310,00	1.059,00
CCNL 14/05/2007 - INCARICHI DA SOGGETTI TERZI (art. 20, cc. 3-5 CCNL 06-09)	0	0
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.b) - sponsorizzazioni	0	0
L.449/1997 art.43 - Risparmi di gestione	0	0
ALTRE RISORSE VARIABILI	0	0
ECONOMIE AGGIUNTIVE DA RAZIONALIZZ.SPESE (art.16, C.4-5 D.L.98/11, conv.L.111/2011)	0	0
SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE	0	0

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA

(Provincia di Brescia)

NOTE ESPLICATIVE

*gli importi esposti sono indicati “a preventivo” .

Le condizioni per l’inserimento delle risorse variabili nel fondo, sono:

- rispetto del patto di stabilità interno, come previsto dall’art.40, comma 3-bis e comma 3-quinquies del D.Lgs 165/2001;
- rispetto della normativa vigente in materia di contenimento e riduzione della spesa di personale;
- rispetto della principio della “capacità di spesa” dell’Ente;
- divieto di superamento della consistenza del fondo relativo al 2010;

Tutte le condizioni poste sono verificate e rispettate, come da documentazione agli atti.

Risorse di cui al CCNL 23/12/1999 art. 26, c. 3 – parte variabile

Il documento annuale di riferimento è il PEG, che comprende gli obiettivi di qualità e di quantità assegnati annualmente dalla Giunta Comunale a tutto il personale dirigente e non dirigente. Il PEG è strutturato in maniera articolata e puntuale, prevede obiettivi, priorità, indicatori, risultati attesi, tempi e metodi di misurazione, controllo e di verifica a consuntivo. Ai sistemi di misurazione e controllo si affiancano periodiche indagini di customer satisfaction condotte nell’ambito del Sistema Qualità UNI EN ISO 9001:2008.

Negli atti dell’Ente è previsto:

- che le risorse variabili che la contrattazione decentrata destina alla retribuzione di risultato, quindi in termini di premialità, sono rese disponibili soltanto a consuntivo, nella misura in cui il raggiungimento degli obiettivi prefissati sia stato verificato e certificato dal Nucleo indipendente di valutazione;
- che una volta rese disponibili, le risorse saranno ripartite, fra il personale, solo a conclusione del processo di valutazione individuale, secondo la metodologia permanente di valutazione in vigore nell’Ente, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 202 dell’11.10.2011;

Ai sensi dell’art.25, c.7 del Regolamento per l’ordinamento degli Uffici e dei Servizi, l’approvazione del bilancio di previsione e dei relativi allegati, da parte del Consiglio comunale, e del piano esecutivo di gestione, da parte della Giunta comunale, costituiscono attuazione del piano della performance in esecuzione di quanto previsto in materia dal D.lgs. n. 150/2009, e non è pertanto necessaria una specifica ed apposita deliberazione di approvazione del piano stesso.

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo 2013	Importo 2014
Parte stabile		
CCNL 12/02/2002 DECURTAZIONE FONDO 3.356,97 (art.1, c.3 lett e - CCNL 00-01)	16.785,00	16.785,00
DEC FONDO/PARTE FISSA RIDUZIONE PROP.PERSONALE (ART.9 C.2BIS L.122/10)	0	0
Altre decurtazioni del fondo parte fissa	0	0
TOTALE RIDUZIONI PARTE STABILE	16.785,00	16.785,00
Descrizione	Importo 2013	Importo 2014
Parte variabile		
DEC FONDO/PARTE VARIAB. LIMITE 2010 (ART.9 C.2BIS L.122/10)	618,00	0

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

DEC FONDO/PARTE VARIAB. RID PROP PERS(ART.9 C.2BIS L.122/10)	1.346,00	0
Altre decurtazioni del fondo parte fissa	0	0
TOTALE RIDUZIONI PARTE VARIABILE	1.964,00	0

Descrizione	Importo 2013	Importo 2014
TOTALE RIDUZIONI FONDO	18.749,00	16.785,00

Decurtazioni del fondo parte fissa

Nulla da rilevare.

Decurtazioni del fondo parte variabile

Nulla da rilevare.

Ulteriori osservazioni

n. dirigenti in servizio 2010: 4

n. dirigenti in servizio 2014: 4

**LIMITE AL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA
2014**

Al netto delle voci che non concorrono alla determinazione del limite

Fondo anno 2010 - al netto delle voci che non concorrono alla determinazione del limite	235.825,00
Fondo anno 2014 - al netto delle voci che non concorrono alla determinazione del limite	188.285,00
TOTALE RIDUZIONE FONDO 2014 RISPETTO AL FONDO ESERCIZIO 2010:	47.540,00

FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA 2014

Al lordo delle voci che non concorrono al limite

Fondo anno 2014 al netto delle voci che non concorrono al limite	185.655,00
Incentivi per progettazioni interne 2014	6.500,00
Fondo anno 2014 al lordo delle voci che non concorrono al limite	194.785,00
Fondo anno 2010 al netto delle voci che non concorrono al limite effettivamente approvato:	235.825,00
Economie anno precedente, progettazioni interne, compensi da terzi - 2010	40.270,00
Fondo anno 2010 al lordo delle voci che non concorrono al limite effettivamente approvato:	276.095,00

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

DESCRIZIONE	Importo 2010	Importo 2013	Importo 2014
Risorse fisse	177.227,00	160.925,00	158.572,00
Risorse variabili	98.868,00	28.213,00	36.212,00
(-) Decurtazioni fondo ex art. 9,co 2-bis	0	1.964,00	0,00
Totale fondo	276.095,00	187.174,00	194.785,00
Risorse escluse dal limite di cui art. 9, co. 2-bis (specificare*(quote progettazione. Per il 2010 anche compensi da soggetti terzi ed economie anno precedente.)	40.270,00	2.648,00	6.500,00

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.

Voce non presente

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto le risorse così suddivise:

Descrizione - norme legittimanti*	Importo 2013	Importo 2014
Retribuzione di posizione	149.840,00	149.840,00
Retribuzione di risultato	22.476,00	22.476,00
Quote per la progettazione	2.648,00	6.500,00
Recupero evasione ICI	11.900,00	14.800,00
Specifiche disposizioni di legge (compensi condono)	310,00	1.059,00

* Art.26 del CCNL 23/12/2009 – art.23, commi 1 e 3 del CCNL 12/2/2002, art.23 del CCNL 22/2/2006, art.4 CCNL 14/5/2007, art.16 del CCNL 22/2/2010 e art.5 del CCNL 3/8/2010;

Nel corso dell'anno 2014 la consistenza del personale in servizio con qualifica dirigenziale è la stessa rispetto ai all'esercizio 2013 e all'esercizio 2010.

Gli importi saranno da verificare a consuntivo per quanto riguarda la parte variabile del fondo qui attribuita a: recupero evasione ICI, quote progettazione e per altre specifiche disposizioni di legge.

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

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

Descrizione	Importo 2013	Importo 2014
Somme non regolate dal contratto	0	0
Somme regolate dal contratto	187.174,00	187.174,00
Destinazioni ancora da regolare	0	0
Totale	187.174,00	187.174,00

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 destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono finanziate con risorse stabili (retribuzione di posizione).

Ai sensi dell'art. 16, c.4 del CCNL 22/02/2010 gli incrementi contrattuali pari all'1,78% del monte salari 2005 come pure quelli di cui all'art. 5, c. 4 del CCNL 03/08/2010 pari allo 0,73% del monte salari 2007 sono destinati esclusivamente alla retribuzione di risultato, benchè fissi e continuativi in quanto così stabilito dalle disposizioni contrattuali. Il residuo delle voci stabili è attribuito alla retribuzione di risultato, unitamente alla parte variabile del fondo.

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 verifica 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)

fattispecie non prevista per la dirigenza

Modulo III - 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. Anno 2014 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2010 e 2012

DESCRIZIONE ANNO	2010	2011	2012	2013	2014
CCNL 23/12/1999 TOTALE RISORSE SOPRA RIPORTATE: POSIZIONE E RISULTATO ANNO 1998 art.26, c.1 lett.a) CCNL 98-01 - DATO STORICO	66.790,00	66.790,00	66.790,00	66.790,00	66.790,00
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.c) rlsparmi art.2, c. 3 D.Lgs 29/1993	0	0	0	0	0
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.d) INCREMENTI CCNL 98-01 - 1,25% monte salari 1997	2.203	2.203	2.203	2.203	2.203
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.f) - processi di decentramento	0	0	0	0	0
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.g) RIA E MAT. EC. PERS. CESS.	4.739	5.046	5.355	5.355	5.355
CCNL 23/12/1999 art.26, c.5 - riduzione stabile posti di dirigenti	0	0	0	0	0
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.i) -disciplina art.32 omnicomprensività tratt.economico	0	0	0	0	0
CCNL 23/12/1999 - INCR DOT ORG/RIORG STAB SERV (art.26, c.3 - P.FISSA	99.588	99.588	99.588	78.834	77.000

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA

(Provincia di Brescia)

CCNL 98-01)					
CCNL 22/02/2006 - INCREMENTI CCNL 02-05 (art. 23, c. 1) - e. 520 x tutte le funzioni dir. (5)	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
CCNL 22/02/2006 - INCREMENTI CCNL 02-05 (art. 23, c. 3) - 1,66% monte salari 2001	2.823	2.823	2.823	2.823	2.304
CCNL 14/05/2007 - INCREMENTI CCNL 04-05 (art. 4, c.1) - e. 1.144 x ogni posto coperto (4)	4.576	4.576	4.576	4.576	4.576
CCNL 14/05/2007 - INCREMENTI CCNL 04-05 (art. 4, c.4) - 0,83% - monte salari 2003	1.531	1.531	1.531	1.531	1.531
CCNL 22/02/2010 - INCREMENTI CCNL 06-09 (art. 16,c. 1) - 478,40 x 4 posti coperti	1.914	1.914	1.914	1.914	1.914
CCNL 22/02/2010 - INCREMENTI CCNL 06-09 (art. 16, c.4) - 1,78% - monte salari 2005	5.919	5.919	5.919	5.919	5.919
CCNL 03/08/2010 - INCREMENTI CCNL 08-09 (art. 5, c. 1) - 611,00 x ogni posto coperto (4)	2.444	2.444	2.444	2.444	2.444
CCNL 03/08/2010 - INCREMENTI CCNL 08-09 (art. 5, c. 4) - - 0,73% - monte salari 2007	2.722	2.722	2.722	2.722	2.722
ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	0	0	0	0	0
CCNL 12/02/2002 DECURTAZIONE FONDO 3.356,97 (art.1, c.3 lett e) - CCNL 00-01)	- 16.785	16.785	- 16.785	- 16.785	- 16.785
DEC FONDO/PARTE FISSA LIMITE 2010 (ART.9 C.2BIS L.122/10)	0	0	0	0	0
DEC FONDO/PARTE FISSA RIDUZIONE PROP.PERSONALE (ART.9 C.2BIS L.122/10)	0	-22.460	-22.460	0	0
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO PARTE FISSA	-3.836	0	-23.023	0	0
Totale Risorse stabili	177.227	158.910	136.196	160.925	158.572

Risorse variabili	2010	2011	2012	2013	2014
REC. EV. ICI (ART 3 C 57 L662/96, ART 59 C 1 L P DLGS446/97)(*)	19.961	18.103	13.529	11.900	14.800
CCNL 23/12/1999 ART.26, c.2 INCREMENTI CCNL 98-01 -1,2% monte salari 1997	2.114	2.114	2.114	2.114	1.963
CCNL 23/12/1999 ART.26, c.3 parte variabile - RIORGANIZZAZIONE/NUOVI SERVIZI	34.692	34.692	34.692	11.241	11.890
CCNL 10/4/1996 art.37 - Liquidazioni sentenze favorevoli all'Ente	0	0	0	0	0
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 l.e) Quote Progettazione (art. 92, cc 5-6 D.LGS. 163/06)(*)	8.660	4.293	5.065	2.648	6.500
CCNL 14/05/2007 - SPEC. DISP. DI LEGGE (art. 20 c. 2 CCNL 06-09) (*)	1.831	3.632	1.088	310	1.059
CCNL 14/05/2007 - INCARICHI DA SOGGETTI TERZI (art. 20, cc. 3-5 CCNL 06-09)	15.570	0	0	0	0
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.b) - sponsorizzazioni	0	0	0	0	0
L.449/1997 art.43 - Risparmi di gestione	0	0	0	0	0
ECONOMIE AGGIUNTIVE DA RAZIONALIZZ.SPESE (art.16, C.4-5 D.L.98/11, conv.L.111/2011)	0	0	0	0	0
ALTRE RISORSE VARIABILI	0	0	0	0	0
SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE	16.040	0	0	0	0
DEC FONDO/PARTE VARIAB. LIMITE 2010 (ART.9 C.2BIS L.122/10)		0	- 618	- 618	0
DEC FONDO/PARTE VARIAB. RID PROP PERS(ART.9 C.2BIS L.122/10)		5.718	- 1.346	- 1.346	0
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE VARIABILE		7.009	0	0	0
Totale Risorse variabili	98.868	50.107	54.525	26.249	36.212
TOTALE GENERALE FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE	276.095	209.017	190.720	187.174	194.785
NUMERO DI DIRIGENTI IN SERVIZIO	4	3,5	3	4	4

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA

(Provincia di Brescia)

CONFRONTO TRA FONDI 2010-2013-2014. DIFFERENZE

Risorse stabili (Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità)	diff.2013-2010	diff.2013-2012	diff.2014-2010	diff.2014-2013
CCNL 23/12/1999 TOTALE RISORSE SOPRA RIPORTATE: POSIZIONE E RISULTATO ANNO 1998 art.26, c.1 lett.a) CCNL 98-01 - DATO STORICO	0,00	0,00	0,00	0,00
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.c) rlsparmi art.2, c. 3 D.Lgs 29/1993	0,00	0,00	0,00	0,00
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.d) INCREMENTI CCNL 98-01 - 1,25% monte salari 1997	0,00	0,00	0,00	0,00
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.f) - processi di decentramento	0,00	0,00	0,00	0,00
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.g) RIA E MAT. EC. PERS. CESS.	616,00	0,00	616,00	0,00
CCNL 23/12/1999 art.26, c.5 - riduzione stabile posti di dirigenti	0,00	0,00	0,00	0,00
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.i) -disciplina art.32 omnicomprensività tratt.economico	0,00	0,00	0,00	0,00
CCNL 23/12/1999 - INCR DOT ORG/RIORG STAB SERV (art.26, c.3 - P.FISSA CCNL 98-01)	-20.754,00	-20.754,00	-22.588,00	-1.834,00
CCNL 22/02/2006 - INCREMENTI CCNL 02-05 (art. 23, c. 1) - e. 520 x tutte le funzioni dir. (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
CCNL 22/02/2006 - INCREMENTI CCNL 02-05 (art. 23, c. 3) - 1,66% monte salari 2001	0,00	0,00	-519,00	-519,00
CCNL 14/05/2007 - INCREMENTI CCNL 04-05 (art. 4, c.1) - e. 1.144 x ogni posto coperto (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
CCNL 14/05/2007 - INCREMENTI CCNL 04-05 (art. 4, c.4) - 0,83% - monte salari 2003	0,00	0,00	0,00	0,00
CCNL 22/02/2010 - INCREMENTI CCNL 06-09 (art. 16,c. 1) - 478,40 x 4 posti coperti	0,00	0,00	0,00	0,00
CCNL 22/02/2010 - INCREMENTI CCNL 06-09 (art. 16, c.4) - 1,78% - monte salari 2005	0,00	0,00	0,00	0,00
CCNL 03/08/2010 - INCREMENTI CCNL 08-09 (art. 5, c. 1) - 611,00 x ogni posto coperto (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
CCNL 03/08/2010 - INCREMENTI CCNL 08-09 (art. 5, c. 4) - 0,73% - monte salari 2007	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	0,00	0,00	0,00	0,00
CCNL 12/02/2002 DECURTAZIONE FONDO 3.356,97 (art.1, c.3 lett e) - CCNL 00-01)	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC FONDO/PARTE FISSA LIMITE 2010 (ART.9 C.2BIS L.122/10)	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC FONDO/PARTE FISSA RIDUZIONE PROP.PERSONALE (ART.9 C.2BIS L.122/10)	0,00	22.460,00	0,00	0,00
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO PARTE FISSA	3.836,00	23.023,00	3.836,00	0,00
Totale Risorse stabili	-16.301,00	24.730,00	-18.654,00	-2.353,00
Risorse variabili	diff.2013-2010	diff.2013-2012	diff.2014-2010	diff.2014-2013
REC. EV. ICI (ART 3 C 57 L662/96, ART 59 C 1 L P DLGS446/97)(*)	- 8.061	- 1.629	- 5.161	2.900
CCNL 23/12/1999 ART.26, c.2 INCREMENTI CCNL 98-01 -1,2% monte salari 1997	0,00	0,00	- 151	- - 151
CCNL 23/12/1999 ART.26, c.3 parte variabile - RIORGANIZZAZIONE/NUOVI SERVIZI	- 23.451	- 23.451	- 22.802	649
CCNL 10/4/1996 art.37 - Liquidazioni sentenze favorevoli all'Ente	0,00	0,00	0	0
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 l.e) Quote Progettazione (art. 92, cc 5-6 D.LGS. 163/06)(*)	- 6.012	- 2.417	2160	3852
CCNL 14/05/2007 - SPEC. DISP. DI LEGGE (art. 20 c. 2 CCNL 06-09) (*)	- 1.521	- 778	772	749
CCNL 14/05/2007 - INCARICHI DA SOGGETTI TERZI (art. 20, cc. 3-5 CCNL 06-09)	- 15.570	0,00	- 15.570	0
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.b) - sponsorizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
L.449/1997 art.43 - Risparmi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00
ECONOMIE AGGIUNTIVE DA RAZIONALIZZ.SPESE (art.16, C.4-5 D.L.98/11, conv.L.111/2011)	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE RISORSE VARIABILI	0,00	0,00	0,00	0,00
SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE	- 16.040	0,00	16.040	0,00
DEC FONDO/PARTE VARIAB. LIMITE 2010 (ART.9 C.2BIS L.122/10)	- 618	0,00	0,00	618

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA

(Provincia di Brescia)

DEC FONDO/PARTE VARIAB. RID PROP PERS(ART.9 C.2BIS L.122/10)	- 1.346	0,00	0,00	1.346
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE VARIABILE	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Risorse variabili	- 72.619	- 28.275	- 62.656	9.963
TOTALE RISORSE	88.920	3.545	81.310	7.610

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2012 e anno 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2010 - 2013

Descrizione	2010	2011	2012	2013	2014
Dirigenti in servizio	4	3.5	3	4	4
TOTALE RISORSE STABILI	177.227	158.910	136.196	160.925	158.572
UTILIZZO PER RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	171.108	151.998	129.053	149.840	149.840
DIFFERENZA	6.119	6.912	7.142	11.085	8.732
TOTALE RISORSE VARIABILI	98.868	50.107	54.525	26.249	36.212
TOTALE RISORSE VARIABILI + RESIDUO RISORSE STABILI DESTINATE AL RISULTATO	104.987	57.019	61.667	37.335	44.945
UTILIZZO PER RETRIBUZIONE DI RISULTATO	43.736	38.000	41.986	22.476	22.476
UTILIZZO PER RISULTATO ICI PROGETTAZIONI CONDONO	30.452	19.019	19.680	14.858	22.359
UTILIZZO PER RISULTATO CONTO TERZI	15.570	0	0	0	0
residuo	15.229	0	0	0	117

Descrizione	diff.2013-2010	diff.2013-2012	diff.2014-2010	diff.2014-2013
DIFF. DIRIGENTI IN SERVIZIO RISPETTO ANNO DI RIF.	0	+1	0	0
TOTALE RISORSE STABILI	-16.301	24.730	-18.654	-2.353
UTILIZZO PER RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	-21.268	20.787	-21.268	0
DIFFERENZA	4.967	3.943	2.614	-2.353
TOTALE RISORSE VARIABILI	-72.619	-28.275	-62.656	9.963
TOTALE RISORSE VARIABILI + RESIDUO RISORSE STABILI DESTINATE AL RISULTATO	-67.652	-24.332	-60.042	7.610
UTILIZZO PER RETRIBUZIONE DI RISULTATO	-21.260	-19.510	-21.260	0
UTILIZZO PER RISULTATO ICI PROGETTAZIONI CONDONO	-15.594	-4.822	-8.093	7.501
UTILIZZO PER RISULTATO CONTO TERZI	-15.570	0	-15.570	0
residuo	-15.228	0	-15.112	116

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 che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II, in modo che la verifica tra sistema contabile e dati del fondo sia costante.

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate al bilancio di previsione dell'Ente gestione 2014, in tutti i centri di spesa di appartenenza del personale sia per quanto riguarda la retribuzione lorda gli oneri riflessi e l'IRAP, come analiticamente elencato di seguito, in sez. III sottostante.

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 2010 e del precedente risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 e dell'anno precedente risulta rispettato sia considerando il totale lordo dei fondi, sia detraendo le voci omogenee non computabili nel limite predetto, tenuto conto che in tutti e tre gli anni risultano in servizio 4 dirigenti.

FONDO RISORSE	Anno 2010	Anno 2013	Anno 2014	Diff.2014 - 2010	Diff.2014-2013
Risorse fisse	177.227,00	160.925,00	158.572,00	- 18.655,00	- 2.353,00
Risorse variabili	98.868,00	28.213,00	36.212,00	- 62.656,00	- 7.999,00
(-) Decurtazioni fondo ex art. 9,co 2-bis	0	-1.964,00	0,00	0,00	+1.964,00
Totale fondo	276.095,00	187.174,00	194.785,00	- 81.310,00	+7.610,00
Risorse escluse dal limite di cui art. 9, co. 2-bis (quote progettazione. Per il 2010 anche compensi da soggetti terzi ed economie anno precedente.)	40.270,00	2.648,00	6.500,00	- 33.770,00	+ 3.852,00

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 2014, quantificati con deliberazione di G.G. n. del 17.12.2014, trova copertura finanziaria nel bilancio di previsione 2014, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 46 del 5 giugno 2014, esecutiva ai sensi di legge, come di seguito precisato:

COPERTURA FINANZIARIA FONDO DIRIGENZA - ANNO 2014						
CENTRO DI SPESA	DIRIGENTE	EMOLUMENTI		ONERI RIFLESSI		IRAP
SEGRETERIA GENERALE	SERV.AMMINISTRATIVI	CAP.	Importo	CAP.	Importo	CAP. Importo
	retribuzione di posizione	180	38.217,14	182	10.196,33	301 3.248,46
	retribuzione di risultato	188	5.732,57	200	1.364,35	305 487,27
						51.661,93
						7.584,19
UFFICIO BILANCIO	SERV.FINANZIARI	CAP.	Importo	CAP.	Importo	CAP. Importo
	retribuzione di posizione	360	38.887,81	362	10.375,27	484 0
	retribuzione di risultato	188	5.833,17	200	1.388,29	305 0
	compenso "equità fiscale"		13.394,00		3.188,00	0
						49.263,08
						7.221,46
						16.582,00
UFFICIO TECNICO	SERV. AL TERRITORIO	CAP.	Importo	CAP.	Importo	CAP. Importo
	retribuzione di posizione	901	42.171,22	902	11.251,28	1021 3.584,55
	retribuzione di risultato	188	6.325,68	200	1.505,51	305 537,68
	compenso "equità fiscale"		1.406,00		334,40	126,00
						57.007,05
						8.368,87
						1.866,40

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
(Provincia di Brescia)

	compenso "progettazione" e "condono"	7.559,00	1.799,00	643,00	10.001,00
ASSISTENZA SCOLASTICA	SERV. ALLA PERSONA	CAP. Importo	CAP. Importo	CAP. Importo	
	retribuzione di posizione	3101 30.563,52 188	3102 8.154,35 200	3221 2.597,90 305	41.315,77
	retribuzione di risultato	4.584,53	1.091,12	389,69	6.065,34

Desenzano del Garda, 16 dicembre 2014

IL DIRIGENTE DELL'AREA SERVIZI AMMINISTRATIVI

F.to DOTT. E.BENEDETTI