



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

IPOTESI DI CCI PERSONALE DEL COMPARTO RELATIVO ALL'ANNUALITA' ECONOMICA 2024
AREA FUNZIONI LOCALI

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo dell'anno 2024, in applicazione delle disposizioni del contratto collettivo nazionale vigente nel Comparto Funzioni Locali, è stato quantificato con determinazione dirigenziale n. 987 del 23.07.2024 e si articola nei seguenti importi:

Descrizione	*Importo 2016			
	schema consuntivo (det. 1216/2017 + successiva applicazione CCNL 21.05.2018)	Importo consuntivo 2018 (det.665/2019)	Importo consuntivo 2023 (det. 931/2024)	Importo preventivo 2024 (det 987/2024)
Risorse Stabili	€ 536.594,09	€ 379.935,00	€ 482.586,86	€ 487.146,97
Risorse Variabili	€ 279.731,00	€ 215.327,00	€ 372.033,41	€ 324.112,52
Residuo anni precedenti	€ 38,00	0,00	0,00	0,00
	816.363,09	595.262,00**	€ 854.602,27	€ 811.259,49

**già esclusi importo budget P.O.

In applicazione della normativa vigente il fondo è così quantificato:

Fondo risorse decentrate politiche risorse umane e produttività	2023	2024
Fondo risorse stabili	€ 482.586,86	€ 487.146,97
Fondo risorse variabili	€ 372.033,41	€ 324.112,52
Fondo complessivo politiche risorse umane e produttività	€ 854.602,27	€ 811.259,49
Voci escluse dal limite	€ 269.726,78	€ 220.732,59
Totale Generale fondo per le risorse decentrate : adeguamento limite ex art.33, comma 2 D.L. 34/2019	€ 584.875,49	€ 590.526,
	€ 40.000,00	€ 40.000,00
TOTALE VERIFICA FONDO	€ 544.875,49	€ 550.926,90

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 487.146,97 è così articolato:

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



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

CCNL 21.05.2018 – art 67 comma 2, lett c) – Ria complessiva personale cessato	€ 12.914,53
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

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	€ 13.568,82
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 2024 sono così determinate:

Articolo 79, comma 2 e 3 del CCNL 16.11.2022			
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 2023 CONSUNTIVO	FONDO 2024 PREVENTIVO
Sponsor nel limite 2016 (tutto dentro per il 2018 sponsor da contratti vecchi)	13.214,00	7.627,96	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	1.550,01	0,00
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	147.500,00
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	277,68	111,35
Messi Notificatori (Art. 54 Ccnl 14.9.00) * notifiche per conto agenzia entrate	104,00	72,36	100,00
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	182.858,01	187.841,35
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 2023 CONSUNTIVO	FONDO 2024 PREVENTIVO
QUOTA SPONSORIZZ. (ART 43 L 449/97)* Accordi di collaborazione e ISTAT Vengono introitate risorse o in conto terzi	18.997,00	17.275,16	8.500,00



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

(extra limite)			
Quote Per Incentivi Funzioni Tecniche (Art.113 D.Lgs 50/2016 - Art. 45 D.Lgs 34/2023)*	13.461,00	51.947,98	45.351,48
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	80.025,90	94.604,39
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	36.855,48	0,00
Economie fondo straordinario confluite	0,00	16.014,40	758,82
0,22 monte salari 2018 – quota fondo art. 79 comma 3 e 5 CCNL 2019/2021	0,00	7.956,48	7.956,48
	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	210.075,40	157.171,17

- ✓ 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 40.130,00 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 2024, 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

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
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



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

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:

Descrizione	2016	2024
RISORSE STABILI	559.279,09	509.831,97
RISORSE STABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	- 943,09	63.561,42
RISORSE VARIABILI	300.669,00	345.012,52
RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	- 97.391,00	157.171,17
FONDO STRAORDINARIO	50.617,43	50.617,43
RISORSE DESTINATE ALLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE		170.282,58
Fondo PO somme escluse art. 33, c. 2, D.L. 34/2019	-	632,58
Fondo PO somme non soggette (0,22% m.s. 2018)	-	1.807,42
TOTALE RISORSE SOGGETTE AL LIMITE		852.571,91
DECURTAZIONI STABILI	43.585,00	43.585,00
	768.646,43	808.986,91
Limite trattamento accessorio al 2016	768.646,43	768.646,43
Incremento del limite ai sensi dell'art. 33, c. 2, D.L. 34/2019		46.922,70
Limite trattamento accessorio al 2016 incrementato (B)		815.569,13
FONDO DIRIGENTI	187.040,85	181.926,44
CALCOLO DEL LIMITE DEL SEGRETARIO		
Retribuzione di posizione	21.781,89	23.518,04
Maggiorazione retribuzione di posizione		-
Risultato	10.410,28	12.731,48
Retribuzione Mensile Aggiunta Segretario Sedi conv.		
Totale accessorio non rapportato	32.192,17	36.249,52
Convenzione 2016 (75%)	24.144,13	
Convenzione 2016 rapportata (80%)		25.753,74
Convenzione 2024 (80%)		28.999,62
Galleggiamento effettivamente erogato	13.035,95	16.192,59
RMA effettivamente erogata	15.463,89	18.086,52
Limite 2016	52.643,97	
Limite 2016 Rapportato		54.253,58
Risorse 2024		63.278,73
Voci da escludere dal fondo	-	9.025,15
TOTALE RISORSE SOGGETTE AL LIMITE		54.253,58
Fondo per la contrattazione decentrata + Risorse PO	1.008.331,25	1.045.166,93
Valore medio pro-capite al 31/12/2018 art. 33, c. 2, D.L. 34/2019		46.922,70
Adeguamento del limite		1.056.863,56
LIMITE RISPETTATO	-	11.696,63



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

FONDO TENDENZIALE 2024	PREVENTIVO 2024
Risorse stabili	€ 487.146,97
Risorse variabili	€ 324.112,52
Residui anni precedenti	0,00
TOTALE FONDO TENDENZIALE 2024	€ 811.259,49

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	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
<i>Istituti finanziati</i>	CCNL 16.11.2024	€ 457.256,79	€ 433.964,88
Progressioni orizzontali storicizzate	Art. 80 C. 1	€ 274.465,13	€ 250.793,32
Progressioni orizzontali nuova attribuzione	Art. 80 c.2, lett j)		
Indennità comparto	Art. 80 C. 1	€ 79.347,33	€ 79.533,08
Indennità asilo nido	Art. 80 C. 1	€ 4.443,00	€ 3.842,88
Inquadramento CCNL 31.3.99	Art.7 c. 7, CCNL 1.4.1999	€ 1.795,00	€ 1.795,00
TOTALE		€ 360.050,46	€ 335.964,88

Le suddette somme 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:

Reperibilità	Art. 80 c.2, lett d)	€ 22.328,04	€ 24.000,00
Indennità di turno	Art. 80 c.2, lett d)	€ 74.878,29	€ 74.000,00
<i>Economie da utilizzo risorse stabili (incluse nella performance)</i>		€ 25.312,07	€ 53.182,09
Incentivi tributi per recupero evasione D.lgs 446/97	ART.79,C.2 lett a) = ART.80, C.2 lett g) + 80,c.3=esclusa per calcolo 30% perf. Ind.	€ 1.551,01	0,00
Incentivi Funzioni Tecniche	ART.79,C.2 lett a) = ART.80, C.2 lett g) + 80,c.3=esclusa per calcolo 30% perf. ind.	€ 51.947,98	€ 45.351,48
Incentivi disposizioni normative	ART.79,C.2 lett a) = ART.80, C.2 lett g) + 80,c.3=esclusa per calcolo 30% perf. ind.	€ 80.025,90	€ 94.604,39
Notifiche atti per conto dell'A. F.	ART.79,C.2 lett a) =	€ 72,36	€ 100,00



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

	ART.80, C.2 lett g) + 80,c.3=esclusa per calcolo 30% perf. ind.		
Altre destinazioni - conto terzi (ISTAT)	ART.79,C.2 lett a) = ART.80, C.2 lett g) + 80,c.3=esclusa per calcolo 30% perf. ind.	€ 8.060,70	€ 8.500,00
Indennità per Particolari responsabilità	ART.80, C.2 lett e) ART.84, C.1	€ 21.000,00	€ 27.000,00
Indennità per ufficiale d'Anagrafe e/o di Stato civile e per URP	ART.80, C.2 lett e) ART.84, C.3	€ 4.500,00	€ 4.500,00
Condizioni di lavoro	Art.80, c.2 lett. c)	€ 13.149,85	€ 12.895,43
Servizio esterno vigilanza	Art. 100	€ 15.312,00	€ 15.257,00
Indennità di funzione PL	Art. 97	€ 3.333,14	€ 11.000,00
Performance organizzativa	Art. 80, c.2 lett. a)	€ 103.968,53	€ 105.419,32
Performance Individuale	Art. 80, c.2 lett. b)	€ 94.425,01	€ 52.667,00
TOTALE FONDO		€ 494.551,81	€ 475.294,61

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 2024
Somme non specificatamente regolate dal contratto	€ 335.964,88
Somme specificatamente regolate dal contratto	€ 475.294,61
TOTALE	€ 811.259,49

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^a inquadramento economico 31.3.99) ammontano ad **€ 332.964,88** per l'anno 2024.

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;**

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)**

Per l'anno 2024 non sono previste progressioni all'interno delle aree.



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

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

FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA INTEGRATIVA PERSONALE NON DIRIGENTE - CONSUNTIVO 2023 E PREVENTIVO 2024 (a confronto con consuntivo 2018)				
PARTE VOCI STABILI	FONDO 2018 CONSUNTIVO	FONDO 2023 CONSUNTIVO	FONDO 2024 PREVENTIVO	NOTE 2024
Totale RISORSE STABILI CCNL 21/05/2018 già tolto budget destinato alle P.O. di euro 163.110,00	370.671,00	370.671,02	370.671,02	Copertura di Bilancio: nei <u>capitoli di appartenenza di tutto il personale</u> (per progressioni orizzontali, indennità Asilo Nido, indennità di comparto); risorse di Euro 40.000,00 su cap. 186 <u>cap.195</u> Turno e reperibilità <u>cap. 186</u> : finanziamento risorse che residuano dopo l'utilizzo: vengono da CCNL e da CCI riportate in variabili per performance individuale Importo residuo viene definito a consuntivo
RIA	1.378,00	12.246,46	12.914,53	
INCREMENTO DOTAZ ORG E RELAT COPERTURA - APPLICAZIONE DECRETO RESCITA:ADEGUAMENTO LIMITE EX ART. 33, COMMA 2, D.L. 34/2019-(DAL 2023 – ART 79 COMMA 1 LETT.C)	0,00	40.000,00	40.000,00	
DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI - ART. 67 COMMA 2 LETTERA B) - DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.5 E CC SEZ AUTONOMIE N.19/2018	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	14.144,00	14.144,00	
INCREMENTO ART. 79 COMMA 1 LETT B) – EURO 84,50 A DIPENDENTE AL 31/12/2018 – N. 171 DIPENDENTI		14.449,50	14.449,50	
DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI – ART 79 COMMA 1 LETT. D		11.926,00	11.926,00	
INCREMENTO ART. 79 COMMA 1 BIS – DIFFERENZIALI B3 E D3 – DALL' 01/04/2023		9.658,78	13.568,82	
TOTALE RISORSE STABILI	379.935,00	482.586,86	487.146,97	
TOTALE RISORSE STABILI AL NETTO DELLE VOCI DA ESCLUDERE	372.049,00	382.917,48	383.585,55	
PARTE VOCI VARIABILI (con voci da verificare a consuntivo derivanti da applicazione di disposizioni normative e contrattuali)	FONDO 2018 CONSUNTIVO	FONDO 2023 CONSUNTIVO	FONDO 2024 PREVENTIVO	
SPONSOR nel limite 2016 (Tutte dentro per il 2018 sponsor da contratti "vecchi")	13.214,00	7.627,96	0,00	Sponsor entro limite 2016
QUOTA SPONSORIZZ. (ART 43 L 449/97)* accordi di collaborazione e ISTAT Vengono introitate risorse o in conto terzi	18.997,00	17.275,16	8.500,00	Riferimento importo anno precedente determinato a consuntivo
RISPARMI DI GESTIONE	0,00	0,00	0,00	
QUOTE PER INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE (ART.113 D.LGS 50/2016 – ART. 45 D.LGS. 36/2023)*	13.461,00	51.947,98	45.351,48	Cap. 944 da verificare a fine esercizio per quanto effettivamente approvato: per gare -forniture e progetti tecnici dei Settori: Istruzione – SS. Sociali - Economato - LL.PP.
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE (ART.92 CC.5-6 D.LGS.163/06) SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE	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	14.014,00	1.550,01	0,00	Cap.186 determinato a consuntivo
ALTRE SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE	0,00	0,00	0,00	
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE : QUOTA RELATIVA ANNP 2021 E 2022 INCREMENTO ART. 79 COMMA 1 LETT B) E COMMA 3 CCNL 2019/2021 – EURO 84,50 A DIPENDENTE AL 31/12/2018 (n. dipendenti x 84,50 x 2 annualità) + 0.22% monte salari 2018 UNA TANTUM	0,00	36.855,48	0,00	
0,22% MONTE SALARI 2018 QUOTA FONDO – ART. 79 COMMI 3 E 5 CCNL 2019/2021 Quota competenza 2024	0,00	7.956,48	7.956,48	
RISP. DA STRAORDINARI ACCERTATI A CONSUNTIVO (ART14 C. 1 CCNL 98-01) per disp. contratto	0,00	16.014,40	758,82	Risparmi da straordinario cap.183 FPV



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (ART. 67, C.3 LETT. C) REGOLAMENTO IMU – TARI INCENTIVO su effettivamente riscosso rilevato a consuntivo	0,00	80.025,90	94.604,39	Cap.186
LIQUID. SENTENZE FAVOREVOLI ALL'ENTE (ART. 27 CCNL 14.9.00)	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 – art 79 COMMA 2 LETT C) E 98 COMMA 1 LETT C)	124.600,00	133.200,00	147.500,00	Di cui 57.500,00 per vigilanza cap. 186 da proventi CDS
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	Importo da verificare a consuntivo cap.186 su indicazioni operative MEF per il 2024 su stabili
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 – ART 79 COMMA 2 LETT B) 1,2% monte salari dipendenti 1997	40.130,00	40.130,00	40.130,00	Cap.186
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	
RIA E ASS. AD PERSONAM PERS. CESSATO IN CORSO D'ANNO IMPORTO UNA TANTUM (ART. 67, C. 3 LETT. d) - CCNL 21.5.2018)		277,68	111,35	Cap.186 calcolato su cessazioni conosciute nell'anno da verificare a fine esercizio
MESSI NOTIFICATORI (ART. 54 CCNL 14.9.00) * notifiche per conto agenzia entrate	0,00	72,36	100,00	Cap.186 determinato a consuntivo
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	
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE VARIABILE da verificare a consuntivo per il rispetto del limite del salario accessorio	-9.193,00	- 20.900,00	- 20.900,00	Per rispetto del limite da verificare a consuntivo
TOTALE RISORSE VARIABILI	215.327,00	372.033,41	324.112,52	
TOTALE GENERALE FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE				
AL LORDO	595.262,00	854.602,27	811.259,49	
*= VOCI VERIFICATE A CONSUNTIVO DA ESCLUDERE DAL LIMITE	40.344,00	269.726,78	220.732,59	



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell' anno 2024 è rispettato in riferimento al limite del 2016 .

In applicazione della normativa vigente il fondo è così quantificato:

Salario accesso ria e Fondo Risorse Decentrate politiche risorse umane e produttività	2023	2024
Fondo risorse stabili	€ 482.586,86	€ 487.146,97
Fondo risorse variabili	€ 372.033,41	€ 324.112,52
Voci escluse dal Limite	€ 269.726,78	€ 220.732,59

Raffronto anno 2024 con anni 2016 e 2018 (differenze)

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



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

Descrizione	Anno 2016	Anno 2018	Anno 2024	Differenza 2024-2016	Differenza 2024-2018
Risorse stabili (lordo voci da escludere)	536.594,09	379.935,00	487.146,97	- 49.447,12	107.211,97
Risorse variabili al lordo	279.769,00	215.327,00	324.112,52	44.343,52	108.785,52
TOTALE LORDO RISORSE	816.363,09	595.262,00	811.259,49	- 5.103,60	215.997,49
Descrizione	Anno 2016	Anno 2018	Anno 2024	Differenza 2024-2016	Differenza 2024-2018
Risorse stabili da escludere dal limite	943,09	7.886,00	103.561,42	102.618,33	95.675,42
Risorse stabili al netto voci escluse	535.651,00	372.049,00	383.585,55	-152.065,45	11.536,55
Risorse variabili da escludere dal limite	97.391,00	32.458,00	117.171,17	19.780,17	84.713,17
Risorse variabili al netto voci escluse	182.378,00	182.869,00	206.941,35	24.563,35	24.072,35
Voci totali escluse	98.334,09	40.344,00	220.732,59	122.398,50	180.388,59
BUDGET POSIZIONI ORGANIZZATIVE A BILANCIO	163.110,00	163.110,00	169.650,00	6.540,00	6.540,00
Adeguamento del limite ex art 33 comma 2 DL 34/2019			40.000		
TOTALE FONDO NETTO DELLE VOCI ESCLUSE DAL LIMITE	718.029,00	554.918,00	550.526,90		

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 2024, 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 2024, come precisato in nel Prospetto composizione e finanziamento fondo, allegato integrante e sostanziale della presente Relazione Tecnico-finanziaria.

La presente Relazione Tecnico Finanziaria:

- è predisposta in occasione della stipula del CCI parte economica 2024 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

IL DIRIGENTE DELL'AREA SERVIZI
AMMINISTRATIVI

Dott. Enrico Benedetti

IL PRESIDENTE DELEGAZIONE TRATTANTE DI
PARTE PUBBLICA

Dott. Alessandro Tomaselli