



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

IPOTESI DI CCI TRIENNIO GIURIDICO 2024 -2026 PERSONALE DIRIGENTE FUNZIONI LOCALI

PERSONALE DIRIGENTE FUNZIONI LOCALI

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo è stato costituito con determinazione dirigenziale n. 988 del 23/07/2024 e aggiornato con determinazione dirigenziale n. 1545 del 18/11/2024.

Si articola nei seguenti importi a preventivo (raffronto con 2016 - 2018 – 2023 consuntivo):

Descrizione	Importo Consuntivo 2016 (det. 586/2017)	Importo Consuntivo 2018 (det.665/2019)	Importo 2023 Consuntivo (Det. 932/2024)	Importo 2024 Preventivo e aggiornato (Det. 654/2023)
Risorse stabili	158.572,00	158.572,00	175.358,49	181.340,78
Risorse variabili	28.468,00	17.493,00	16.948,48	31.807,11
Economie riportate da anni precedenti	0	6.364,00	0,00	0,00
TOTALE	187.040,00	182.429,00	192.306,97	213.148,89

Le voci in entrata del fondo sopra indicate per i consuntivi sopra riportati sono arrotondati per eccesso o per difetto, secondo il metodo della compilazione delle tabelle del Conto Annuale (istruzioni ministeriali– RGS di compilazione del Conto Annuale).

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

Risorse storiche consolidate

Secondo le nuove disposizioni del comma 1 dell'art. 57, dall'anno successivo a quello della sottoscrizione del contratto nazionale 2016/2018 avvenuta in data 17 dicembre 2020 e dell'aggiornamento derivante dall'art 39 del CCNL 2019-2021 sottoscritto in data 16 luglio 2024, gli enti devono costituire annualmente il fondo da destinare alla retribuzione di posizione ed alla retribuzione di risultato delle posizioni dirigenziali previste nelle rispettive strutture organizzative, osservando i limiti finanziari stabiliti dalla vigente normativa in tema di salario accessorio e le risorse che compongono il nuovo fondo sono (comma 2):

1. unico importo annuale nel quale confluiscono tutte le risorse certe e stabili - negli importi certificati dagli organi di controllo interno di cui all'art. 40-*bis*, comma 1 del d.lgs. 165/2001 - destinate a retribuzione di posizione e di risultato nel 2020, ivi comprese quelle di cui all'art. 56 e la RIA del personale cessato fino al 31 dicembre del suddetto anno;
2. risorse previste da disposizioni di legge, ivi comprese quelle di cui all'art. 43 della legge 449/1997, di cui all'art. 24, comma 3 del d.lgs. 165/2001;



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

3. importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità non più corrisposte al personale cessato dal servizio dall'anno successivo a quello di sottoscrizione del presente CCNL, compresa la quota di tredicesima mensilità; l'importo confluisce stabilmente nel Fondo, dall'anno successivo alla cessazione dal servizio, in misura intera in ragione d'anno; solo per tale anno successivo, nel Fondo confluiscono altresì i ratei di RIA del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente, calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione, computandosi a tal fine, oltre ai ratei di tredicesima mensilità, le frazioni di mese superiori a quindici giorni (in analogia con l'art. 67, comma 2, lett. c) e comma 3, lett. d) del CCNL Funzioni Locali sottoscritto in data 21 maggio 2018);
4. le somme connesse all'applicazione del principio di onnicomprensività della retribuzione ai sensi dell'art. 60 (Onnicomprensività del trattamento economico);
5. risorse autonomamente stanziare dagli enti per adeguare il Fondo alle proprie scelte organizzative e gestionali, in base alla propria capacità di bilancio, ed entro i limiti di cui al comma 1 oltreché nel rispetto delle disposizioni derivanti dai rispettivi ordinamenti finanziari e contabili.

L'unico importo annuale nel quale confluiscono tutte le risorse certe e stabili - negli importi certificati dagli organi di controllo interno di cui all'art. 40-*bis*, comma 1 del d.lgs. 165/2001 - destinate a retribuzione di posizione e di risultato nel 2020, ivi comprese quelle di cui all'art. 56 e la RIA del personale cessato fino al 31 dicembre del suddetto anno è il seguente:

Descrizione	Importo
<u>Importo unico consolidato *</u>	<u>€ 169.826,44</u>

L'importo è stato oggetto di controllo e verifica da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, così ogni altra voce di alimentazione del fondo, come da certificazione agli atti, n. 32/2024, sul fondo della dirigenza approvato con atto 1545/2024.

* il fondo delle risorse decentrate integrative dell'anno 2020 per il personale dirigente, è stato costituito con determinazione n. 627 del 13/7/2020 e n.1192 del 30.11.2020, rispettivamente di approvazione del fondo 2020 e di aggiornamento, certificati dal Collegio dei Conti in data 2 luglio 2020 (parere n.22/2020) e in data 18.12.2020 (parere n.47/2020); in data 4.06.2021 con atto n.598 è stata effettuata la ricognizione finale certificata dal collegio con parere n. 22/2021.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

A seguito della sottoscrizione del CCNL Funzioni Locali 2019-2021 sottoscritto in data 16/07/2024 sono stati previsti i seguenti incrementi, approvati con Deliberazione di Giunta Comunale n. 396 del 29.10.2024:

PARTE STABILE - Art 39 comma 1	Quantificazione risorse
2,01% del monte salari 2018 a decorrere dal 01/01/2021; finanzia incremento valore retribuzione di posizione e per la parte che residua per la retribuzione di risultato, per l'anno 2024;	Euro 5.982,30
PARTE VARIABILE - Art 39 comma 1	Quantificazione risorse
2,01% del monte salari 2018 a decorrere dal 01/01/2021; finanzia incremento valore retribuzione di posizione e per la parte che residua per la retribuzione di risultato per gli anni 2021-2022-2023 (una tantum);	Euro 8.552,12



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

* questo incremento sarà ripartito sulla base della metodologia e delle valutazioni applicate e ai dirigenti in servizio nell'annualità di riferimento, incrementando retroattivamente le risorse già destinate a retribuzione di risultato di ciascuno di tali anni, senza necessità di riaprire la contrattazione integrativa. (Parere ARAN AFL 90)	
PARTE VARIABILE - Art 39 comma 3	Quantificazione risorse
0,22% del monte salari 2018 delle risorse di cui all'art. 57, comma 2 del, lett e) del CCNL 17/12/2020 (art. 1 comma 604 della L. 234/2021);	Euro 1.964,34

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità (es. RIA)

Non ci sono incrementi.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2024, che non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi, sono così determinate:

Riferimento al CCNL 17.12.2020	Descrizione	Valore
57, comma 2, lettera b)	risorse previste da disposizioni di legge, ivi comprese quelle di cui all'art. 43 della legge 449/1997, di cui all'art. 24, comma 3 del d.lgs. 165/2001(ICI + IMU)	€ 5.616,66
57, comma 2, lettera c)	importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità non più corrisposte al personale cessato dal servizio dal 2021, compresa la quota di tredicesima mensilità;	€ 0,00
57, comma 2, lettera c) (una tantum)	ratei di RIA del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente, calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione, computandosi a tal fine, oltre ai ratei di tredicesima mensilità, le frazioni di mese superiori a quindici giorni	€ 0,00
57, comma 2, lettera d)	le somme connesse all'applicazione del principio di onnicomprensività della retribuzione ai sensi dell'art. 60 (Onnicomprensività del trattamento economico)	€ 0,00
57, comma 2, lettera e)	risorse autonomamente stanziare dagli enti per adeguare il Fondo alle proprie scelte organizzative e gestionali, in base alla propria capacità di bilancio, ed entro i limiti di cui al comma 1 oltreché nel rispetto delle disposizioni derivanti dai rispettivi ordinamenti finanziari e contabili	€ 12.10000
56, commi 1 e 2	Incremento dell'1,53% del monte salari 2015 (conto annuale spesa per i dirigenti) a decorrere dal 1° gennaio 2018; detto incremento finanzia l'aumento di € 409,50, di cui all'art. 54, comma 4, e, per la parte che eventualmente residua, la retribuzione di risultato	€ 5.532,04
57, 3 (una tantum)	Risorse anno 2023 non integralmente utilizzate	0,00



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

DL.13/2023 – art. 8 comma 5	DL 13/2023 – art. 8 comma 5 – erogazione relativamente ai progetti PNRR, dell’incentivo di cui all’art. 113 codice dei contratti DL 50/2016 (art. 45 D.L. 36/2023)*	
-----------------------------	---	--

* ai sensi dell’art 8 comma 5 del DL 13/2023 gli enti prevedono relativamente ai progetti PNRR , l’incentivo di cui all’art 113 di cui al DL 50/2016 (art. 45 DL 36/2023) anche al personale di qualifica dirigenziale coinvolto nei predetti, in deroga al limite di cui all’articolo 23, comma 2, del D.Lgs 25 maggio 2017 n. 75.

NOTE ESPLICATIVE

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

- ☐ nel rispetto del patto di stabilità interno o analoghi strumenti di programmazione finanziaria, come previsto dall’art.40, comma 3-bis e comma 3-quinquies del D.Lgs 165/2001;
- ☐ nel rispetto della contrattazione nazionale di comparto;
- ☐ nel rispetto dei vincoli di spesa complessiva del personale previsti dalla normativa vigente, con riferimento al contenimento della stessa in relazione alla media del triennio 2011-2013;
- ☐ nel rispetto nei limiti dei vincoli di bilancio;
- ☐ nel rispetto e coerentemente con gli strumenti di programmazione e controllo adottati dall’Ente;
- ☐ nel rispetto della normativa vigente e delle disposizioni dell’art.23 D.Lgs.75/2017.

1) Obiettivi per l’incentivazione anno 2024 ai fini dell’erogazione della premialità

Gli obiettivi previsti dalla pianificazione hanno la caratteristica di essere rilevanti e pertinenti rispetto a diverse fattispecie: bisogni della collettività, missione istituzionale, priorità politiche e strategie dell'amministrazione.

Pertanto, all’interno del ciclo della performance, che prende avvio con il DUP, (approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 58 del 28.09.2023 e aggiornato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 43 del 10.09.2024) il documento di riferimento e perno della attività, è il Piano degli obiettivi e delle Performance 2024-2026, che è stato approvato dalla Giunta Comunale con atto n. 26 del 30.01.2024 all’interno del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO 2024-2026), aggiornamento successivamente con atti n. 283 del 30 luglio 2024 (aggiornamento PTFP 2024-2026 e aggiornamento obiettivi) e n. 410 del 12 novembre 2024 (monitoraggio intermedio degli obiettivi del ciclo della performance;

Il Piano:

- definisce la rilevanza specifica di ciascun obiettivo;
- contiene indicatori e risultati attesi misurabili, improntati alla dimostrazione degli effettivi risultati in termini di minor spesa a parità di prestazione o di miglior servizio a parità di spesa, tempistica di realizzazione e sistema di controllo e verifica dei risultati;
- definisce tutti gli obiettivi che fissano standard di miglioramento qualitativi e quantitativi dei servizi, e gli obiettivi di razionalizzazione delle spese, salvo aggiornamenti e modifiche, che devono essere perseguiti negli anni successivi al primo anche nelle more di approvazione dei documenti di programmazione adottando come riferimento gli indicatori relativi all’esercizio in corso.
- indica i necessari collegamenti con il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione;



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

- ove non specificato, per i singoli settori, definisce la responsabilità del perseguimento degli obiettivi di gestione che viene attribuita al relativo responsabile, così come la responsabilità complessiva degli obiettivi di area è attribuita ai dirigenti.

Gli obiettivi devono essere conseguiti attraverso un apprezzabile ruolo attivo e determinante del personale interno.

- a. le risorse, rese disponibili solo a consuntivo, saranno erogate dopo aver accertato i risultati.
- b. le risorse devono essere necessariamente previste nel bilancio di ciascun anno del triennio e nel PEG.

Le risorse variabili che la contrattazione destina definitivamente alla *premialità*, saranno rese disponibili soltanto a consuntivo:

- a) previo rispetto del principio della “capacità di spesa” dell’Ente, e precisamente dei parametri di virtuosità richiamati dall’art. 40 del D.Lgs 165/2001, e s.m.i.: rispetto della riduzione spesa di personale, rispetto ai saldi di bilancio, e capacità di spesa;
- b) a condizione che gli obiettivi prefissati siano raggiunti, verificati e certificati dal servizio di controllo interno (nucleo di valutazione) in rapporto agli standard predefiniti.
- c) in proporzione al grado di raggiungimento degli obiettivi ed è assegnato ai singoli dipendenti solo sulla base di un'articolata e rigorosa scheda di valutazione che misura il contributo di ciascuno al raggiungimento dei risultati prefissati, in termini di obiettivi individuali, di comportamenti organizzativi e di qualità delle prestazioni.

A questi fini viene applicato il sistema di valutazione permanente approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 202 dell’11.10.2011, come aggiornato nel 2019, che prevede l’intervento del “Nucleo di valutazione” nella verifica finale della Performance, come redatta dalla Conferenza dei Dirigenti ed approvata dall’organo di vertice (Giunta Comunale).

Ai sistemi di misurazione e controllo si affiancano periodicamente indagini condotte nell’ambito del Sistema Qualità.

Ogni anno tutta la struttura è sottoposta ad ispezione nell’ambito del sistema qualità UNI EN ISO 9001:2015. La certificazione del Sistema Qualità è già stata confermata anche per l’anno in corso, a seguito di visita ispettiva audit del 27e 28 giugno 2024.

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Non sono effettuate decurtazioni per il fondo corrente.

L’importo unico consolidato sopra espresso (pag.2) di euro 169.826,45 è già calcolato al netto di detta decurtazione storica di cui si dà conto di seguito.

Per gli anni precedenti è stata effettuata la seguente decurtazione:

Descrizione	Importo 2016	Importo 2018	Importo 2020
Parte stabile			
CCNL 12/02/2002	16.785,00	16.785,00	16.785,00
DECURTAZIONE FONDO			
3.356,97 (art.1, c.3 lett e -			
CCNL 00-01)			



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

DEC FONDO/PARTE FISSA RIDUZIONE PROP.PERSONALE (ART.9 C.2BIS L.122/10)	0	0	0
Altre decurtazioni del fondo parte fissa	0	0	0
TOTALE RIDUZIONI PARTE STABILE	16.785,00	16.785,00	16.785,00
Descrizione	Importo 2016	Importo 2018	Importo 2020
Parte variabile	0	0	0
DEC FONDO/PARTE VARIAB. LIMITE 2014 (ART.9 C.2BIS L.122/10)	0	0	0
DEC FONDO/PARTE VARIAB. RID PROP PERS(ART.9 C.2BIS L.122/10)	0	0	0
Altre decurtazioni del fondo parte variabile	0	0	0
TOTALE RIDUZIONI PARTE VARIABILE	0	0	0

Note a Decurtazioni del fondo parte fissa anni precedenti

E' stata decurtata la somma relativa all'art. 1, comma 3, lett. e), e 6, CCNL 12/02/2002

La norma prevede l'incremento dello stipendio tabellare con decorrenza 1 settembre 2001 dell'importo di Lire 6.500.000 (€ 3.356,97), con corrispondente riduzione della retribuzione di posizione e del relativo fondo.

Alla soppressione della funzione dirigenziale tale importo riaffluisce nel fondo.

Nel Comune di Desenzano del Garda al 1° settembre 2001 sono presenti 5 funzioni dirigenziali:

Assorbimento della retribuzione di posizione nel tabellare	3.356,97
Numero di funzioni dirigenziali	5
Riduzione del fondo per le posizioni	16.784,85
Arrotondamento	16.785,00

Decurtazioni del fondo parte variabile

Non ci sono decurtazioni.

ULTERIORI OSSERVAZIONI

Andamento in servizio del personale con qualifica dirigenziale.

n. dirigenti in servizio 2016: 4 fino al 14.12.2016 e 3 dal 15.12.2016 + incarichi di
reggenza.



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

n. dirigenti in servizio 2017:	3 + 1 assumibile (procedura mobilità) + incarichi di reggenza
n. dirigenti in servizio 2018:	
per il periodo 1/01/2018 - 30/11/2018	3 dirigenti in servizio attivo e 1 è assumibile, come da procedura di mobilità tra Enti all'epoca attivata;
per il periodo 1/12/2018 - 31/12/2018	2 risultano in servizio e 2 assumibili, come da ulteriore procedura di mobilità tra Enti all'epoca attivata.
n. dirigenti in servizio 2020:	4
n. dirigenti in servizio 2021	4
n. dirigenti in servizio 2022	4
n. dirigenti in servizio al 31.10.2023	4
n. dirigenti in servizio al 1/11/2023	4 di cui 1 con incarico ai sensi dell'art. 110 TUEL
n. dirigenti in servizio al 15/12/2023	5 di cui 1 con incarico ai sensi dell'art. 110 TUEL
n. dirigenti in servizio 2024	5 di cui 1 con incarico ai sensi dell'art. 110 TUEL

Applicazione nuova metodologia approvata con deliberazione di G.C. n. 371 del 12/12/2023, a cui si aggiungono gli incrementi di previsti dal CCNL 16.07.2024, pari ad un importo annuo lordo comprensivo di tredicesima di Euro 780,00 su ciascuna posizione, i valori della retribuzione di posizione risultano essere così determinati:

• Area Servizi Amministrativi	Euro 39.875,27
• Area Servizi Finanziari	Euro 40.771,46
• Area Servizi alla Persona	Euro 25.300,92
• Area Servizi Sociali	Euro 14.831,57
• Area Servizi al Territorio	Euro 43.758,78

per un totale di euro 164.538,00

Alla retribuzione di risultato è destinata una percentuale pari ad almeno il 15% delle risorse complessive, nel rispetto del comma 5, dell'art. 57, del CCNL del 17.12.2020 (percentuale non inferiore al 15%): ad esso è destinato tutto l'importo che residua all'esito degli atti organizzativi dell'Ente, in base alla graduazione delle posizioni applicata e al netto delle somme destinate ad arretrati per risultato, oltre all'incentivo per recupero evasione ICI, IMU-TARI o eventuale altro incentivo stabilito per specifiche disposizioni di legge.

2) Criteri per l'attribuzione della retribuzione di risultato

La retribuzione di risultato è attribuita sulla base dei diversi livelli di valutazione della performance conseguiti dai dirigenti, fermo restando che la sua erogazione può avvenire, nel rispetto delle vigenti previsioni di legge in materia, solo a seguito del conseguimento di una valutazione positiva e con riferimento al raggiungimento degli obiettivi formalmente assegnati ai dirigenti nel PEG/Piano della Performance.

In considerazione del Sistema di valutazione vigente, l'indennità di risultato delle posizioni dirigenziali è composta da una componente collegata ai risultati individuali ed una componente collegata al raggiungimento degli obiettivi.

I risultati individuali, in relazione all'ambito dei comportamenti organizzativi e all'ambito della qualità delle prestazioni, sono calcolati tramite la metodologia permanente di valutazione vigente nell'Ente, (attualmente corrispondente a quella approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 202 dell'11/10/2011, modificata con deliberazione della Giunta Comunale n.306 del 17/12/2014, che



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

prevede l'assegnazione di un punteggio variabile da 0 a 600 punti, raggruppato in 5 scaglioni di 120 punti ciascuno. Ad ogni scaglione corrisponde una percentuale dell'indennità teorica spettante (20%, 40% e così via fino al 100% per punteggi superiori a 480/600).

I risultati collegati al raggiungimento degli obiettivi (ambito valutazione risultati) sono costituiti dalla media conseguita dai settori che compongono ciascuna Area. A tal fine, il risultato di ciascun settore è calcolato come media della percentuale di raggiungimento di ciascun obiettivo di PEG, come risulta dalla Relazione sulla Performance, approvata dalla Giunta.

Inoltre dal 2024, ai sensi dell'art. 4-bis, comma 2, del D.L. n. 13/2023, convertito con Legge n. 41/2023 recita *"Le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, nell'ambito dei sistemi di valutazione della performance previsti dai rispettivi ordinamenti, provvedono ad assegnare, integrando i rispettivi contratti individuali, ai dirigenti responsabili dei pagamenti delle fatture commerciali nonché ai dirigenti apicali delle rispettive strutture specifici obiettivi annuali relativi al rispetto dei tempi di pagamento previsti dalle vigenti disposizioni e valutati, ai fini del riconoscimento della retribuzione di risultato, in misura non inferiore al 30 per cento. Ai fini dell'individuazione degli obiettivi annuali, si fa riferimento all'indicatore di ritardo annuale di cui all'articolo 1, commi 859, lettera b), e 861, della legge 30 dicembre 2018, n. 145. La verifica del raggiungimento degli obiettivi relativi al rispetto dei tempi di pagamento è effettuata dal competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile sulla base degli indicatori elaborati mediante la piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni di cui all'articolo 7, comma 1, del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64.*

Suddetto obiettivo è stato assegnato con l'aggiornamento degli obiettivi della Performance, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 283 del 30 luglio 2024.

FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA A CONFRONTO
Al NETTO delle voci che non concorrono alla determinazione del limite

Fondo anno 2016 - al netto delle voci che non concorrono al limite	187.040,00
Fondo anno 2018 - al netto delle voci che non concorrono al limite	176.065,00
Fondo anno 2021 al netto delle voci che non concorrono alla determinazione del limite	186.580,39
Fondo anno 2022 al netto delle voci che non concorrono alla determinazione del limite	186.668,74
Fondo anno 2023 al netto delle voci che non concorrono alla determinazione del limite	182.329,05
Fondo anno 2024 al netto delle voci che non concorrono alla determinazione del limite	181.926,44

FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA 2024
Al LORDO delle voci che non concorrono alla determinazione del limite

Fondo anno 2016 al lordo delle voci che non concorrono al limite	187.040,00
Fondo anno 2018 al lordo delle voci che non concorrono al limite	182.429,00



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

Fondo anno 2021 al lordo delle voci che non concorrono al limite	205.967,00
Fondo anno 2022 al lordo delle voci che non concorrono al limite	195.371,43
Fondo anno 2023 al lordo delle voci che non concorrono al limite	192.306,97
Fondo anno 2024 al lordo delle voci che non concorrono al limite	213.147,89

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione parere del Collegio dei Revisori dei Conti n. 22/2024 a seguito determinazione dirigenziale n. 1545/2024

DESCRIZIONE	Importo 2016	Importo 2018	Importo 2023	Importo 2024
Risorse fisse	158.572,00	158.572,00	175.358,49	181.340,78
Risorse variabili	28.468,00	23.857,00	16.948,49	31.807,11
(-) Decurtazioni fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fondo (al lordo)	187.040,00	182.429,00	192.306,97	213.147,89
Risorse escluse dal limite e già comprese nel totale fondo al lordo	0,00	6.363,72	9.977,92	25.239,15
TOTALE FONDO AL NETTO	187.040,00	176.065,41	182.329,05	181.926,44

Le voci in entrata del fondo sopra indicate per i consuntivi riportati sono arrotondate per eccesso o per difetto, secondo il metodo della compilazione delle tabelle del Conto Annuale (istruzioni ministeriali– RGS di compilazione del Conto Annuale).

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



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto le risorse così suddivise:

Descrizione	Importo 2016 consuntivo	Importo 2018 consuntivo	Importo 2023 consuntivo	Importo 2024 preventivo e aggiornamento
Retribuzione di posizione	148.483,00	115.762,00	160.638,00	164.538,00
Retribuzione di risultato	22.272,00	58.334,00	26.820,49	39.419,24*
Quote per progettazione o incentivi tecnici	0,00	0,00	0,00	3.573,99
Recupero evasione ICI	14.615,00	3.640,00	402,60	0,00
Specifiche disposizioni di legge - IMU	0,00	0,00	4.445,88	5.616,66
somme non distribuite	1.670,00	4.693,00	0,00	0,00
totale	187.040,00	182.429,00	192.306,97	213.147,89

*l'importo comprende anche la quota di Euro 8.552,12 a titolo di arretrati retribuzione di risultato anni 2021 2022-2023

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 2016	Importo 2018	Importo 2023	Importo 2024
Somme non regolate dal contratto	0	0	0	0
Somme regolate dal contratto	187.040,00	182.429,00	192.306,97	213.147,89
Destinazioni ancora da regolare	0	0	0	0
Totale	187.040,00	182.429,00	192.306,97	213.147,89

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



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

salari 2007, divenuti parte integrante dell'unico importo consolidato 2020 di parte stabile, pari ad euro euro 8.640,81 sono destinati esclusivamente alla retribuzione di risultato, benché fissi e continuativi in quanto così stabilito dalle disposizioni del CCNL. Quindi, il residuo delle voci stabili, unitamente a quanto riguardante l'importo derivante dai citati articoli, è attribuito alla retribuzione di risultato e va a sommarsi, in destinazione, 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 premialità (retribuzione di risultato) 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. La metodologia di valutazione permanente applicata, in particolar modo nella parte del sistema premiale, è strumentale alla realizzazione degli obiettivi contenuti nel PEG-Piano della performance, in quanto prevede incentivi direttamente corrispondenti ai risultati raggiunti dai dirigenti.(PIAO)

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



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

ALLLEGATO A) PROSPETTO AGGIORNAMENTO FONDO RISORSE DECENTRATE PERSONALE DIRIGENTE 2024			
Descrizione	2016	2018	2024
CCNL 23/12/1999 - biennio 98-99 - art. 26, c. 1, lett. a) IMPORTO UNICO CONSOLIDATO ANNO 1999 l'importo complessivamente destinato al finanziamento del trattamento di posizione e di risultato di tutte le funzioni dirigenziali per l'anno 1998, secondo la disciplina del CCNL del 10.4.1996 e del CCNL del 27.2.1997	66.790,00	66.790,00	66.790,00
CCNL 23/12/1999 - biennio 98-99 - art. 26, c. 1, lett. d) 1,25% monte salari dirigenza 1997, a decorrere dal 31/12/1999 e a valere per l'anno 2000	2.202,51	2.202,51	2.202,51
CCNL 23/12/1999 - biennio 98-99 - art. 26, c. 1, lett. f) incrementi per somme destinate a dirigenti trasferiti per processi di decentramento o delega di funzioni			
CCNL 23/12/1999 - biennio 98-99 - art. 26, c. 1, lett. g) Ria e maturato economico dirigenti cessati dall'01/01/1998 al 31/12/2020	5.355,00	5.355,00	5.909,00
CCNL 23/12/1999 - biennio 98-99 - art. 26, c. 3 incrementi per nuovi servizi, accrescimento dei livelli quali-quantitativi dei servizi con incremento di responsabilità o di capacità gestionale (parte stabile)	77.000,00	77.000,00	87.700,00
CCNL 12/02/2002 biennio 00-01 - art. 1, c. 3 riduzione lire 6.500.000 assorbiti nel tabellare per i dirigenti al 01/09/2001	- 16.784,85	- 16.784,85	- 16.784,85
biennio 02-03 - art. 23, c. 1 aumento € 520 per le funzioni dirigenziali previste in DO al 01/01/2002	2.600,00	2.600,00	2.600,00
CCNL 22/02/2006 biennio 02-03 - art. 23, c. 3 aumento 1,66% m.s. 2001 con decorrenza 01/01/2003	2.304,00	2.304,00	2.304,00
CCNL 14/05/2007 biennio 04-05 - art. 4, c. 1 aumento € 1.144 per i posti di dirigente comperti al 01/01/2005	4.576,00	4.576,00	4.576,00
CCNL 14/05/2007 biennio 04-05 - art. 4, c. 4 aumento 0,89% m.s. 2003 con decorrenza 31/12/2005 a valere per l'anno 2006	1.531,38	1.531,38	1.531,38
CCNL 22/02/2010 biennio 06-07 - art. 16, c. 1 aumento € 478,40 per i posti di dirigente comperti al 01/01/2007 - incremento solo per il 2007	1.913,60	1.913,60	1.913,60
CCNL 22/02/2010 biennio 06-07 - art. 16, c. 4 aumento 1,78% m.s. 2005 con decorrenza 31/12/2007 a valere dall'anno 2008	5.918,78	5.918,78	5.918,78
CCNL 03/08/2010 biennio 08-09 - art. 5, c. 1 aumento € 611 per i posti di dirigente comperti al 01/01/2009	2.444,00	2.444,00	2.444,00
CCNL 03/08/2010 biennio 08-09 - art. 5, c. 4 aumento 0,73% m.s. 2007 con decorrenza 01/01/2009 a valere per l'anno 2009	2.722,02	2.722,02	2.722,02
CCNL 17/12/2020 - triennio 2016-2018 - art. 57, c. 2, lett. a) IMPORTO UNICO CONSOLIDATO ANNO 2020 di tutte le risorse certe e stabili ivi compresa la ria del personale cessato fino al 31/12/2020	158.572,44	158.572,44	169.826,44
TOTALE RISORSE STABILI SOGGETTE AL LIMITE	158.572,44	158.572,44	169.826,44
CCNL 17/12/2020 triennio 2016-2018 - art. 56, c. 1 aumento 1,53% del m.s. 2015 a decorrere dal 01/01/2018; finanzia l'aumento di Euro 409,50, di cui all'art. 54 comma 4 e per la parte residua per la retribuzione di risultato			5.532,04
CCNL 16/07/2024 triennio 2019-2021 - art. 39, c.1 aumento 2,01% del monte salari 2018 a decorrere dal 01/01/2021; finanzia incremento valore retribuzione di posizione e per la parte che residua per la retribuzione di risultato - anno 2024			5.982,30
TOTALE RISORSE STABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	-	-	11.514,34
TOTALE RISORSE STABILI	158.572,44	158.572,44	181.340,78
CCNL 23/12/1999 - biennio 98-99 - art. 26, c. 2 fino all'1,2% monte salari dirigenti 1997, ove esista capacità di spesa - dall'anno 1999 - fino all'anno 2020	1.963,41	1.963,41	
CCNL 17/12/2020 triennio 2016-2018 - art. 57, c. 2, lett. b) CCNL 23/12/1999 - biennio 98-99 - art. 26, c. 1, lett. b) risorse previste da specifiche disposizioni di legge - ICI (art. 3, c. 57, L. 662/1996, art. 59, c. 1, D.lgs. 446/1997)	14.615,00	3.640,00	-
CCNL 17/12/2020 triennio 2016-2018 - art. 57, c. 2, lett. e) CCNL 23/12/1999 - biennio 98-99 - art. 26, c. 3 (parte variabile) risorse stanziolate dagli enti per adeguare il fondo alle proprie scelte organizzative e gestionali (parte variabile: piano performance)	11.890,00	11.890,00	12.100,00
TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE	28.468,41	17.493,41	12.100,00
D.L. 13/2023 - Art. 8, c. 5 - erogazione, relativamente ai progetti PNRR, l'incentivo di cui all'art 113 codice dei contratti D.L. 50/2016 (art. 45 - D.L. 36/2023)			3.573,99
CCNL 17/12/2020 triennio 2016-2018 - art. 57, c. 2, lett. b) CCNL 10/04/1996 - biennio 94-95 - art. 37, c. 1, lett. e) risorse che specifiche disposizioni di legge IMU - TARI incentivo su effettivamente riscosso rilevato a consuntivo			5.616,66
CCNL 17/12/2020 triennio 2016-2018 - art. 57, c. 3 CCNL 23/12/1999 - biennio 98-99 - art. 27, c. 9 somme non utilizzate derivanti dal fondo dell'anno precedente		6.363,72	
CCNL 16/07/2024 triennio 2019-2021 - art. 39, c.1 aumento 2,01% del monte salari 2018 a decorrere dal 01/01/2020; finanzia incremento valore retribuzione di posizione e per la parte che residua per la retribuzione di risultato - anno 2021/2022/2023 una tantum			8.552,12
CCNL 16/07/2024 triennio 2019-2021 - art. 39, c.3 aumento 0,22% del monte salari 2018 delle risorse di cui all'art. 57, comma 2 del, lett e) del CCNL 17/12/2020 (art. 1 comma 604 della L. 234/2021)			1.964,34
TOTALE RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	-	6.363,72	19.707,11
TOTALE RISORSE VARIABILI	28.468,41	23.857,13	31.807,11
TOTALE RISORSE STABILI E VARIABILI	187.040,85	182.429,57	213.147,89



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Fondo certificato Anni 2016 – 2018 – 2023-2024

Descrizione	Importo 2016 consuntivo	Importo 2018 consuntivo	Importo 2023 consuntivo	Importo 2024 preventivo e aggiornamento
Retribuzione di posizione	148.483,00	115.762,00	160.638,00	164.538,00
Retribuzione di risultato	22.272,00	58.334,00	26.820,49	39.419,24*
Quote per progettazione o incentivi tecnici	0,00	0,00	0,00	3.573,99
Recupero evasione ICI	14.615,00	3.640,00	402,60	0,00
Specifiche disposizioni di legge - IMU	0,00	0,00	4.445,88	5.616,66
somme non distribuite	1.670,00	4.693,00	0,00	0,00
totale	187.040,00*	182.429,00	192.306,97	213.147,89

* l'importo comprende anche la quota di Euro 8.552,12 a titolo di arretrati retribuzione di risultato anni 2021-2022-2023

Descrizione	Diff. 2023-2016	Diff. 2023-2018	Diff. 2024-2016	Diff. 2024-2018
Retribuzione di posizione	12.155,00	44.876,00	16.055,00	48.776,00
Retribuzione di risultato	4.548,49	-31.513,51	17.147,22	-18.914,76
Quote per progettazione o incentivi tecnici	0,00	0,00	0,00	3.573,99
Recupero evasione ICI	-14.212,4	-3.237,4	-14.615,00	- 3.640,00
Specifiche disposizioni di legge - IMU	4.445,88	4.445,88	5.616,66	5.616,66
somme non distribuite – residuo	-1.670,00	- 4.693,00	-1.670,00	- 4.693,00
totale	5.266,97	9.787,97	22.533,88	30.718,89



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

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 economicofinanziaria 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 2024, 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.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica che il limite di spesa del Fondo dell'anno di riferimento

E' richiesto il rispetto dei vincoli previsti dall'art. 23, c. 2 del D.Lgs 75/2017 secondo il quale “...a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016;

Il limite del salario accessorio determinato per l'anno 2016, anche alla luce della nuova 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;

La tabella di sintesi del salario accessorio per questo Ente è la seguente:



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

Descrizione	2016	2024
RISORSE STABILI	559.279,09	509.831,97
RISORSE STABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	-	63.561,42
RISORSE VARIABILI	300.669,00	345.012,52
RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	-	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

Il limite di spesa del Fondo 2016, come diffusamente trattato nelle sezioni precedenti, risulta rispettato.



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

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, approvato con Determinazione dirigenziale n. 988 del 23/07/2024 e aggiornato con determinazione dirigenziale n. 1545 del 18/11/2024, trova copertura finanziaria nel bilancio di previsione 2024, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale Consiglio Comunale n. 84 del 18.12.2023 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione anno 2024 ed il bilancio pluriennale 2024/2026 come di seguito precisato:

DIRIGENTE AREA AMMINISTRATIVA	Retribuzione di Posizione Dirigenti	180	39.095,27	182	10.430,62	301	3.323,10
	Aumento Retribuzione di posizione CCNL 19-21	180	780,00	182	208,10	301	66,30
TOTALE	TOTALE		39.875,27		10.638,72		3.389,40
DIRIGENTE AREA SERVIZI FINANZIARI	Retribuzione di Posizione Dirigenti	360	39.991,46	362	10.669,72		0
	Aumento Retribuzione di posizione CCNL 19-21	360	780,00	362	208,10		
	TOTALE		40.771,46		10.877,83		0
DIRIGENTE AREA SERVIZI AL TERRITORIO	Retribuzione di Posizione Dirigenti	901	42.978,78	902	11.466,74	1021	3.653,20
	Aumento Retribuzione di posizione CCNL 19-21	901	780,00	902	208,10	1021	66,30
	TOTALE		43.758,78	902	11.674,84	1021	3.719,50
DIRIGENTE AREA SERVIZI ALLA PERSONA	Retribuzione di Posizione Dirigenti	3101	24.520,92	3282	6.542,18	3401	2.084,28
	Aumento Retribuzione di posizione CCNL 19-21	3101	780,00	3282	208,10	3401	66,30
	TOTALE:		25.300,92	3282	6.750,29		2.150,58
DIRIGENTE AREA SERVIZI SOCIALI	Retribuzione di Posizione Dirigenti	178	14.051,57	179/0-2	3.748,96	179/0-2	1.194,38
	Aumento Retribuzione di posizione CCNL 19-21	178	780,00	179/0-2	208,10	179/0-2	66,30
	TOTALE	178	14.831,57	179/0-2	3.957,06		1.260,68

QUADRO DI RACCORDO TRA BILANCIO COSTITUZIONE FONDO						
	CAPITOLO	EMOLUMENTI	CAPITOLO	ONERI	CAPITOLO	IRAP
Somma importi da capitoli sopra elencati per retribuzione di posizione	SOPRA ELENCATI	164.538,00	SOPRA ELENCATI	43.898,74	SOPRA ELENCATI	10.520,16
Risorse stabili per retribuzione di risultato	188	16.802,78	200	4.482,98	305	1.428,24
Risorse per Incentivo ICI-IMU-TARI	188	5.616,66	200	1.336,77	305	477,42
Risorse per Incentivo PNRR	944/0	3.573,99	944/1	850,61	944/2	303,79
Risorse variabili per retribuzione di risultato	188	22.616,46	200	6.034,07	305	1.922,40

La presente Relazione Illustrativa è predisposta in occasione della sottoscrizione dell'ipotesi di CCI del personale dirigente triennio giuridico 2024-2026, ai sensi dell'art.40, comma 3-sexies del D.Lgs 30 marzo 2001, n.165. Documento informatico firmato digitalmente

IL DIRIGENTE DELL'AREA SERVIZI
AMMINISTRATIVI

Dott. Enrico Benedetti

IL PRESIDENTE DELEGAZIONE TRATTANTE DI
PARTE PUBBLICA

Dott. Alessandro Tomaselli

Documento informatico firmato digitalmente