

IPOTESI DI CCI PERSONALE DEL COMPARTO RELATIVO ALL'ANNUALITÀ ECONOMICA 2025 AREA FUNZIONI LOCALI

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo dell'anno 2025, 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	Importo consuntivo 2018 (det.665/2019)	Importo consuntivo 2024 (det. 668/2025 det. 716/2025)	Importo Aggiornamento 2025 (det. 987/2025 det. 1556/2025)
Risorse Stabili	€ 536.594,09	€ 379.935,00	€ 487.146,97	€ 528.332,31
Risorse Variabili	€ 279.731,00	€ 215.327,00	€ 375.254,91	€ 345.392,14
Residuo anni precedenti	€ 38,00	0,00	0,00	0,00
	816.363,09	595.262,00**	€ 862.401,88	€ 873.724,45

**già esclusi importo budget P.O.

In applicazione della normativa vigente il fondo è così quantificato:

Fondo risorse decentrate politiche risorse umane e produttività	2024	2025
Fondo risorse stabili	€ 487.146,97	€ 528.332,31
Fondo risorse variabili	€ 375.254,91	€ 345.392,14
Fondo complessivo politiche risorse umane e produttività	€ 862.401,88	€ 873.724,45
Voci escluse dal limite	€ 271.811,53	€ 286.405,88
Totale Generale fondo per le risorse decentrate: adeguamento limite ex art.33, comma 2 D.L. 34/2019	€ 590.590,35	€ 587.318,57
	€ 40.000,00	€ 39.824,76
TOTALE VERIFICA FONDO	€ 550.950,35	€ 547.493,81

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 528.332,31 è così articolato:



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

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

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

CCNL 21.05.2018 – art 67 comma 2, lett c) – Ria complessiva personale cessato	€ 14.275,11
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	€ 39.824,76
Decreto PA (25/2025) - art. 14 comma 1-bis	€ 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 <i>(con voci da verificare a consuntivo derivanti da applicazione di disposizioni normative e contrattuali)</i>	FONDO 2018 CONSUNTIVO	FONDO 2024 CONSUNTIVO	FONDO 2025 AGGIORNAMENTO
Sponsor nel limite 2016 (tutto dentro per il 2018 sponsor da contratti vecchi)	€ 13.214,00	----	----
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	----	----
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	€ 147.500,00	€ 142.500,00
INTEGRAZIONE 1,2% (ART. 15 C. 2 CCNL 98-01) 2018: art.67, c. 4 CCNL 21.05.2018, con riferimento all'art.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)	----	€ 111,35	€ 717,68
Messi Notificatori (Art. 54 Ccnl 14.9.00) * notifiche per conto agenzia entrate	€ 104,00	€ 163,45	€ 100,00
Altre Risorse Variabili	----	----	----
Somme Non Utilizzate Fondo Anno	----	----	----
Precedente *Certificaz. Da Collegio Revisori	----	----	----
Dec Fondo/Parte Variabile Limite 2015 (Art.1 C.236 L.208/2015)	----	----	----
Dec Fondo/Parte Variab. Rid Prop Pers (Art.1 C.236 L.208/2015)	----	----	----
TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE –ART 23 COMMA 2	€ 192.062,00	€ 187.904,80	€ 183.447,68

Articolo 79, comma 2 e 3 del CCNL 16.11.2022			
RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE			
PARTE VOCI VARIABILI <i>(con voci da verificare a consuntivo derivanti da applicazione di disposizioni normative e contrattuali)</i>	FONDO 2018 CONSUNTIVO	FONDO 2023 CONSUNTIVO	FONDO 2025 AGGIORNAMENTO
QUOTA SPONSORIZZ. (ART 43 L 449/97)* Accordi di collaborazione e ISTAT	€ 18.997,00	€ 12.304,90	€ 19.371,16



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

Vengono introitate risorse o in conto terzi (extra limite)			
Quote Per Incentivi Funzioni Tecniche (Art.113 D.Lgs 50/2016 - Art. 45 D.Lgs 34/2023)*	€ 13.461,00	€ 77.508,36	€ 45.351,48
Quote Per La Progettazione (Art.92 Cc.5 6 D.Lgs.163/06) Specifiche Disposizioni Di Legge	---	---	---
Specifiche Disposizioni Di Legge (Art. 67, C.3 Lett. C) Regolamento Imu – Tari Incentivo Su Effettivamente Riscosso Rilevato A Consuntivo	---	€ 94.604,39	€ 95.135,98
Razionalizzazione Spese (Art.16, C.4 E C.5 D.L.98/2011, Conv. L.111/2011) Economie Extra Obblighi Di Legge	---	---	---
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	---	---	---
Economie fondo straordinario confluente	---	€ 758,82	€ 5.024,54
0,22 monte salari 2018 – quota fondo art. 79 comma 3 e 5 CCNL 2019/2021	---	7.956,48	7.956,48
Proventi Maggiori sanzioni CDS		€ 15.117,16	€ 10.004,82
TOTALE RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE –ART 23 COMMA 2	€ 32.458,00	€ 208.250,11	€ 182.844,46
Altre decurtazioni	€ 9.193,00	€ 20.900,00	€ 20.920,00
Totale Risorse Variabili	€ 215.327,00	€ 375.254,91	€ 345.392,14

- ✓ 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, rispettando la relativa capacità di spesa nel bilancio dell'ente;
- ✓ 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 stanziate 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 2025, 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 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 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:

ALLEGATO C) PROSPETTO LIMITE SALARIO ACCESSORIO		
Descrizione	2016	2025
RISORSE STABILI	536.594,09	528.332,31
RISORSE STABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	943,09	103.561,42
RISORSE VARIABILI	279.769,00	345.392,14
RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	97.391,00	182.844,46
FONDO STRAORDINARIO	50.617,43	50.617,43
RISORSE DESTINATE ALLE ELEVATE QUALIFICAZIONI		163.861,22
Fondo EQ somme escluse art. 33, c. 2, D.L. 34/2019		-
Fondo EQ somme non soggette (0,22% m.s. 2018)		1.807,42
TOTALE RISORSE SOGGETTE AL LIMITE	768.646,43	799.989,80
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		39.824,76
LIMITE TRATTAMENTO ACCESSORIO AL 2016 INCREMENTATO		808.471,19
FONDO DIRIGENTI	187.040,85	186.226,44
CALCOLO DEL LIMITE DEL SEGRETARIO		
Retribuzione di posizione nuova disciplina art 60 CCNL 16/07/24	21.781,89	35.912,97
Risultato	10.410,28	12.185,88
Retribuzione Mensile Aggiunta Segretario Sedi conv.		
Totale accessorio non rapportato	32.192,17	48.098,85
Convenzione 2016 (75%)	24.144,13	
Convenzione 2016 rapportata (80%)		
Convenzione 2025 (80%)		38.479,08
Galleggiamento effettivamente erogato	13.035,95	6.276,49
RMA effettivamente erogata	15.463,89	18.154,92
Limite 2016	52.643,97	
Risorse 2025		62.910,49
Voci da escludere dal fondo		5.027,98
Eventuale riduzione Risultato segretario		5.238,54
TOTALE RISORSE SOGGETTE AL LIMITE		52.643,97
Fondo per la contrattazione decentrata + Risorse EQ	1.008.331,25	1.038.860,21
Valore medio pro-capite al 31/12/2018 art. 33, c. 2, D.L. 34/2019		39.824,76
Adeguamento del limite		1.048.156,01
LIMITE RISPETTATO	-	9.295,80

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

FONDO AGGIORNAMENTO 2025	
Risorse stabili	€ 528.332,31
Risorse variabili	€ 345.392,14
Residui anni precedenti	0,00
TOTALE FONDO AGGIORNAMENTO 2025	€ 873.724,45

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.

Sono confermati tutti gli istituiti fissi e ricorrenti nonché le indennità già finanziati con la parte stabile del fondo e destinati dalla contrattazione decentrata precedente. Tali destinazioni non sono contrattate specificatamente dall'accordo, ma costituiscono la risultanza dell'utilizzo della parte stabile e storizzata del fondo.

Sono finanziate con le risorse stabili anche gli istituti relativi al servizio di reperibilità e alla turnazione del personale del Settore Polizia Locale turno, nel limite massimo delle somme rimaste a disposizione dopo l'attribuzione degli importi già impegnati, per l'indennità di comparto, le progressioni storiche PEO, i differenziali stipendiali, le indennità delle educatrici di asilo nido e le altre indennità fisse previste da imputarsi a parte stabile del fondo, come specificato nella tabella sottostante.

DESTINAZIONE Risorse stabili	CONTRATTO	CONSUNTIVO 2024	AGGIORNAMENTO 2025
<i>Istituti finanziati</i>	CCNL 16.11.2024	€ 418.312,71	€ 407.885,60
Progressioni orizzontali storizzate	Art. 80 C. 1	€ 246.596,77	€ 225.720,50
Indennità comparto	Art. 80 C. 1	€ 77.584,83	€ 80.563,72
Indennità asilo nido	Art. 80 C. 1	€ 3.762,82	€ 2.881,86
Reperibilità	Art. 80 c.2, lett d)	€ 23.983,71	€ 23.934,10
Indennità di turno	Art. 80 c.2, lett d)	€ 66.384,47	€ 74.785,42
	TOTALE	€ 418.312,71	€ 407.885,60

Le somme esposte con l'esclusione di quelle destinate a nuove progressioni orizzontali costituiscono tutti gli istituiti fissi e ricorrenti già finanziati con la parte stabile del fondo e destinati dalla contrattazione decentrata precedente. Tali destinazioni non sono contrattate specificatamente dal presente accordo, ma costituiscono la risultanza dell'utilizzo della parte stabile e storizzata del fondo.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto integrativo le seguenti somme:

DESTINAZIONE Risorse	CONTRATTO	CONSUNTIVO 2024	AGGIORNAMENTO 2025
Progressioni orizzontali nuova attribuzione	Art. 80 c.2, lett j)	---	€ 41.550,00
Fondo risorse variabili <i>Economie da utilizzo risorse stabili</i>	CCNL 16.11.2022	€ 375.254,91	€ 345.392,14
		€ 68.834,26	€ 78.896,71
Incentivi Funzioni Tecniche	ART.79,C.2 lett a) = ART.80, C.2 lett g) + 80,c.3=esclusa per calcolo 30% perf. ind.	€ 77.508,36	€ 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.	€ 94.604,39	€ 95.135,98
Notifiche atti per conto dell'A. F.	ART.79,C.2 lett a) = ART.80, C.2 lett g) + 80,c.3=esclusa per calcolo 30% perf. ind.	€ 72,36	€ 100,00
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.	€ 3.892,10	€ 6.257,00
Indennità per Particolari responsabilità	ART.80, C.2 lett e) ART.84, C.1	€ 26.881,01	€ 26.666,27
Indennità per ufficiale d'Anagrafe e/o di Stato civile e per URP	ART.80, C.2 lett e) ART.84, C.3	€ 4.200,00	€ 4.200,00
Condizioni di lavoro	Art.80, c.2 lett. c)	€ 13.030,25	€ 8.530,52
Servizio esterno vigilanza	Art. 100	€ 14.238,00	€ 13.892,00
Indennità di funzione PL	Art. 97	€ 10.642,52	€ 10.999,92
Totale trattamenti di cui art. 68, c 2 lettere: c) e) f)		€ 68.991,80	€ 64.288,71
TOTALE (ai sensi dell'art. 80, c. 3)	Art. 80, c. 3	€ 199.086,61	€ 198.547,68
Destinazione minima a trattamenti	di cui art. 80, c 2 a) b) c) d) e) f)	€ 99.544,31	€ 99.274,84
Residuo dopo tutti i pagamenti dovuti per legge e per indennità		€ 130.094,81	€ 134.258,97
TOTALE DESTINATO (ai sensi dell'art. 80, c. 3)	Art. 80, c. 3	€ 199.086,61	€ 198.547,68
Performance Individuale	Art. 80, c.2 lett. b)	€ 59.725,98	€ 59.564,30
Performance Complessiva	Art. 80, c.2 lett. a) e lett. b)	€ 130.094,81	€ 134.258,97
Performance organizzativa	Art. 80, c.2 lett. a)	€ 139.203,99	€ 153.591,38
Residuo da stabili		€ 68.834,26	€ 78.896,71
Performance Individuale	Art. 80, c.2 lett. b)	€ 59.725,98	€ 59.564,30
Totale variabili destinato		€ 444.089,17	€ 465.838,85
Totale stabili destinato (escluse le nuove progressioni all'interno delle aree)		€ 418.312,71	€ 407.885,60
TOTALE FONDO		€ 862.401,88	€ 873.724,45



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA PROVINCIA DI BRESCIA

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

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

DESCRIZIONE	IMPORTO 2024
Somme non specificatamente regolate dal contratto	€ 407.885,60
Somme specificatamente regolate dal contratto	€ 465.838,85
TOTALE	€ 873.724,45

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 € 528.332,31 e le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali storiche e nuove, indennità personale educativo, primo inquadramento economico 31.3.99) ammontano ad € 309.166,08 per l'anno 2025.

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 € 98.719,52.

Infine, sono finanziate sempre con risorse stabili del fondo i differenziali stipendiali di nuova attribuzione.

Le ulteriori risorse residue sono riversate nella parte variabile del fondo per gli incentivi legati alla performance individuale o organizzativa.

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 degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

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

Il metodo di attribuzione delle progressioni economiche all'interno delle aree (già progressioni orizzontali) ha carattere necessariamente selettivo, come prescritto dall'art 23 del D.lgs. n. 150/2009, che espressamente fa riferimento ad una quota limitata di dipendenti. I passaggi presuppongono una valutazione seria e rigorosa, proporzionata all'area di inquadramento e alle performance del personale nel periodo di riferimento. Come stabilito dal CCNL del 16.11.2022, l'attribuzione dei differenziali stipendiali ha l'effetto di "remunerare il maggior grado di competenza professionale progressivamente acquisito" secondo criteri prevalentemente meritocratici.

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



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

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

Area amministrativa	Area contrattuale	N. dip. al 31/12/24	N. dip. con i requisiti	Differenziali stipendiali
SERVIZI AMMINISTRATIVI	Operatori esp.	4	3	2
	Istruttori	23	15	8
	Funzionari	8	5	2
SERVIZI FINANZIARI	Operatori esp.	1	1	0
	Istruttori	19	12	6
	Funzionari	5	4	2
SERVIZI SOCIALI	Operatori esp.	5	4	2
	Istruttori	8	4	2
	Funzionari	7	3	1
SERVIZI ALLA PERSONA	Operatori esp.	4	3	1
	Istruttori	17	7	4
	Funzionari	5	3	2
SERVIZI AL TERRITORIO	Operatori esp.	12	4	2
	Istruttori	19	9	4
	Funzionari	7	4	2
VIGILANZA	Istruttori	19	9	4
	Funzionari	5	2	1
TOTALI		168	92	45
OPERATORI ESPERTI		26	15	47%
ISTRUTTORI		105	56	50%
FUNZIONARI		37	21	48%
TOTALE		168	92	49%

Come illustrato dalla tabella, si dimostra che viene rispettato il vincolo del 50% complessivo e per area contrattuale, indicato dai pareri del MEF1 e del DFP nel definire il concetto di attribuzione dell'istituto ad un "numero limitato di dipendenti". Per effetto degli arrotondamenti all'unità non è possibile raggiungere l'esatta soglia massima.

Il CCI regola l'istituto delle progressioni realizzando un buon equilibrio sia tra le Aree contrattuali (ex categorie) che all'interno delle Aree organizzative nelle quali si articola l'Ente. Le inevitabili discrepanze dipendono dall'arrotondamento del numero intero di progressioni, stabilito con il meccanismo dei maggiori resti economici.

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

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 - PREVENTIVO 2025 (a confronto con consuntivi 2016 e 2024)				
PARTE VOCI STABILI	2016 CONSUNTIVO E REVISIONE	FONDO 2018 CONSUNTIVO	FONDO 2024 CONSUNTIVO	FONDO 2025 AGGIORNAMENTO
TOTALE RISORSE STABILI CCNL 21/05/2018 già tolto budget destinato alle P.O. di euro 163.110,00	0,00	370.671,00	370.671,02	370.671,02
RIA ED ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO ART. 67 COMMA 2 LETTERA C) - CCNL 21.5.2018	0,00	1.378,00	12.914,53	14.275,11
ART. 67 C. 2 LETT. H – C. 5 LETT.A): CCNL 21.5.2018 INCREMENTO DOTAZ. ORG. E RELATIVA COPERTURA - APPLICAZIONE DECRETO CRESCITA: ADEGUAMENTO LIMITE EX ART. 33, COMMA 2, D.L. 34/2019	0,00	0,00	40.000,00	39.824,76
DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI - ART. 67 COMMA 2 LETTERA B) CCNL 21.5.2018 DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.5 E CC SEZ AUTONOMIE N.19/2018	943,09	7.886,00	9.473,10	9.473,10
DAL 2019: INCREMENTO ART. 67 C.2 LETT. A): CCNL 21.5.2018: 83,20 EURO A DIPENDENTE AL 31/12/2015 DICHIARAZIONE CONGIUNTA N. 5 - N. 170 DIPENDENTI	0,00	0,00	14.144,00	14.144,00
INCREMENTO ART. 79 COMMA 1 LETTERA B) - 84,50 EURO A DIPENDENTE AL 31/12/2018 - N. 171 DIPENDENTI	0,00	0,00	14.449,50	14.449,50
DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI - ART. 79 COMMA 1 LETT. D)	0,00	0,00	11.926,00	11.926,00
INCREMENTO ART. 79 COMMA 1 BIS - DIFFERENZIALI D3 E B3	0,00	0,00	13.568,82	13.568,82
INCREMENTO ART. 14 C. 1 BIS D.L. 25/2025				40.000,00
TOTALE RISORSE STABILI	536.594,09	379.935,00	487.146,97	528.332,31
TOTALE RISORSE STABILI AL NETTO DELLE VOCI DA ESCLUDERE	535.651,00	372.049,00	423.585,55	424.770,89



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

PARTE VOCI VARIABILI (con voci da verificare a consuntivo derivanti da applicazione di disposizioni normative e contrattuali)	2016 CONSUNTIVO E REVISIONE	FONDO 2018 CONSUNTIVO	FONDO 2024 CONSUNTIVO	FONDO 2025 AGGIORNAMENTO
SPONSOR nel limite 2016 (Tutte dentro per il 2018 sponsor da contratti "vecchi")	0,00	13.214,00	0,00	0,00
QUOTA SPONSORIZZ. (ART 43 L 449/97) Accordi di collaborazione e ISTAT	35.411,00	18.997,00	12.304,90	19.371,16
QUOTE PER INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE (ART.113 D.LGS 50/2016 - ART. 45 D.LGS 34/2023)	22.121,00	13.461,00	77.508,36	45.351,48
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE (ART.92 CC.5-6 D.LGS.163/06) - SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE	1.046,00	0,00	0,00	0,00
REC. EV. ICI (ART 3 C 57 L662/96, ART 59 C 1 L P DLGS 446/97) per disposizione di legge	56.268,00	14.014,00	0,00	0,00
0,22% MONTE SALARI 2018 QUOTA FONDO - ART. 79 COMMA 3 E 5 CCNL 2019/2021 - Competenza 2025	0,00	0,00	7.956,48	7.956,48
RISP. DA STRAORDINARI ACCERTATI A CONSUNTIVO (ART. 14 C. 1 CCNL 98-01) per disp. contratto - ART. 67 C. 2 LETT. B) CCNL 21.5.2018	26.818,00	0,00	758,82	5.024,54
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (ART. 67, C.3 LETT. C) REGOLAMENTO IMU-TARI INCENTIVO SU EFFETTIVAMENTE RISCOSSO RILEVATO A CONSUNTIVO	0,00	0,00	94.604,39	95.135,98
NUOVI SERVIZI O RIORG. (ex ART. 15 C. 5 - P. VARIAB. CCNL 98-01: art.67, c. 5 lett. b) e comma 7 CCNL 21.05.2018	124.500,00	124.600,00	147.500,00	142.500,00
INTEGRAZIONE 1,2% (ART. 15 C. 2 CCNL 98-01) 2018: art.67, c. 4 CCNL 21.05.2018, con riferimento all'art.15, c.2 e 4 - CCNL 98-01: 1,2% monte salari dipendenti 1997	0,00	40.130,00	40.130,00	40.130,00
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	0,00	111,35	717,68
MESSI NOTIFICATORI (ART. 54 CCNL 14.9.2000) notifiche per conto agenzia entrate	389,00	104,00	163,45	100,00
MAGGIORI SANZIONI			15.117,16	10.004,82
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE VARIABILE	-20.900,00	-9.193,00	-20.900,00	-20.900,00
TOTALE RISORSE VARIABILI	279.769,00	215.327,00	375.254,91	345.392,14
TOTALE GENERALE FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE AL LORDO	816.363,09	595.262,00	862.401,88	873.724,45
VOCI DA ESCLUDERE DAL LIMITE	98.334,09	40.344,00	271.811,53	286.405,88
TOTALE GENERALE FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE: ADEGUAMENTO LIMITE EX ART. 33, COMMA 2, D.L. 34/2019: AGGIORNAMENTO 2025 SENZA E.Q.	554.919,00	554.918,00	590.590,35	587.318,57
INCREMENTO DECRETO CRESCITA			40.000,00	39.824,76
TOTALE VERIFICA FONDO	554.919,00	554.918,00	550.590,35	547.493,81



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	2024	2025
Fondo risorse stabili	€ 487.146,97	€ 528.332,31
Fondo risorse variabili	€ 375.254,91	€ 345.392,14
Voci escluse dal Limite	€ 271.811,53	€ 286.405,88

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	€ 193.110,00	€ 163.110,00
TOTALE FONDO AL NETTO DELLE VOCI ESCLUSE DAL LIMITE	€ 718.029,00	€ 718.028,00

Descrizione	Anno 2016	Anno 2018	Anno 2025	Differenza 2025-2016	Differenza 2025-2018
Risorse stabili (lordo voci da escludere)	€ 536.594,09	€ 379.935,00	€ 528.332,31	-€ 8.261,78	€ 148.397,31
Risorse variabili al lordo	€ 279.769,00	€ 215.327,00	€ 345.392,14	€ 65.623,14	€ 130.065,14
TOTALE LORDO RISORSE	€ 816.363,09	€ 595.262,00	€ 873.724,45	€ 57.361,36	€ 278.462,45
Descrizione	Anno 2016	Anno 2018	Anno 2025	Differenza 2025-2016	Differenza 2025-2018
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	€ 424.770,89	-€ 110.880,11	€ 52.721,89
Risorse variabili da escludere dal limite	€ 97.391,00	€ 32.458,00	€ 182.844,66	€ 85.453,66	€ 150.386,66
Risorse variabili al netto voci escluse	€ 182.378,00	€ 182.869,00	€ 162.547,68	-€ 19.830,32	-€ 20.321,32
Voci totali escluse	€ 98.334,09	€ 40.344,00	€ 286.405,88	€ 188.071,79	€ 246.061,88
Adeguamento del limite ex art 33 comma 2 DL 34/2019			€ 39.824,76	€ 39.824,76	€ 39.824,76
TOTALE FONDO NETTO DELLE VOCI ESCLUSE DAL LIMITE	554.919,00	554.918,00	€ 547.493,81	-€ 7.425,19	-€ 7.424,19

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 2025, determinato e aggiornato nel rispetto dei vincoli e limiti imposti dalla normativa vigente e dal CCNL di riferimento, trova copertura finanziaria nel bilancio di previsione di riferimento 2025, 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 2025 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