



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

IPOTESI DI CCI PERSONALE DIRIGENTE RELATIVO ALL'ANNUALITA' ECONOMICA 2025

AREA FUNZIONI LOCALI

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo è stato costituito con determinazione dirigenziale n. 989 del 05.08.2025.

Si articola nei seguenti importi a preventivo (raffronto con 2016 - 2018 – 2024 consuntivo):

Descrizione	Importo Consuntivo 2016 (det. 586/2017)	Importo Consuntivo 2018 (det.665/2019)	Importo 2024 Consuntivo (Det. 669/2025 Det. 714/2025)	Importo 2025 Preventivo (Det.989/2025)
Risorse stabili	€ 158.572,00	€ 158.572,00	€ 181.340,78	€ 181.340,78
Risorse variabili	€ 28.468,00	€ 17.493,00	€ 35.395,18	€ 22.703,00
Economie riportate da anni precedenti	0	6.364,00	0,00	0,00
TOTALE	€ 187.040,00	182.429,00	€ 216.735,96	€ 204.043,78

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;
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; (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. 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



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

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. 26/2025, sul fondo della dirigenza approvato con atto 989/2025.

* 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

Con atto di indirizzo approvato dalla Giunta Comunale n. 249 dell'01.07.2025 sono stati autorizzati e confermati i seguenti stanziamenti

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 2025;	Euro 5.982,30
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 654,78

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

Non ci sono incrementi.



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2025, 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)	€ 5.648,22
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	€ 16.400,00
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
Art. 116 D.lgs. 50/2016 Art. 45 comma 4 D.lgs. 36/2023	erogazione incentivi per le funzioni tecniche (art. 116 D.lgs. 50/2016 e art. 45 comma 4 D.lgs. 36/2023)	0,00*

*ai sensi dell'art 45 comma 4 del D.lgs. 36/2023, come modificato dal D.lgs. 204/2024 e dal D.L. 73/2025, l'incentivo per le funzioni tecniche è corrisposto anche al personale con qualifica dirigenziale, in deroga al regime di onnicomprensività, di cui all'art. 24 comma 3 del D.lgs. 165/2001. La quota relativa agli incentivi per le funzioni tecniche sarà quantificata con l'aggiornamento del fondo delle risorse decentrate che sarà approvato entro la fine dell'anno.



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

NOTE ESPLICATIVE

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

- della contrattazione nazionale di comparto;
- dell'art. 23, comma 2 del D. Lgs 75/2017 sopra citato e quindi del limite del salario accessorio determinato per l'anno 2016, come 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;
- dei vincoli di spesa complessiva del personale previsti dalla normativa vigente, che prevede il contenimento della stessa in relazione alla media del triennio 2011-2013;
- dei vincoli di bilancio;
- della normativa vigente in materia e coerentemente con gli strumenti di programmazione e controllo adottati dall'Ente, compatibilmente con le linee strategiche e gli obiettivi indicati nel Documento Unico di Programmazione vigente;

1) Obiettivi per l'incentivazione anno 2025 ai fini dell'erogazione della premialità

Il documento che declina gli obiettivi contenuti nel DUP è stato approvato, con deliberazione di Giunta Comunale n. 28 del 28.01.2025 e aggiornato con deliberazioni di Giunta Comunale n. 276/2025 e 372/2025. Con tale documento, parte del PIAO (sezione 2.2), è stato approvato il Piano degli obiettivi e delle Performance 2025/2027 e sono state assegnate le relative risorse di bilancio. È stato inoltre approvato il monitoraggio intermedio degli obiettivi con deliberazione di Giunta n. 352/2025.

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, le condizioni per l'attuazione della disciplina degli obiettivi per l'incentivazione del personale prevedono che 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;
- 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.

Si dà atto che le risorse variabili che la contrattazione destina 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;
- b) previo rispetto del contenimento della spesa di personale;



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

- c) 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, riconoscendo la premialità ai singoli dirigenti 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.

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 DECURTAZIONE FONDO 3.356,97 (art.1, c.3 lett e - CCNL 00-01)	€ 16.785,00	€ 16.785,00	€ 16.785,00
DEC. FONDO/PARTE FISSA RIDUZIONE PROP.PERSONALE (ART.9 C.2BIS L.122/10)	----	----	----
Altre decurtazioni del fondo parte fissa	----	----	----
TOTALE RIDUZIONI PARTE STABILE	€ 16.785,00	€ 16.785,00	€ 16.785,00
Descrizione	Importo 2016	Importo 2018	Importo 2020
Parte variabile	----	----	----
DEC FONDO/PARTE VARIAB. LIMITE2014 (ART.9 C.2BIS L.122/10)	----	----	----
DEC FONDO/PARTE VARIAB. RID PROP PERS (ART.9 C.2BIS L.122/10)	----	----	----
Altre decurtazioni del fondo parte variabile	----	----	----
TOTALE RIDUZIONI PARTE VARIABILE	----	----	----

Note a Decurtazioni del fondo parte fissa anni precedenti

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



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

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.

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

n. dirigenti in servizio 2025 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

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



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

all'incentivo per recupero evasione ICI, IMU-TARI, incentivi funzioni tecniche 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 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.



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA

PROVINCIA DI BRESCIA

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 al limite	186.580,39
Fondo anno 2022 al netto delle voci che non concorrono al limite	186.668,74
Fondo anno 2023 al netto delle voci che non concorrono al limite	182.329,05
Fondo anno 2024 al netto delle voci che non concorrono al limite	181.926,44
Fondo anno 2025 al netto delle voci che non concorrono al limite	181.926,44

FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA 2025

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
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
Fondo anno 2025 al lordo delle voci che non concorrono al limite	204.043,78

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione parere del Collegio dei Revisori dei Conti n. 26/2025 a seguito determinazione dirigenziale n. 989/2025

DESCRIZIONE	Importo 2016	Importo 2018	Importo 2024	Importo 2025
Risorse fisse	158.572,00	158.572,00	181.340,78	181.340,78
Risorse variabili	28.468,00	23.857,00	35.395,18	31.807,11
(-) Decurtazioni fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fondo (al lordo)	187.040,00	182.429,00	216.735,96	204.043,78
Risorse escluse dal limite e già comprese nel totale fondo al lordo	0,00	6.363,72	34.809,52	17.817,34
TOTALE FONDO AL NETTO	187.040,00	176.065,41	181.926,44	186.226,44

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.



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

Descrizione	Importo 2016 consuntivo	Importo 2018 consuntivo	Importo 2024 consuntivo	Importo 2025 preventivo
Retribuzione di posizione	€ 148.483,00	€ 115.762,00	€ 164.638,01	164.538,01
totale	€ 148.483,00	€ 115.762,00	€ 164.638,01	164.538,01

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto le risorse così suddivise:

Descrizione	Importo 2016 consuntivo	Importo 2018 consuntivo	Importo 2024 consuntivo	Importo 2025 preventivo
Retribuzione di risultato	€ 22.272,00	€ 58.334,00	€ 38.916,31*	€ 33.857,55
Quote per progettazione o incentivi tecnici	0,00	0,00	€ 7.664,98	0,00**
Recupero evasione ICI	€ 14.615,00	€ 3.640,00	0,00	0,00
Specifiche disposizioni di legge - IMU	0,00	0,00	€ 5.616,66	€ 5.648,22
Somme non distribuite	€ 1.670,00	€ 4.693,00	0,00	0,00
totale	€ 38.557,00	€ 66.667,00	€ 52.197,95	€ 39.505,77

*l'importo comprende anche la quota di euro 8.049,20 a titolo di arretrati retribuzione di risultato anni 2021 2022-2023

** la quota per gli incentivi per le funzioni tecniche sarà aggiornata entro la fine dell'anno

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 2024	Importo 2025
Somme non regolate dal contratto	€ 148.483,00	€ 115.762,00	€ 164.538,01	164.538,01
Somme regolate dal contratto	€ 38.557,00	€ 66.667,00	€ 52.197,95	€ 39.505,77
Destinazioni ancora da regolare	0	0	0	0
Totale	187.040,00	182.429,00	€ 216.735,96	€ 204.043,78

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente.



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

- a. Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;
Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono finanziate con risorse stabili (retribuzione di posizione).
Ai sensi dell'art. 16, c.4 del CCNL 22/02/2010 gli incrementi contrattuali pari all'1,78% del monte salari 2005 come pure quelli di cui all'art. 5, c. 4 del CCNL 03/08/2010 pari allo 0,73% del monte salari 2007, divenuti parte integrante dell'unico importo consolidato 2020 di parte stabile, pari ad 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 (sezione del PIAO), in quanto prevede incentivi direttamente corrispondenti ai risultati raggiunti dai dirigenti.
- 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

Descrizione	2016	2018	2022	2023	2024	2025
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	66.790,00	66.790,00	66.790,00
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 r.a del personale cessato fino al 31/12/2020	158.572,44	158.572,44	169.826,44	169.826,44	169.826,44	169.826,44
TOTALE RISORSE STABILI SOGGETTE AL LIMITE	158.572,44	158.572,44	169.826,44	169.826,44	169.826,44	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	5.532,04	5.532,04	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 2025					5.982,30	5.982,30
TOTALE RISORSE STABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	-	-	5.532,04	5.532,04	11.514,34	11.514,34
TOTALE RISORSE STABILI	158.572,44	158.572,44	175.358,48	175.358,48	181.340,78	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	442,29	402,60	-	-
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 stanziare dagli enti per adeguare il fondo alle proprie scelte organizzative e gestionali (parte variabile: piano performance)	11.890,00	11.890,00	16.400,00	12.100,00	12.100,00	16.400,00
TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE	28.468,41	17.493,41	16.842,29	12.502,60	12.100,00	16.400,00
Art. 113 D.lgs. 50/2016 – Art. 45 D.lgs. 36/2023					7.664,98	
CCNL 17/12/2020 triennio 2016-2018 - art. 57, c. 2, lett. b) CCNL10/04/1996 - biennio 94-95 - art. 37, c. 1, lett. e) risorse che specifiche disposizioni di legge IMU - TARI incentivo su effettivamente riscosso rilevato a consuntivo			3.170,65	4.445,88	5.616,66	5.648,22
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					8.049,20	
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	654,78
TOTALE RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	-	6.363,72	3.170,65	4.445,88	23.295,18	6.303,00
TOTALE RISORSE VARIABILI	28.468,41	23.857,13	20.012,94	16.948,48	35.395,18	22.703,00
TOTALE RISORSE STABILI E VARIABILI	187.040,85	182.429,57	195.371,42	192.306,96	216.735,96	204.043,78
VOCI Da escludere dal Limite	-	6.363,72	8.702,69	9.977,92	34.809,52	17.817,34
TOTALE FONDO	-	176.065,85	186.668,73	182.329,04	181.926,44	186.226,44



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Fondo certificato Anni 2016 – 2018 – 2024 - 2025

Descrizione	Importo 2016 Consuntivo	Importo 2018 Consuntivo	Importo 2024 Consuntivo	Importo 2025 Preventivo
Retribuzione di posizione	€ 148.483,00	€ 115.762,00	€ 164.538,01	164.538,01
Retribuzione di risultato	€ 22.272,00	€ 58.334,00	€ 38.916,31*	€ 33.857,55
Quote per progettazione o incentivi tecnici	0,00	0,00	€ 7.664,98	0,00**
Recupero evasione ICI	€ 14.615,00	€ 3.640,00	0,00	0,00
Specifiche disposizioni di legge - IMU	0,00	0,00	€ 5.616,66	€ 5.648,22
Somme non distribuite	€ 1.670,00	€ 4.693,00	0,00	0,00
totale	187.040,00	176.065,41	181.926,44	186.226,44

*l'importo comprende anche la quota di euro 8.049,20 a titolo di arretrati retribuzione di risultato anni 2021 2022-2023

** la quota per gli incentivi per le funzioni tecniche sarà aggiornata entro la fine dell'anno

Descrizione	Diff. 2024-2016	Diff. 2024-2018	Diff. 2025-2016	Diff. 2025-2018
Retribuzione di posizione	€ 16.055,01	€ 48.776,01	€ 16.055,01	€ 48.776,01
Retribuzione di risultato	€ 16.644,31	-€ 19.417,69	€ 11.585,55	-€ 24.476,45
Quote per progettazione o incentivi tecnici	€ 7.664,98	€ 7.664,98	€ 0,00	€ 0,00
Recupero evasione ICI	-€ 14.615,00	-€ 3.640,00	-€ 14.615,00	-€ 3.640,00
Specifiche disposizioni di legge - IMU	€ 5.616,66	€ 5.616,66	€ 5.648,22	€ 5.648,22
somme non distribuite – residuo	-€ 1.670,00	-€ 4.693,00	-€ 1.670,00	-€ 4.693,00
totale	-€ 5.113,56	€ 5.861,03	-€ 813,56	€ 10.161,03



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 economico finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate al bilancio di previsione dell'Ente gestione 2025, 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

È 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, 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

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

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

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, approvato con Determinazione dirigenziale n. 989 del 05 agosto 2025, trova copertura finanziaria nel bilancio di previsione 2025, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 65 del 20.12.2024 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione anno 2025 ed il bilancio pluriennale 2025/2027 come di seguito precisato:



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

PROSPETTO COMPOSIZIONE E FINANZIAMENTO COSTITUZIONE PROVVISORIA FONDO RISORSE DECENTRATE PERSONALE DIRIGENTE ANNO 2025

		CAPITOLO	EMOLUMENTI	CAPITOLO	ONERI	CAPITOLO	IRAP
DIR.AREA AMM.	Retribuzione di Posizione Dirigenti	01021.01.001800000	39.095,29	01021.01.001820000	10.430,62	01021.02.003010000	3.323,10
	Aumento Retribuzione di posizione CCNL 19-21	01021.01.001800000	780,00	01021.01.001820000	208,10	01021.02.003010000	66,30
TOTALE	TOTALE		39.875,29		10.638,73		3.389,40
DIR. AREA SERV. FINANZIARI	Retribuzione di Posizione Dirigenti	01031.01.003600000	39.991,51	01031.01.003620000	10.669,73		0,00
	Aumento Retribuzione di posizione CCNL 19-21	01031.01.003600000	780,00	01031.01.003620000	208,10		0,00
	TOTALE		40.771,51		10.877,84		0,00
DIR. AREA SERVIZI AL TERRITORIO	Retribuzione di Posizione Dirigenti	01061.01.009010000	42.978,78	01061.01.009020000	11.466,74	01061.02.010210000	3.653,20
	Aumento Retribuzione di posizione CCNL 19-21	01061.01.009010000	780,00	01061.01.009020000	208,10	01061.02.010210000	66,30
	TOTALE		43.758,78		11.674,84		3.719,50
DIR. AREA SERVIZI PERSONA	Retribuzione di Posizione Dirigenti	04061.01.031010000	24.520,86	05021.01.032820000	6.542,17	05021.02.034010000	2.084,27
	Aumento Retribuzione di posizione CCNL 19-21	04061.01.031010000	780,00	05021.01.032820000	208,10	05021.02.034010000	66,30
	TOTALE:		25.300,86		6.750,27		2.150,57
DIR. AREA SS	Retribuzione di Posizione Dirigenti	01021.01.001780000	14.051,57	01101.01.001790000	3.748,96	01101.02.003080000	1.194,38
	Aumento Retribuzione di posizione CCNL 19-21	01021.01.001780000	780,00	01101.01.001790000	208,10	01101.02.003080000	66,30
	TOTALE		14.831,57		3.957,06		1.260,68



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

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	164.538,01	SOPRA ELENCATI	43.898,74	SOPRA ELENCATI	10.520,15
Risorse stabili per retribuzione di risultato	01101.01.001880000	16.802,77	01101.01.002000000	3.999,06	01101.02.003050000	1.428,24
Risorse per Incentivo ICI-IMU-TARI	01101.01.001880000	5.648,22	01101.01.002000000	1.344,28	01101.02.003050000	0,00
Risorse per Incentivo Funzioni Tecniche	01101.01.009440000	0,00	01101.01.009440001	0,00	01101.02.009440002	0,00
Risorse variabili per retribuzione di risultato	01101.01.001880000	17.054,78	01101.01.002000000	4.059,04	01101.02.003050000	1.449,66

La presente Relazione Illustrativa è predisposta in occasione della sottoscrizione dell'ipotesi di CCI del personale dirigente triennio giuridico 2025/2027, 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