



Città di LONATO del GARDA

Provincia di Brescia

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Settore Personale

Contratto collettivo decentrato integrativo 2023/2025 e distribuzione del fondo delle risorse decentrate per l'anno 2023 – Personale non dirigente -

Relazione tecnico – finanziaria

In data 27/12/2023 è stato stipulato con le OO.SS. legittimate e con la R.S.U. il contratto collettivo decentrato integrativo per il triennio 2023-2025 del Comune di Lonato del Garda nel quale vengono individuati i criteri di utilizzazione del Fondo Risorse Decentrate per l'anno 2023.

Modulo 1 – Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo delle risorse decentrate, in applicazione delle disposizioni del contratto collettivo nazionale vigente nel Comparto Funzioni Locali, è stato quantificato con determinazione dirigenziale n. 153 del 18/02/2023 (parte fissa) e successivamente integrata con determinazione dirigenziale n. 887 del 17/10/2023, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo in €
Risorse stabili (al netto decurtazione consolidata di € 15.006,72)	146.531,98
Risorse variabili (al netto decurtazione di € 1.741,93)	101.380,12
Residui anni precedenti	-
Totale	247.912,10

a seguito inserimento risorse variabili come da linee di indirizzo fornite dalla Giunta Comunale con provvedimento n. 46 del 21/03/2023.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Ai sensi dell'art. 79 comma 1 del CCNL 16/11/2022, l'importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, ammonta ad € 146.531,98 ed è così determinato:

- lettera a)**

Risorse storiche consolidate (certificate dal Collegio dei Revisori per l'anno 2017) € 197.308,80

Risorse destinate nell'anno 2017 per le Posizioni Organizzative confluite nel relativo Fondo..... - € 73.625,00

Totale Risorse consolidate..... € 123.683,80

Sono stati effettuati i seguenti incrementi previsti dal CCNL 21/08/2018:

CCNL 21/05/2018 – art. 67, c. 2 lett. B) – Differenza fra incrementi a regime € 2.611,57

CCNL 21/05/2018 – art. 67, c. 2 lett. C) – RIA complessiva personale cessato € 3.512,21

CCNL 21/05/2018 – art. 67, c. 2 lett. A) – (€ 83,20 per unità di personale

in servizio alla data del 31/12/2015) € 4.742,40

- **lettera b)**

€ 84,50 per unità di personale in servizio alla data del 31/12/2021) € 4.394,00

- **lettera d)**

Differenziali posizioni economiche fra incrementi a regime € 2.246,40

- **Art. 79 comma 1-bis differenziale stipendiale, calcolato dalla data della riclassificazione del personale (1° aprile 2023) tra D3 e D1**

€ 5.341,60

TOTALE RISORSE STABILI (al netto decurtazioni pari a € 15.006,72)	€ 146.531,98
--	---------------------

Sezione II – Risorse variabili

Ai sensi dell'art. 79 comma 2 e comma 3 del CCNL 16/11/2022 le risorse variabili che alimentano il Fondo per l'anno 2023 sono così determinate:

Descrizione*	Importo in €
CCNL 16/11/2022: Art. 79 comma 2, lett. b): importo massimo 1,2% monte salari anno 1997 – Importo riconosciuto anno 2023	5.578,00
CCNL 16/11/2022: Art. 79 comma 2, lett. a): entrate derivanti da contratti sponsorizzazioni	16.337,50
CCNL 16/11/2022: Art. 79 comma 2, lett. a) (ex art. 67, c. 5 lett. b) CCNL 21/05/2018) Progetto Speciale “Lonato del Garda 2023, la prevenzione ed il rispetto del C.d.S. e la riorganizzazione del Comando di Polizia Locale da Ente Capofila – ex gestione associata ad Ente Singolo” finanziato da proventi art. 208 C.d.S. D.Lgs. 285/92	22.500,00
CCNL 16/11/2022: Art. 79 comma 2, lett. a) (ex art. 67, c. 5 lett. b) CCNL 21/05/2018) mantenimento servizi (istituita reperibilità personale Polizia Locale nel 2009) finanziata da proventi art. 208 C.d.S. D.Lgs. 285/92	12.000,00
CCNL 16/11/2022: Art. 79 comma 2, lett. a) (ex art. 67, c. 5 lett. b) CCNL 21/05/2018) – mantenimento servizi (istituita reperibilità personale servizi Demografici nel 2017)	1.800,00
CCNL 16/11/2022: Art. 79 comma 2, lett. a) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge: INCENTIVO IMU TARI, art.1, comma1091 Legge n. 145/2018	12.000,00
CCNL 16/11/2022: Art. 79 comma 2, lett. a) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge: Funzioni Tecniche	3.600,00
CCNL 16/11/2022: Art. 79 comma 2, lett. d) risparmi straordinario	10.126,43
CCNL 16/11/2022: Art. 79 commi 3 e 5 – Incremento 0,22 del monte salari 2018 – anno 2022 e anno 2023	4.240,28
CCNL 16/11/2022: Art. 79 comma 1 lett. b) e art. 79 comma 5 - Incremento su base annua di € 84,50 di personale in servizio alla data del 31/12/2021 - con decorrenza 01/01/2021 – Anni 2021 e 2022	8.788,00
Art. 8 comma 3 D.L. 13/2023 - 5% componente stabile del fondo certificato nell'anno 2016 personale non dirigente: rispettato vincolo di cui all'art.8 comma 4 lett. c) D.L. 13/2023	6.151,84
TOTALE RISORSE VARIABILI (al lordo decurtazioni pari a € 1.741,93)	101.380,12

- Le risorse variabili di cui all' art. 79 comma 2, lett. b) del CCNL 16/11/2022: (ex all'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 anno 1997, al netto della dirigenza (importo massimo consentito € 12.020,32) sono state inserite nell'importo di € **5.578,00** come attestato nella determinazione di costituzione del Fondo, nel bilancio dell'ente sussiste la relativa capacità di spesa.

- Le risorse variabili aggiuntive di cui all'art. 79 comma 2, lett. a) del CCNL 16/11/2022 (ex art. 67, c. 5 lett. b) CCNL 21/05/2018) per il mantenimento di nuovi servizi o per 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 delle risorse finanziarie disponibili, possono essere stanziati esclusivamente qualora le effettive capacità di bilancio dell'Ente lo consentano e sempre nel rigoroso ed accertato rispetto dei presupposti contrattuali e normativi vigenti.
- Il servizio di reperibilità, attivato da parte del Comune di Lonato nel corso del 2009 per il Personale di Polizia Locale (reperibilità sette giorni su sette di un agente e/o commissario aggiunto che nei giorni festivi rimane reperibile anche in presenza di personale in servizio ordinario), a decorrere dal 1° gennaio 2023, viene garantito con n. 2 unità. L'orario del servizio di reperibilità ha inizio alla fine dell'ultimo turno e termina all'inizio del primo turno giornaliero successivo.
Somma stanziata per il mantenimento/potenziamento del servizio, per l'anno 2023, € **12.000,00** finanziata ai sensi art. 208 C.d.S. D.Lgs. 285/92.
- Nel corso del 2017 è stata, altresì, attivata la pronta reperibilità anche per il personale dei Servizi Demografici (G.C. n. 12 del 24/01/2017) per garantire gli adempimenti di legge in caso di decessi nei giorni festivi. Per il mantenimento di tale servizio viene stanziata, per l'anno 2023, la somma di € **1.800,00**.
- Nel corso del 2023 è stato attivato il Progetto Speciale "Lonato del Garda 2023, la prevenzione ed il rispetto del C.d.S. e la riorganizzazione del Comando di Polizia Locale da Ente Capofila – ex gestione associata ad Ente Singolo" finanziato da proventi art. 208 C.d.S. D.Lgs. 285/92

Valore del progetto € **22.500,00**

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Il Fondo per la contrattazione integrativa decentrata, dato dalla somma delle poste di cui ai punti precedenti (Risorse fisse + Risorse variabili) è stato così decurtato:

Descrizione	Importo in €
Esternalizzazione servizi con decorrenza 2009/2010 (parte variabile)	1.741,93
Decurtazione fondo per superamento limite 2016 – art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017 – art. 33, comma 2 – D.L. 34/2019	Nessuna decurtazione
Totale decurtazione Fondo	1.741,93

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo in €
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (al netto decurtazione consolidata di € 15.006,72)	146.531,98
Risorse variabili al netto decurtazione di € 1.741,93)	101.380,12
Totale Fondo sottoposto a certificazione	247.912,10

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Modulo 2 – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa.

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Collettivo Integrativo sottoposto a certificazione.

Non vengono regolate dal presente contratto, in quanto di diretta applicazione del CCNL o di progressioni orizzontali pregresse definite in CCDI precedenti o per istituti che debbono comunque essere erogati per assicurare l'ordinato svolgersi dei servizi, somme totali per € 113.191,00:

Descrizione	Importo in €
Progressioni economiche orizzontali storiche	60.000,00
Differenziale stipendiale, calcolato dalla data della riclassificazione del personale (1° aprile 2023) tra D3 e D1	5.341,00
Indennità di comparto	20.000,00
Reperibilità, turno, maggiorazioni orario notturno, festivo e festivo-notturno, maggiorazioni orario giorno riposo settimanale, indennità condizioni lavoro	27.850,00
Totale	113.191,00

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 134.721,10 così suddivise:

Descrizione	Importo in €
Nuove progressioni economiche all'interno delle Aree	8.692,00
indennità specifiche responsabilità	12.250,00
Indennità di funzione	3.600,00
Indennità servizio esterno Personale Polizia Locale	3.100,00
Produttività/performance individuale (soggetta a valutazione)	55.179,10
Produttività/performance collettiva	51.900,00
Totale	134.721,10

la somma di € 51.900,00 (da verificare a consuntivo) risulta così suddivisa:

Incentivo IMU TARI, art.1, comma1091 Legge n. 145/2018; **€ 12.000,00**

Funzioni Tecniche (D.Lgs 50/2016) **€ 3.600,00** (da riaccertare a consuntivo)

reperibilità Polizia Locale (finanziato con proventi art. 208 C.d.S D.Lgs 285/92: **€ 12.000,00**

reperibilità Servizi Demografici **€ 1.800,00**

progetti Vigilanza –finanziato da art. 208 C.d.S. D.Lgs 285/92 **€ 22.500,00**

Sezione III – (eventuali) 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 in €
Somme non regolate dal contratto	113.191,00
Somme regolate dal contratto	134.721,10
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	247.912,10

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

Voce non presente

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei 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 € 146.531,98 e le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, Differenziale stipendiale calcolato dalla data della riclassificazione del personale (1° aprile 2023) tra D3 e D1), ammontano ad € 94.033,00. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili, come calcolato in base alle disposizioni ARAN.

Con il residuo delle risorse stabili sono finanziate interamente: le indennità per turno, reperibilità personale tecnico, indennità condizioni lavoro, maggiorazioni orarie, particolari responsabilità, indennità di funzioni, indennità servizio esterno vigili, nonché per € 5.698,98 la produttività individuale del personale.

b) Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:

Gli incentivi economici saranno erogati in base al CCNL e quelli legati alla produttività collettiva ed individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel CCDI triennio 2023/2025 e nel Sistema di misurazione e valutazione della performance adottata con deliberazione di Giunta Comunale n. 28 del 05/03/2019 nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.

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 finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Il contratto integrativo di riferimento prevede, per l'anno 2023, risorse per € 8.692,00 da destinare a nuove progressioni all'interno delle Aree per i dipendenti appartenenti all'Area degli Operatori Esperti e dell'Area degli istruttori che hanno raggiunto un punteggio nella graduatoria finale di merito superiore a 86 punti.

Modulo 3 – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente.

Tabella 1 Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2023 e confronto con il corrispondente Fondo certificato per il 2022.

Costituzione Fondo	Fondo 2023	Fondo 2022	Differenza 2023-2022
Risorse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche			
CCNL 21/05/2018 – Art. 67 comma 1: Risorse storiche consolidate al netto decurtazioni consolidate di € 15.006,72	197.308,80	197.308,80	
Risorse destinate nell'anno 2017 per le Posizioni Organizzative confluite nel relativo Fondo	-73.625,00	-73.625,00	
Altri incrementi esplicitamente quantificati dal contratto con carattere di certezza e stabilità			
CCNL 21/05/2018 – art. 67, c. 2 lett. B) – Differenza fra incrementi a regime	2.611,57	2.611,57	
CCNL 21/05/2018 – art. 67, c. 2 lett. A) – Incremento su base annua di € 83,20 per unità di personale in servizio alla data del 31/12/2015	4.742,40	4.742,40	
CCNL 21/05/2018 – art. 67, c. 2 lett. C) – RIA complessiva personale cessato	3.512,21	3.512,21	
TOTALE FONDO PARTE STABILE – ART. 79 COMMA 1 LETTERA A) CCNL 16/11/2022	134.549,98	134.549,98	
Incremento su base annua di € 84,50 per unità di personale in servizio alla data del 31/12/2021 - Anno 2023	4.394,00		+4.394,00
differenziali stipendiali calcolati con riferimento al personale in servizio al 1/1/2021	2.246,40		+2.246,40

incremento differenziali D3 e B3 dall'01/04/2023	5.341,60		+5.341,60
TOTALE FONDO PARTE STABILE – ART. 79 COMMA 1 LETTERE a) - b) – d) – 1Bis CCNL 16/11/2022	146.531,98	134.549,98	+11.982,00
Risorse variabili			
CCNL 16/11/2022: Art. 79 comma 2, lett. b): importo massimo 1,2% monte salari anno 1997 – Importo riconosciuto anno 2023	5.578,00	12.020,32	-6.442,32
CCNL 16/11/2022: Art. 79 comma 2, lett. a): entrate derivanti da contratti sponsorizzazioni	16.337,50	14.756,25	+1.581,25
CCNL 16/11/2022 – Art. 79 comma 2 lett. a) economie per salario individuale di anzianità e assegni ad personam di personale cessato dal servizio a qualunque titolo dal 01/01/2000.	0	1.904,79	-1.904,79
CCNL 16/11/2022: Art. 79 comma 2, lett. a) (ex art. 67, c. 5 lett. b) CCNL 21/05/2018) mantenimento servizi (istituita reperibilità personale Polizia Locale nel 2009) finanziata da proventi art. 208 C.d.S. D.Lgs. 285/92	12.000,00	4.100,00	+7.900,00
CCNL 16/11/2022: Art. 79 comma 2, lett. a) (ex art. 67, c. 5 lett. b) CCNL 21/05/2018) – mantenimento servizi (istituita reperibilità personale servizi Demografici nel 2017)	1.800,00	1.800,00	
CCNL 16/11/2022: Art. 79 comma 2, lett. a) (ex art. 67, c. 5 lett. b) CCNL 21/05/2018) Progetto Speciale “Lonato del Garda 2023, la prevenzione ed il rispetto del C.d.S. e la riorganizzazione del Comando di Polizia Locale da Ente Capofila – ex gestione associata ad Ente Singolo” finanziato da proventi art. 208 C.d.S. D.Lgs. 285/92	22.500,00	21.787,67	+712,33
CCNL 16/11/2022: Art. 79, comma 2 lett. a) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge: gettito ICI	0	1.000,00	-1.000,00
CCNL 16/11/2022: Art. 79 comma 2, lett. a) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge: INCENTIVO IMU TARI, art.1, comma1091 Legge n. 145/2018	12.000,00	0	+12.000,00
CCNL 16/11/2022: art. 79 comma 2 lettera a) (ex CCNL 21/05/2018: Art. 67, comma 3 lett. c) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge: Funzioni Tecniche	3.600,00	3.600,00	0
CCNL 21/05/2018: art. 67, c. 5 lett. B) – Progetto Speciale 2022 “Educazione stradale” finanziato da proventi art. 208 C.d.S. D.Lgs. 285/92	0	333,33	-333,33
CCNL 21/05/2018: art. 67, c. 5 lett. B) – Progetto Individuale 2022 “Coordinamento Corpo Intercomunale di Polizia Locale” finanziato da proventi art. 208 C.d.S. D.Lgs. 285/92	0	2.812,50	-2.812,50
CCNL 16/11/2022 Art. 79 comma 2 lettera d) risparmi straordinario	10.126,43	11.000,00	-873,57
21/05/2018: Art. 67, comma 3 lett. c) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge: ISTAT			
Art. 8 comma 3 D.L. 13/2023 - 5% componente stabile del fondo certificato nell'anno 2016 - rispettato vincolo di cui all'art. 8 comma 4 lett. c) D.L. 13/2023	6.151,84	0	+6.151,84
CCNL 16/11/2021 - art. 79 - c.1, lett. b) e art. 79 comma 5 - Incremento su base annua di € 84,50 di personale in servizio alla data del 31/12/21 - con decorrenza 01/01/2021 - Anni 2021 e 2022	8.788,00	0	+8.788,00
CCNL 16/11/2021 - art. 79 - c.3 e art. 79 comma 5 - Quota parte incremento 0,22% del monte salari 2018- Anno di competenza 2022 e anno 2023	4.240,28	0	+4.240,28
Ordine Pubblico per emergenza COVID – Rimborso da parte dello Stato		3.198,00	-3.198,00
Totale risorse variabili	103.122,05	78.312,86	+24.809,19
Decurtazioni del Fondo			
Decurtazione per rispetto limite 2016 – art. 23. c. 2 D.Lgs. 75/2017	0	0	0
Decurtazione parte variabile Fondo		1.741,93	0
Totale decurtazioni		1.741,93	0
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
Risorse stabili al netto decurtazione consolidata di € 15.006,72		146.531,98	
Risorse variabili		103.122,05	
Decurtazioni		1.741,93	
Totale comprese voci da sterilizzare		247.912,10	
Voci non computabili nel limite ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017 per l'anno 2023 *		80.580,02	
Totale escluse voci non computabili		167.332,08	

1. (*) l'importo di € 80.580,02 (anno 2023) è dato da:

1. CCNL 16/11/2022: art. 79 comma 2 lettera a) (ex CCNL 21/05/2018: Art. 67, comma 3 lett. c) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge: Funzioni Tecniche per € 3.600,00;
2. rideterminazione fondo per progressioni a regime – art. 67 comma 2 CCNL 21/05/2018 per € 2.611,57;
3. incremento su base annua di € 83,20 per unità di personale in servizio al 31/12/2015. Art. 67, c. 2 lett. A): € 4.742,40
4. Incremento su base annua di € 84,50 per unità di personale in servizio alla data del 31/12/2021 - Anno 2023: € 4.394,00

5. differenziali stipendiali calcolati con riferimento al personale in servizio al 1/1/2021: e 2.246,40
6. incremento differenziali D3 e B3 dall'01/04/2023: € 5.341,60
7. Somme derivanti da contratti di sponsorizzazioni (L. 449/1997 – Art. 43) € 16.337,50
8. CCNL 16/11/2022 Art. 79 comma 2 lettera d) risparmi straordinario € 10.126,43
9. CCNL 16/11/2022: Art. 79 comma 2, lett. a) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge: INCENTIVO IMU TARI, art.1, comma1091 Legge n. 145/2018: € 12.000,00
10. Art. 8 comma 3 D.L. 13/2023 - 5% componente stabile del fondo certificato nell'anno 2016 - rispettato vincolo di cui all'art. 8 comma 4 lett. c) D.L. 13/2023: € 6.151,84
11. CCNL 16/11/2021 - art. 79 - c.1, lett. b) e art. 79 comma 5 - Incremento su base annua di € 84,50 di personale in servizio alla data del 31/12/21 - con decorrenza 01/01/2021 - Anni 2021 e 2022; € 8.788,00
12. CCNL 16/11/2021 - art. 79 - c.3 e art. 79 comma 5 - Quota parte incremento 0,22% del monte salari 2018- Anno di competenza 2022 e anno 2023; € 4.240,28

Si specifica che le risorse, finalizzate ad incentivare le funzioni tecniche svolte per le attività di cui al comma 1, dell'art. 113 del DS.Lgs. 50/2016, sono:

2. escluse dal computo delle voci di spesa da ridurre a norma dell'art. 1, comma 557 L.296/2006;
3. escluse dal tetto del salario accessorio previsto dall'art. 23, comma 2 del D.L.75/2017 come chiarito dalla Corte dei Conti Sezione della Autonomie con propria deliberazione n. 6 del 10/04/2018.

Tabella 2 Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo Anno 2023 e confronto con il corrispondente Fondo certificato per il 2022

Costituzione Fondo	Fondo 2023	Fondo 2022	Differenza 2023/2022
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Progressioni orizzontali storiche	60.000,00	57.000,00	3.000,00
Differenziale stipendiale, calcolato dalla data della riclassificazione del personale (1° aprile 2023) tra D3 e D1	5.341,00		5.341,00
Indennità di comparto quota carico fondo	20.000,00	19.000,00	1.000,00
Ributazione di Posizione e risultato P.O.		0	
Reperibilità, turno, indennità condizioni lavoro, maggiorazioni orario notturno, festivo e festivo-notturno, maggiorazioni orario giorno riposo settimanale	27.850,00	24.450,00	3.400,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione	113.191,00	100.450,00	12.741,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità specifiche responsabilità	12.250,00	10.250,00	2.000,00
Indennità di funzione	3.600,00	5.000,00	-1.400,00
Nuove progressioni economiche all'interno delle Aree	8.692,00	0	8.692,00
Produttività/Performance collettiva		0	
Produttività individuale	55.179,10	54.989,41	189,69
Indennità servizio esterno vigili	3.100,00	1.800,00	1.300,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse indicate all'art. 79 comma 2 lettera a) CCNL 16/11/2022 (ex all'art. 67, c. 5 lett. c) CCNL ex art. 15, comma 1, lett. k) CCNL 01/04/99)	3.600,00	4.600,00	-1.000,00
CCNL 16/11/2022: Art. 79 comma 2, lett. a) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge: INCENTIVO IMU TARI, art.1, comma1091 Legge n. 145/2018	12.000,00		12.000,00
Compensi per attività e prestazioni correlate alle risorse indicate nell'art. all'art. 79 comma 2 lettera b) CCNL 16/11/2022 (ex all'art. 67 c. 5 lett. b) ex art.15.c.5 CCNL 01/04/99)	12.000,00	4.100,00	7.900,00

Mantenimento progetto servizio reperibilità Polizia Locale finanziato ai sensi art. 208 C.d.S. D.Lgs. 285/92			
Compensi per attività e prestazioni correlate alle risorse indicate nell'art. all'art. 79 comma 2 lettera b) CCNL 16/11/2022 (ex all'art. 67 c. 5 lett. b) ex art.15.c.5 CCNL 01/04/99) Mantenimento reperibilità servizi demografici	1.800,00	1.800,00	
Compensi per attività e prestazioni correlate alle risorse indicate nell'art. all'art. 79 comma 2 lettera b) CCNL 16/11/2022 (ex all'art. 67 c. 5 lett. b) ex art.15.c.5 CCNL 01/04/99) Progetto Polizia Locale "Lonato del Garda 2023, la prevenzione ed il rispetto del C.d.S. e la riorganizzazione del Comando di Polizia Locale da ente capofila (ex gestione associata) ad ente singolo" finanziato da proventi art. 208 C.d.S.	22.500,00	24.933,50	-2.433,50
Ordine Pubblio per emergenza COVID art. 4 comma 9 DL n. 19/2020		3.198,00	-3.198,00
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	134.721,10	110.670,91	24.050,19
(eventuali) Destinazioni da regolare			
Risorse ancora da contrattare	0	0	0
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare	0	0	0
Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	113.191,00	100.450,00	12.741,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	134.721,10	110.670,91	24.050,19
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	0	0	0
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	247.912,10	211.120,91	36.791,19

Modulo 4 - 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.

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono così imputate al bilancio di previsione dell'ente 2023:

- per € 85.341,00 sugli appositi capitoli di spesa di appartenenza del personale, previsti al Titolo I – Macroaggregati 101 “Redditi da lavoro dipendente” del bilancio di previsione 2023 (progressioni orizzontali storiche, comparto, Differenziale stipendiale, calcolato dalla data della riclassificazione del personale (1° aprile 2023) tra D3 e D1); i relativi oneri riflessi (contributi previdenziali ed assistenziali) negli appositi capitoli di spesa di appartenenza del personale, previsti al Titolo I, Macroaggregato 101 “Redditi da lavoro dipendente” e l'Irap negli appositi capitoli di spesa di appartenenza del personale previsti al Titolo I – Macroaggregato 102 “imposte e tasse a carico dell'Ente”;
- per € 146.971,10 al cap. 01101055 (compensi per produttività, indennità per specifiche responsabilità, indennità di funzione, turno, reperibilità, indennità condizioni lavoro, indennità

servizio esterno vigili, maggiorazioni orarie, progetto Polizia Locale, Nuove progressioni economiche all'interno delle Aree); i relativi oneri riflessi (contributi previdenziali ed assistenziali) al Cap. 01101056 e l'Irap al cap. 01101058;

- I compensi correlati alle risorse di cui all'art. 67 comma 3 lett. c) pari a € 3.600,00 e per i compensi correlati all' INCENTIVO IMU TARI, art.1, comma1091 Legge n. 145/2018 pari a € 12.000,00 (da verificare a consuntivo) sono imputati ai relativi capitoli di pertinenza.

Le somme del trattamento accessorio e della premialità del personale non dirigente non liquidate entro il 31/12/2023, per effetto dei nuovi principi contabili, dovranno confluire nel F.P.V. per essere impegnate e liquidate nel 2024.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulti rispettato.

Per la verifica del rispetto di quanto stabilito dall'art. 33, comma 2 del D.L. 34/2019 propedeutica all'adeguamento del fondo in ragione dell'eventuale maggior numero di dipendenti presenti rispetto al 31/12/2018, è stato osservato il seguente iter:

In sede di costituzione del fondo, ai fini della verifica del rispetto di quanto previsto dalla normativa, per la determinazione del valore medio *pro-capite* è stato considerato sia il fondo per la contrattazione decentrata per il personale del comparto (al netto delle risorse non soggette al limite) sia l'ammontare delle risorse destinate al finanziamento degli incarichi di posizione organizzativa, rapportato poi al numero dei dipendenti in servizio alla data del 31/12/2018 (part-time rapportati al tempo pieno);

per il calcolo del personale in servizio, sono state seguite le indicazione del MEF-RGS, con parere prot. 179877 del 1° settembre 2020, ha chiarito come ai fini dell'individuazione delle unità presenti nell'anno di riferimento sia necessario considerare l'effettiva presenza in servizio rilevata sulla base dei cedolini stipendiali erogati al personale che accede ai fondi della contrattazione decentrata integrativa. Secondo tale approccio, dodici cedolini stipendiali corrispondono ad una unità di personale a tempo pieno in servizio nell'anno e, pertanto, il numero totale dei cedolini stipendiali dei dipendenti che accedono alle risorse accessorie rapportato a 12 restituisce il numero di dipendenti in servizio nell'anno di riferimento utile ai fini dell'applicazione della norma, ferma restando la necessità di parametrare il numero dei cedolini del personale in regime di tempo parziale (in ragione della percentuale di *part-time* contrattualmente prevista). Tale procedura definisce la misura dell'adeguamento del limite sia in aumento sia in diminuzione, pur garantendo la salvaguardia del limite del fondo 2016.

Per quanto sopra esposto, il valore medio pro-capite alla data del 31/12/2018 ammonta ad euro 4.659,06, così determinato:

- per quanto sopra esposto, il valore medio pro-capite alla data del 31/12/2018 ammonta ad euro 4.659,06, così determinato:

Fondo 2018 al netto voci non soggette al limite (a)	€ 161.284,80
Fondo per finanziamento P.O. (b)	€ 73.625,00
Consistenza complessiva c= (a+b)	€ 234.909,80
Numero dipendenti in servizio al 31.12.2018 (d)	50,42
Valore medio pro-capite al 2018	€ 4.659,06

- allo stato attuale il numero dei dipendenti in servizio alla data del 31/12/2023 alla luce delle risoluzioni già disposte, sarà pari a 57,73 e, pertanto, come chiarito nel decreto 17 marzo 2020 della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dipartimento della Funzione Pubblica (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n.

108 del 27 aprile 2020) attuativo dell'art. 33 co.2 del D.L. 34/2019, in vigore dal 20 aprile 2020, il limite 2016, è pari a:

Fondo 2016 al netto voci non soggette al limite	€ 169.791,95
Valore P.O. 2016	€ 73.625,00
Consistenza complessiva	€ 243.416,95
Art. 33 comma 2 del D.lgs. 34/2019	€ 34.057,73
Costituzione anno 2023 (dipendenti 57,73 in servizio nell'anno 2023 – dipendenti in servizio nell'anno 2018 n. 50,42 – aumento n. 7,31 dipendenti nell'anno 2023 rispetto anno 2018)	L'adeguamento andrà verificato a consuntivo sulla base dei dati occupazionali alla data del 31/12/2023

La quantificazione del fondo per la contrattazione decentrata per il personale del comparto anno 2023 **(al netto risorse non soggette al limite)** è pari a € 167.332,08 e, pertanto viene rispettato il dettato normativo.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO, A LIVELLO AGGREGATO, DELL'ART. 26, C. 2 DEL D.LGS. 75/2017

FONDI	LIMITE ANNO 2016	SITUAZIONE ANNO 2023	NOTE
SEGRETARIO COMUNALE	3.797,66	5.777,08	
FONDO RISORSE DECENTRATE PERSONALE DIRIGENTE	135.790,41	135.790,41 (al netto dell'incremento del 1,53% del monte salari anno 2015 pari a € 4.176,82 previsto dal CCNL 17/12/2020)	
		- 12.250,00	IMPORTO AL QUALE HANNO RINUNCIATO ESPRESSAMENTE I DIRIGENTI IN SEDE DI CONCERTAZIONE (art. 5 verbale di concertazione sottoscritto in data 26/09/2023)
FONDO RISORSE DECENTRATE PERSONALE NON DIRIGENTE al netto voci non soggette al limite	169.791,95	167.332,08	
Art. 33 comma 2 del D.L. 74/2019	34.057,73		
FONDO FINANZIAMENTO RETRIBUZIONE POSIZIONE E RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE	73.625,00	97.500,00	

FONDO FINANZIAMENTO LAVORO STRAORDINARIO	14.392,33	14.392,33	
TOTALE	431.455,08	408.541,90	

L'utilizzo dei fondi risulta essere il seguente:

Utilizzo	Anno 2023	Anno 2016 - Consuntivo
Progressioni orizzontali storiche	60.000,00	63.000,00
Differenziale stipendiale, calcolato dalla data della riclassificazione del personale (1° aprile 2023) tra D3 e D1	5.341,00	
Nuove progressioni economiche all'interno delle Aree	8.692,00	
Indennità di comparto quota carico fondo	20.000,00	21.500,00
Retribuzione di Posizione e risultato P.O. (per omogeneità di dati è stato depurato dell'importo di € 73.625,00 anche il fondo 2016)		
Indennità specifiche responsabilità	12.250,00	9.500,00
Indennità di funzione	3.600,00	
Reperibilità, turno, indennità condizioni lavoro, maggiorazioni orario notturno, festivo e festivo-notturno, maggiorazioni orario giorno riposo settimanale	27.850,00	22.500,00
Indennità servizio esterno vigili	3.100,00	
Produttività collettiva		3.000,00
Produttività individuale	55.179,10	57.308,12
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse indicate all'art. 79 comma 2 lettera a) CCNL 16/11/2022 (ex all'art. 67, c. 5 lett. c) CCNL ex art. 15, comma 1, lett. k) CCNL 01/04/99)	3.600,00	19.213,29
Compensi per attività e prestazioni correlate alle risorse indicate nell'art. all'art. 79 comma 2 lettera b) CCNL 16/11/2022 (ex all'art. 67 c. 5 lett. b) ex art.15.c.5 CCNL 01/04/99)	36.300,00	10.057,02
MAGGIOR UTILIZZO 2016 COMPENSATO CON CAPACITA' ASSUNZIONALI (in applicazione dell'art. 4, comma 2 del D.L.16/2014 convertito in legge 68/2014 - cfr. determinazione dirigenziale n. 172 del 10/10/2017).		-3.544,77
CCNL 16/11/2022: Art. 79 comma 2, lett. a) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge: INCENTIVO IMU TARI, art.1, comma1091 Legge n. 145/2018	12.000,00	
Totale comprese voci da sterilizzare	247.912,10	202.533,66
Voci non computabili nel limite	-80.580,02	-32.741,71
Totale escluse voci da sterilizzare	167.332,08	169.791,95

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il totale del Fondo, al netto degli oneri riflessi, come determinato con provvedimento dirigenziale n. 153 del 18/02/2023 (parte fissa) e successivamente integrato con provvedimento dirigenziale n. 887 del 17/10/2023 è impegnato ai capitoli del bilancio di previsione 2023, così come evidenziati nel modulo IV Sezione I della presente relazione.

Il fondo 2023, decurtato delle poste già identificate dalla normativa e dai CCNL, destina al compenso per la performance individuale, la rimanente quota, al momento, di € 55.179,10. Tale quota potrebbe essere soggetta a incremento per le eventuali somme a residuo da altri istituti o diminuita a seguito di rettifiche per eventuali sopraggiunte modifiche legislative o diverse interpretazioni giurisprudenziali in materia di vincoli sul trattamento accessorio del personale.

Ai fini della "differenziazione del premio individuale" di cui all'art. 69 del CCNL il fondo è ripartito in due parti di cui la seconda calcolata in modo tale da assicurare al 40% dei dipendenti, che hanno conseguito le valutazioni più elevate, una maggiorazione media pari al 30% del valore medio pro-capite dei premi attribuiti allo stesso personale.

Le somme destinate a detta maggiorazione ammontano a € 5.912,05.

Lonato del Garda, 27 dicembre 2023

IL DIRIGENTE AREA FINANZIARIA
(dott. Davide Boglioni)
FIRMATO