



Città di LONATO del GARDA

Provincia di Brescia

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Settore Personale

Contratto collettivo decentrato integrativo del personale non dirigente, per la distribuzione del fondo delle risorse decentrate per l'anno 2021.

Relazione tecnico – finanziaria

In data 28/12/2021 è stata stipulato con le OO.SS. legittimate e con la R.S.U. l'accordo collettivo decentrato integrativo del Comune di Lonato del Garda per la distribuzione del fondo delle risorse decentrate per l'anno 2021.

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. 922 del 20/12/2021 e successivamente integrata con determinazione dirigenziale n. 946 del 24/12/2021, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo in €
Risorse stabili (al netto decurtazione consolidata di € 15.006,72)	133.090,47
Risorse variabili (al netto decurtazione di € 1.741,93)	73.781,42
Residui anni precedenti	-
Totale	206.871,89

a seguito inserimento risorse variabili come da linee di indirizzo fornite dalla Giunta Comunale con provvedimento n. 171 del 14/12/2021.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Ai sensi dell'art. 67 comma 1 del CCNL 21/05/2018, l'importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, ammonta ad € 123.683,80 ed è così determinato:

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

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati effettuati i seguenti incrementi :

Descrizione	Importo in €
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	2.052,70
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
TOTALE	9.406,67

TOTALE RISORSE STABILI (al netto decurtazioni pari a € 15.006,72)	133.090,47
---	------------

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili che alimentano il Fondo per l'anno 2021 sono così determinate:

Descrizione*	Importo in €
CCNL 21/05/2018: Art. 67 comma 3, lett. h) e comma 4: 1,2% monte salari anno 1997	12.020,32
CCNL 21/05/2018: Art. 67 comma 3 lett. a) entrate derivanti da contratti sponsorizzazioni nel limite del 20%	12.137,50
Art. 4, c. 2 CCNL 5/10/2001 economie per salario individuale di anzianità e assegni ad personam di personale cessato dal servizio a qualunque titolo dal 01/01/2000.	809,73
CCNL 21/05/2018: art. 67, c. 5 lett. b) – Progetto Speciale “Prozia locale in notturna” finanziato da proventi art. 208 C.d.S. D.Lgs. 285/92	18.600,00
CCNL 21/05/2018: art. 67, c. 5 lett. b) – Progetto Speciale “Progetto educazione stradale” finanziato da proventi art. 208 C.d.S. D.Lgs. 285/92	333,33
CCNL 21/05/2018: art. 67, c. 5 lett. b) mantenimento servizi (istituata reperibilità personale Polizia Locale nel 2009) finanziata da proventi art. 208 C.d.S. D.Lgs. 285/92	4.100,00
CCNL 21/05/2018: art. 67, c. 5 lett. b) – mantenimento servizi (istituata reperibilità personale servizi Demografici nel 2017)	1.800,00
CCNL 21/05/2018: Art. 67, comma 3 lett. c) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge: gettito ICI	5.500,00
CCNL 21/05/2018: Art. 67, comma 3 lett. c) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge: Funzioni Tecniche	10.000,00
CCNL 21/05/2018: Art. 67, comma 3 lett. e) risparmi straordinario	7.640,00
Risparmi derivanti dai buoni pasti non erogati al personale dipendente nell'anno 2020 – Art. 1 comma 870 Legge 178/2020	2.582,47
Altro	-----
TOTALE RISORSE VARIABILI (al lordo decurtazioni pari a € 1.741,93)	73.781,42

*dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 21/05/2018

- Le risorse variabili di cui all'art. 67, comma 3, lett. h) e comma 4 del CCNL sono state inserite per l'importo massimo di € 12.020,32, pari all' 1,2% del monte salari anno 1997, al netto della dirigenza, in quanto 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. 67, comma 5, lett. b) del CCNL (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 stanziare 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° di marzo 2019, in forza della convenzione approvata fra il Comune di Lonato del Garda, Calcinato e Bedizzole, viene garantito con n. 2 unità che assicurano il servizio sui tre Comuni convenzionati. 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 2021, € 4.100,00 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 2021, la somma di € 1.800,00.

Nel corso del 2021 sono stati attivati:

- il Progetto “Strade sicure” (finanziato con i proventi art. 208 del C.d.S.) in forza della convenzione sottoscritta in data 1° luglio 2018 successivamente modificata con deliberazione di Giunta Comunale n. 52 del 29/10/2021 e dell'ipotesi di CCDI a livello territoriale siglata in data 22/12/2021 sottoscritta definitivamente in data 30/12/2021. Valore progetto a carico del Comune di Lonato del Garda € 18.600,00.
- il Progetto “Educazione stradale” da svolgere all'interno delle scuole durante l'anno scolastico in corso. Valore progetto a carico Comune di Lonato del Garda € 333,33.

Nell'accordo a livello territoriale per la Polizia Locale tra i Comuni di Lonato del Garda, Bedizzole e Calcinato è stato stabilito che i fondi di tale progetto integrano le risorse di cui al punto a) a seguito limitazioni all'attività scolastica dovute all'emergenza epidemiologica COVID-19.

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 €
Esteriorizzazione 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)	133.090,47
Risorse variabili al netto decurtazione di € 1.741,93)	73.781,42
Totale Fondo sottoposto a certificazione	206.871,89

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 € 104.200,00

Descrizione	Importo in €
Progressioni economiche orizzontali storiche	58.000,00
Indennità di comparto	19.000,00
Retribuzione di posizione e risultato titolari di Posizione Organizzativa	
reperibilità, turno, maggiorazioni orario notturno, festivo e festivo-notturno, maggiorazioni orario giorno riposo settimanale, indennità condizioni lavoro	27.200,00
Totale	104.200,00

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 100.089,42 così suddivise:

Descrizione	Importo in €
indennità specifiche responsabilità	9.250,00
Indennità di funzione	5.000,00
Indennità servizio esterno Personale Polizia Locale	3.200,00
Produttività/performance individuale (soggetta a valutazione)	44.888,56
Produttività/performance collettiva	40.333,33
Totale	102.671,89

la somma di € 40.333,33 (da verificare a consuntivo) risulta così suddivisa:

recupero evasione ICI D.Lgs 446/997; € 5.500,00

Funzioni Tecniche (D.Lgs 50/2016) € 10.000,00 (da riaccertare a consuntivo)

reperibilità Polizia Locale (finanziato con proventi art. 208 C.d.S D.Lgs 285/92: € 4.100,00

reperibilità Servizi Demografici € 1.800,00

progetti Vigilanza –finanziato da art. 208 C.d.S. D.Lgs 285/92 € 18.933,33

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	104.200,00
Somme regolate dal contratto	102.671,89
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	206.871,89

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

Voce non presente

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto 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 € 133.090,47 e le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali), ammontano ad € 77.000,00. 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 € 11.440,47 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 2018/2020 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 non prevede, per l'anno 2021, risorse da destinare a nuove progressioni economiche.

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 2021 e confronto con il corrispondente Fondo certificato per il 2020.

Costituzione Fondo	Fondo 2021	Fondo 2020	Differenza 2021-2020
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	2.052,70	1.073,80	978,90
Totale risorse fisse	133.090,47	132.111,57	978,90
Risorse variabili			
Art. 67 comma 3, lett. h) e comma 4: 1,2% monte salari anno 1997	12.020,32	12.020,32	0
CCNL 21/05/2018: Art. 67 comma 13 lett. a) entrate derivanti da contratti sponsorizzazioni nel limite del 20%	12.137,50	8.000,00	4.137,50
Art. 4, c. 2 CCNL 5/10/2001 economie per salario individuale di anzianità e assegni ad personam di personale cessato dal servizio a qualunque titolo dal 01/01/2000.	809,73	48,26	761,47
CCNL 21/05/2018: art. 67, c. 5 lett. B) mantenimento servizi (istituita reperibilità personale Polizia Locale nel 2009) finanziata da proventi art. 208 C.d.S. D.Lgs. 285/92	4.100,00	3.900,00	200,00
CCNL 21/05/2018: art. 67, c. 5 lett. B) – mantenimento servizi (istituita reperibilità personale servizi Demografici nel 2017)	1.800,00	1.800,00	
CCNL 21/05/2018: art. 67, c. 5 lett. B) – Progetto Speciale “La sicurezza del cittadino in primis” finanziato da proventi art. 208 C.d.S. D.Lgs. 285/92	18.600,00	16.200,00	2.400,00
CCNL 21/05/2018: Art. 67, comma 3 lett. c) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge: gettito ICI	5.500,00	3.000,00	2.500,00
CCNL 21/05/2018: Art. 67, comma 3 lett. c) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge: Funzioni Tecniche	10.000,00	6.580,37	3.419,27
CCNL 21/05/2018: art. 67, c. 5 lett. B) – Progetto Speciale “Educazione stradale” finanziato da proventi art. 208 C.d.S. D.Lgs. 285/92	333,33	333,33	
CCNL 21/05/2018: Art. 67, comma 3 lett. c) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge: condono edilizio	0		
CCNL 21/05/2018: Art. 67, comma 3 lett. e) risparmi straordinario	7.640,00	8.500,00	-860,00
CCNL 21/05/2018: Art. 67, comma 3 lett. c) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge: ISTAT			
Somme destinate alla performance individuale (art. 67, c. 2 Lett. B) (indirizzi G.C. n. 89/2019)	0	0	
Risparmi derivanti dai buoni pasti non erogati al personale dipendente nell'anno 2020 – Art. 1 comma 870 delle Legge 178/20250	2.582,47	0	2.582,47
Totale risorse variabili	75.523,35	60.382,28	15.141,07
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	1.741,93	0
Totale decurtazioni	1.741,93	1.741,93	0
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione			

Risorse stabili al netto decurtazione consolidata di € 15.006,72	133.090,47	132.111,57	978,90
Risorse variabili	75.523,35	60.382,28	15.141,07
Decurtazioni	1.741,93	1.741,93	
Totale comprese voci da sterilizzare	206.871,89	190.751,92	16.119,97
Voci non computabili nel limite ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017 per l'anno 2021 *	-39.713,94	-30.434,34	-9.279,60
Totale escluse voci non computabili	167.157,95	160.317,58	6.840,37

- (*) l'importo di € 39.713,94 (anno 2021) è dato da:
1. incentivi per funzioni tecniche art. 113 del D.Lgs. 50/2016 per € 10.000,00;
 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. Somme derivanti da contratti di sponsorizzazioni (L. 449/1997 – Art. 43) € 12.137,50
 5. CCNL 21/05/2018: Art. 67, comma 3 lett. e) risparmi straordinario € 7.640,00
 6. Art. 1 comma 870 della legge 178/2020 –Risparmi derivanti dai buoni pasti non erogati al personale dipendente nell'anno 2020 € 2.582,47

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

- escluse dal computo delle voci di spesa da ridurre a norma dell'art. 1, comma 557 L.296/2006;
- 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 2021 e confronto con il corrispondente Fondo certificato per il 2020

Costituzione Fondo	Fondo 2021	Fondo 2020	Differenza 2021/2020
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Progressioni orizzontali storiche	58.000,00	58.000,00	0
Indennità di comparto quota carico fondo	19.000,00	19.000,00	0
Ributazione di Posizione e risultato P.O.	0	0	0
Reperibilità, turno, indennità condizioni lavoro, maggiorazioni orario notturno, festivo e festivo-notturno, maggiorazioni orario giorno riposo settimanale	27.200,00	23.400,00	3.800,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione	104.200,00	100.400,00	3.800,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità specifiche responsabilità	9.250,00	7.750,00	1.500,00
Indennità di funzione	5.000,00	2.500,00	2.500,00
Nuove progressioni orizzontali	0	0	0
Produttività/Performance collettiva	0	0	0
Produttività individuale	44.888,56	46.388,22	-1.499,66
Indennità servizio esterno vigili	3.200,00	1.900,00	1.300,00
compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse indicate nell'art. 67, c.5 lett. c) CCNL ex art. 15, comma 1, lett. k) CCNL 01/04/99	15.500,00	9.580,37	5.919,63
Compensi per attività correlate alle risorse indicate nell'art. 67 c. 5 lett. b) (ex art.15.c.5) mantenimento progetto servizio reperibilità Polizia Locale finanziato ai sensi art. 208 C.d.S. D.Lgs. 285/92	4.100,00	3.900,00	200,00
Compensi per attività correlate alle risorse indicate nell'art. 67 c. 5 lett. b) (ex art.15.c.5) – mantenimento reperibilità servizi demografici	1.800,00	1.800,00	0
Compensi per attività correlate alle risorse indicate nell'art. 67 c. 5 lett. b) (ex art.15.c.5) Progetto Polizia Locale finanziato da proventi art. 208 C.d.S.	18.933,33	16.533,33	2.400,00

Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	102.671,89	90.351,92	12.319,97
(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	104.200,00	100.400,00	3.800,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	102.671,89	90.351,92	12.319,97
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	0	0	0
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	206.871,89	190.751,92	16.119,97

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 programmatica 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 2021:

- per € 77.000,00 sugli appositi capitoli di spesa di appartenenza del personale, previsti al Titolo I – Macroaggregati 101 “Redditi da lavoro dipendente” del bilancio di previsione 2021 (progressioni orizzontali, comparto); 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 € 114.371,89 al cap. 01101055 (compensi per produttività, indennità per specifiche responsabilità, indennità di funzione, turno, rischio, reperibilità, indennità condizioni lavoro, indennità servizio esterno vigili, maggiorazioni orarie, progetto Polizia Locale e Progetto educazione stradale); 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 € 15.500,00 (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 31/12/2021, per effetto dei nuovi principi contabili, dovranno confluire nel F.P.V. per essere impegnate e liquidate nel 2022.

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 indicazioni 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 5.151,99, 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 31/12/2021, alla luce delle risoluzioni già disposte, sarà pari a 48,15 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, è fatto salvo il limite iniziale 2016, 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

La quantificazione del fondo per la contrattazione decentrata per il personale del comparto anno 2021 **(al netto risorse non soggette al limite) è pari a € 167.157,95 e, pertanto viene rispettato il dettato normativo.**

E' stato verificato, altresì, il rispetto del limite di cui all'art. 23 comma 2 del D.Lgs. 75/2017 a livello aggregato di spesa per il trattamento economico accessorio del personale dipendente (personale del Comparto, Titolari di P.O., Dirigenti e Segretario Comunale:

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

FONDI	LIMITE ANNO 2016	SITUAZIONE ANNO 2020	NOTE
SEGRETARIO COMUNALE	38.255,60	47.191,47	
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DIRIGENTI	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 14/12/2021)
FONDO RISORSE DECENTRATE PERSONALE NON DIRIGENTE	169.791,95	167.157,95	
FONDO FINANZIAMENTO RETRIBUZIONE POSIZIONE E RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE	73.625,00	79.375,00	
FONDO FINANZIAMENTO LAVORO STRAORDINARIO	14.392,33	14.392,33	
TOTALE	431.855,59	431.657,16	

L'utilizzo dei fondi risulta essere il seguente:

Utilizzo	Anno 2020	Anno 2016 - Consuntivo
Progressioni orizzontali	58.000,00	63.000,00
Indennità di comparto quota carico fondo	19.000,00	21.500,00
Ributuzione 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	9.250,00	9.500,00
Indennità di funzione	5.000,00	
Reperibilità, turno, indennità condizioni lavoro, maggiorazioni orario notturno, festivo e festivo- notturno, maggiorazioni orario giorno riposo settimanale	27.200,00	22.500,00
Indennità servizio esterno vigili	3.200,00	
Produttività collettiva		3.000,00
Produttività individuale	44.888,56	57.308,12
compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse indicate all'art. 67, c. 5 lett. c) CCNL (ex art. 15, comma 1, lett. k) CCNL 01/04/99)	15.500,00	19.213,29
Compensi per attività e prestazioni correlate alle risorse indicate nell'art. 67 c. 5 lett. b) (ex art.15.c.5 CCNL 01/04/99)	24.833,33	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
Totale comprese voci da sterilizzare	206.871,89	202.533,66
Voci non computabili nel limite	-39.713,94	-32.741,71

Totale escluse voci da sterilizzare	167.157,95	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. 922 del 20/12/2021 e successivamente integrato con provvedimento dirigenziale n. 946 del 24/12/2021, è impegnato ai capitoli del bilancio di previsione 2021, così come evidenziati nel modulo IV Sezione I della presente relazione.

Il fondo 2021, decurtato delle poste già identificate dalla normativa e dai CCNL, destina al compenso per la performance individuale, la rimanente quota, al momento, di € 44.888,56. 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 € 4.809,49

Lonato del Garda, 30/12/2021

IL DIRIGENTE AREA FINANZIARIA
(dott. Davide Boglioni)
FIRMATO