



piazza Vittorio Veneto, 1
50019 | tel. 055 055

www.comune.sesto-fiorentino.fi.it

**Ipotesi di contratto decentrato integrativo per il triennio 2019/2021
e accordo economico per l'anno 2019
Personale non dirigente**

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E TECNICO-FINANZIARIA

(art. 40, comma 3-*sexies*, D.Lgs. n° 165/2001 – Circolare R.G.S. n° 25 del 19/7/2012)

A. Relazione illustrativa

Modulo 1 - Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

La presente relazione illustra gli aspetti procedurali e sintetizza il contenuto del contratto integrativo utilizzando la modulistica allegata alla Circolare R.G.S. n° 25 del 19/7/2012. Illustra inoltre l'articolato del contratto e ne attesta la compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale; indica le modalità di utilizzo delle risorse decentrate, i risultati attesi in relazione agli utilizzi delle risorse e all'erogazione delle risorse premiali; contiene, infine, altre informazioni ritenute utili.

Data di sottoscrizione preintesa		5/12/2019
Periodo temporale di vigenza		2019/2021
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica: Presidente: Segretario Generale Componenti: Dirigente Settore "Risorse Finanziarie"; Responsabile Servizio "Personale e Organizzazione". Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione: FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL Firmatarie della preintesa: CGIL-FP, CISL-FP, UIL-FPL, RSU aziendali
Soggetti destinatari		Personale non dirigente a tempo indeterminato e determinato
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		Contratto normativo ed economico
Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'organo di controllo interno. Allegazione della certificazione dell'organo di controllo interno alla relazione illustrativa.	<p>La certificazione dell'organo di controllo interno è stata acquisita in data</p> <p>L'organo di controllo non ha effettuato rilievi/ha effettuato i seguenti rilievi:</p>
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione retribuzione accessoria	<p>Ai sensi dell'art. 169, comma 3-bis del D.Lgs. 267/2000, il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'art. 108, comma 1, del TUEL e il piano della performance di cui all'art. 10 del D.Lgs. 150/2009 sono unificati organicamente nel Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.), approvato con deliberazione della Giunta comunale n° 88 del 26/3/2019 e successive modifiche ed integrazioni.</p> <p>Il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione 2019/2021 è stato approvato con deliberazione della Giunta comunale n° 15 del 29/1/2019.</p> <p>L'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del D.Lgs. 150/2009 è stato assolto mediante pubblicazione dei relativi dati nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale del Comune.</p> <p>La Relazione della Performance 2018 è stata approvata con deliberazione della Giunta comunale n° 233 del 6/8/2019 su proposta del Nucleo di Valutazione.</p>

Modulo 2 Illustrazione dell'articolato del contratto (Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale – modalità di utilizzo delle risorse accessorie - risultati attesi - altre informazioni utili)

A) illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo, in modo da fornire un quadro esaustivo della regolamentazione di ogni ambito/materia e delle norme legislative e contrattuali che legittimano la contrattazione integrativa della specifica materia trattata

L'ipotesi di contratto integrativo decentrato per il triennio 2019/2021 (parte normativa) e per l'anno 2019 (parte economica) si applica a tutto il personale dell'Ente, con rapporto di lavoro a tempo determinato ed indeterminato, a tempo pieno o parziale, comandato o distaccato presso altri enti. Esso ha carattere sia normativo che economico.

Esso prende atto preliminarmente delle risorse disponibili per l'anno 2019, quantificate con determinazione n° 1469 del 13/11/2019 per quanto attiene alle risorse stabili e con deliberazione della Giunta comunale n° 346 del 3/12/2019 per quanto attiene alle risorse variabili. L'ammontare complessivo delle risorse rispetta le disposizioni di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n° 75/2017, come si può evincere dalla Tabella 1 (pag. 10).

Sono previste economie derivanti dai fondi degli anni precedenti per un ammontare complessivo di € 5.379,62, derivanti esclusivamente da risorse per progressioni economiche non attribuite in quanto non sufficienti ad effettuare una ulteriore progressione nelle varie categorie.

Sono inoltre resi disponibili € 27.525,90 derivanti dai risparmi sull'utilizzo del lavoro straordinario nell'anno 2018.

Il contenuto dell'accordo è rappresentato dalla disciplina degli istituti che l'art. 7, comma 4, del C.C.N.L. 21/5/2018 rimette a questo livello di relazioni sindacali e alla destinazione delle relative risorse. In particolare, i trattamenti economici fissi trovano integrale copertura nell'ambito delle risorse stabili di cui all'art. 67, commi 1 e 2, del CCNL 21/5/2018, che possono così essere in parte impiegate per finanziare istituti economici aventi le caratteristiche della variabilità ed eventualità (performance individuale e organizzativa, conseguimento obiettivi piano performance). In tal modo, viene garantita la sostenibilità e l'equilibrio del fondo anche per i prossimi esercizi finanziari.

Le disposizioni contrattuali che legittimano la contrattazione integrativa delle specifiche materie contenute nell'ipotesi di preintesa sono elencate in maniera tassativa nell'art. 7, comma 4, del CCNL 21/5/2018.

Per quanto riguarda la compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge, si attesta che:

- questo Ente ha sempre rispettato le disposizioni relative al pareggio di bilancio (o disposizioni equivalenti) e, in particolare, nell'ultimo quinquennio;
- il bilancio 2019-2021 è stato approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 141 del 21/12/2018 e successive modifiche nel rispetto delle disposizioni relative al conseguimento del pareggio di bilancio;
- le spese di personale impegnate nel Bilancio 2018, calcolate ai sensi dell'art. 1, comma 557 e seguenti, della Legge n° 296/2006, sono inferiori alla media delle spese di personale del triennio 2011/2013;
- le spese di personale previste nel bilancio 2019 e nello schema di bilancio 2020-2022, calcolate ai sensi dell'art. 1, comma 557 e seguenti, della Legge n° 296/2006, risultano inferiori alla media delle spese di personale del triennio 2011/2013.

B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo da parte della contrattazione integrativa delle risorse decentrate

Le risorse destinate dall'accordo possono essere così raggruppate:

- € 425.000,00 (pari al 31% del totale) destinate a remunerare le progressioni economiche già effettuate;
- € 40.000,00 (pari al 2,9% del totale) destinate a remunerare le progressioni economiche relative all'anno 2019;
- € 85.000,00 (pari al 6,2 % del totale) destinate a remunerare le indennità di responsabilità e di funzione;
- € 147.000,00 (pari al 10,7% del totale) destinate a remunerare lo svolgimento delle prestazioni lavorative in particolari condizioni di lavoro (rischio, turno, reperibilità, maneggio denaro, disagio, festività, servizio esterno);
- € 149.645,60 (pari al 10,9% del totale) destinate a finanziare istituti economici collegati alla categoria di inquadramento (indennità di comparto, indennità ex 8^a q.f.) o al profilo professionale (educatori asili nido);
- € 366.354,82 (pari al 26,7% del totale) destinate a remunerare la qualità della prestazione lavorativa (performance individuale e organizzativa, conseguimento obiettivi piano performance);
- € 157.500,00 (pari all'11,5% del totale) destinate a compensi previsti da specifiche disposizioni di legge (recupero evasione ICI, recupero evasione tributaria, incentivi per progettazione interna e per funzioni tecniche, avvocatura interna, servizi per conto terzi).

Incremento delle risorse variabili (*deliberazione della Giunta comunale n° 346 del 3/12/2019*)

- Art. 67, comma 4, C.C.N.L. 21/5/2018

Vista l'accertata capacità di spesa nel bilancio 2019, viene destinata la somma di € 97.072,23 (pari allo 1,2% del monte salari 1997) ad incrementare le risorse destinate alla performance individuale.

- Art. 67, comma 5, lett. b) C.C.N.L. 21/5/2018

Viene stanziata la somma di € 38.000,00 per incrementare le risorse destinate ad incentivare il raggiungimento di specifici obiettivi particolarmente qualificanti, anche di mantenimento, contenuti nel PEG 2019. Tali obiettivi sono individuati con apposito atto della Giunta comunale.

Le risorse saranno corrisposte soltanto a conclusione del processo annuale di valutazione effettuato dal Nucleo di Valutazione della Performance (N.V.P.), che dovrà verificare il livello di raggiungimento degli obiettivi in rapporto agli indicatori predefiniti. L'incentivo verrà erogato ai dipendenti in proporzione al grado di raggiungimento degli obiettivi e all'apporto individuale di ciascuno di loro all'ottenimento dei risultati prefissati.

- Servizi per conto terzi (art. 67, c. 3, lett. a, C.C.N.L. 21/5/2018)

Il 50% dei ricavi netti (dedotti tutti i costi e le spese del personale) derivanti dalla fornitura a soggetti pubblici o privati di servizi aggiuntivi rispetto a quelli ordinari, saranno riconosciuti al personale che ha fornito il servizio. La liquidazione dei compensi verrà effettuata deducendo preventivamente gli oneri a carico dell'ente ed avverrà a consuntivo, previo accertamento delle somme effettivamente incassate e in base all'apporto individuale di ciascun dipendente, attestato dal dirigente/responsabile.

I servizi aggiuntivi riguardano:

- l'attività svolta dalla Centrale Unica di Committenza a favore di altri enti;
- l'attività svolta dall'Ufficio Relazioni con il Pubblico relativamente alla presentazione delle domande per il riconoscimento del "Bonus sociale" sull'energia e sul servizio idrico.

- Trattamenti accessori previsti da specifiche disposizione di legge (art. 67, c. 3, lett. c, C.C.N.L. 21/5/2018)

E' previsto il rinvio ad accordi già sottoscritti relativamente ai seguenti istituti legislativi:

- incentivi per il recupero dell'evasione dell'ICI (art. 59, comma 1, lettera p, D.Lgs. n° 446/1997): accordo decentrato del 12/11/2012 e conseguente regolamento approvato con deliberazione Giunta comunale n° 177 del 20/11/2012 (ad esaurimento);
- compensi per l'avvocatura interna (art. 9, D.L. n° 90/2014, convertito in Legge n° 114/2014 - art. 27, C.C.N.L. 14/9/2000): accordi decentrati sottoscritti in data 23/4/2015 e 24/11/2015 e conseguente regolamento approvato con deliberazione del Commissario Straordinario, assunta coi poteri della Giunta comunale, n° 81 del 30/11/2015;
- incentivi per funzioni tecniche (art. 113, comma 3, del D.Lgs. 18/4/2016, n° 50): accordo decentrato del 28/12/2017 e conseguente regolamento approvato con deliberazione Giunta comunale n° 361 del 28/12/2017.

Viene invece previsto un rinvio ad un successivo accordo decentrato per quanto attiene alle modalità di attribuzione al personale impiegato nel raggiungimento degli obiettivi del settore entrate, di una quota del maggiore gettito riscosso in relazione agli accertamenti dell'IMU e della TARI e alle attività connesse alla partecipazione del Comune all'accertamento dei tributi erariali e dei contributi sociali non corrisposti, ai sensi dell'art.1, comma 1091, della Legge 30/12/2018, n° 145 e dell'art. 11-bis del Regolamento comunale delle Entrate, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n° 119 del 20/12/2000 e successive modifiche e integrazioni.

C) effetti abrogativi impliciti

L'accordo conferma la gran parte delle norme del CCDI sottoscritto il 27/12/2018 (primo contratto decentrato successivo al CCNL 21/5/2018), ad eccezione di poche disposizioni di dettaglio (art. 3, comma 2; art. 5, comma 1, lett. c; art. 6, comma 5, lett. b; art. 7, comma 2, lett. c; art. 14, comma 2).

D) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità (coerenza con il Titolo III del Decreto Legislativo n. 150/2009, le norme di contratto nazionale e la giurisprudenza contabile) ai fini della corresponsione degli incentivi per la performance individuale ed organizzativa

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità in quanto le risorse destinate a compensare la performance organizzativa e individuale sono erogate in applicazione della "Metodologia per la misurazione e la valutazione della performance dei dipendenti e dei titolari di posizione organizzativa", approvata con determinazione R.G. n° 1041 del 20/10/2011 e successive modifiche ed integrazioni, conforme al D.Lgs. n° 150/2009.

L'istituto relativo alla maggiorazione del premio per la performance individuale è stato disciplinato in maniera tale da garantire un'alta selettività del riconoscimento, in modo da premiare esclusivamente le "eccellenze" nell'ambito di ciascun Settore/UOA.

Ai sensi dell'art. 68, comma 3, del CCNL 21/5/2018, si attesta inoltre che l'80,8% delle risorse stanziate ai sensi dell'art. 67, comma 3, lettere a), b), d), e), f), h) e i), del C.C.N.L. 21/5/2018, è destinato a compensare la performance individuale.

E) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche orizzontali finanziate con il fondo per la contrattazione integrativa, ai sensi dell'art. 23 del D.Lgs. n. 150/2009;

Le nuove progressioni economiche previste dall'ipotesi di accordo verranno definite a seguito della valutazione prevista dalle vigenti norme contrattuali e secondo criteri altamente selettivi (si prevede che il personale che beneficerà della progressione economica sia al massimo il 25% dei dipendenti che vi concorreranno e il 15% del totale dei dipendenti).

F) illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale (Piano della Performance), adottati dall'Amministrazione in coerenza con le previsioni del Titolo II del Decreto Legislativo n. 150/2009

Dalla sottoscrizione del contratto, essendo previsto lo stanziamento di consistenti somme (pari al 26,7% del totale del fondo) dedicate al raggiungimento degli obiettivi individuati dalla Giunta comunale nell'ambito del Piano della performance (P.E.G.), ci si attende un concreto e verificabile incremento della produttività del personale, in quanto il sistema di misurazione e valutazione della performance prevede penalizzazioni di tipo economico in caso di parziale o totale mancato raggiungimento degli obiettivi.

Per ciascuna articolazione organizzativa dell'ente sono infatti individuati nel PEG:

- a) gli obiettivi da conseguire;
- b) gli indicatori di risultato;
- c) i tempi di realizzazione;
- d) i sistemi di verifica a consuntivo.

G) altre informazioni eventualmente ritenute utili per la migliore comprensione degli istituti regolati dal contratto

Tutti i contratti nazionali e decentrati cui fa riferimento il presente accordo sono consultabili sul sito istituzionale del Comune di Sesto Fiorentino (<http://www.comune.sesto-fiorentino.fi.it>) nella sezione "Amministrazione trasparente" – "Personale".

B. Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo risorse decentrate 2019, in applicazione dell'art. 67 del CCNL del comparto "Funzioni locali" sottoscritto il 21/5/2018, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n° 1469 del 13/11/2019 per quanto attiene alle risorse stabili e con deliberazione della Giunta comunale n° 346 del 3/12/2019 per quanto attiene alle risorse variabili, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo (€)
Risorse stabili	1.042.367,04
Risorse variabili	328.133,38
Totale risorse	1.370.500,42

Sezione I – Risorse stabili

L'importo consolidato del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2019 è stato quantificato ai sensi dell'art. 67, comma 1, del CCNL 21/5/2018 in € **1.042.367,04**, derivante dal seguente calcolo:

Descrizione	Importo (€)
Risorse stabili 2017	1.283.147,76
Differenziale posizioni economiche	17.221,82
RIA cessati 2018 a regime	5.569,46
Incremento art. 67, c.2, lett. a), CCNL 21/5/2018	24.128,00
<i>Riduzione fondo posizioni organizzative 2017</i>	<i>-287.700,00</i>

Sezione II – Risorse variabili

Descrizione*	Importo (€)
Art. 68, c. 1 - somme non attribuite anno precedente	5.379,62
Art. 67, c. 3, lett. e) - risparmi lavoro straordinario anno precedente	27.525,90
Art. 67, c. 3, lett. a) - servizi per conto terzi	2.500,00
Art. 67, c. 3, lett. c) - specifiche disposizioni di legge	155.000,00
Art. 67, c. 4 - integrazione risorse variabili	97.072,23
Art. 67, c. 5, lett. b) - conseguimento obiettivi piano performance	38.000,00

* il riferimento è al CCNL 21/5/2018

Art. 67, c. 4, CCNL 21/5/2018 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)

Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammontava ad € 8.089.350,00, per una possibilità di incremento massima di € 97.072,23 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota massima, finalizzata ad incrementare le risorse destinate a compensare la performance individuale.

Art. 67, c. 5, lett. b), CCNL 21/5/2018 (conseguimento di obiettivi dell'ente, anche di mantenimento, definiti nel piano della performance)

Le risorse stanziare ai sensi della normativa in oggetto (pari a € 38.000,00) sono finalizzate ad incrementare quelle destinate ad incentivare il raggiungimento di alcuni specifici obiettivi particolarmente qualificanti, anche di mantenimento, inseriti nel P.E.G. 2019 (approvato con deliberazione della Giunta comunale n° 88 del 26/3/2019 e successive modifiche ed integrazioni).

I relativi compensi sono strettamente connessi al merito e all'impegno di gruppo e/o individuale e potranno essere liquidati solo a seguito dell'accertamento da parte dell'NVP dell'effettivo raggiungimento degli obiettivi.

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Ai sensi del combinato disposto di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n° 75/2017 e all'art. 33, comma 2, del D.L. n° 34/2019, convertito in Legge n° 58/2019, il fondo per le risorse decentrate - al netto delle voci escluse dal computo e delle risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative, pari a € 287.700,00 - non può essere superiore all'importo del fondo 2018, pari a € 1.142.151,86.

Il fondo 2019 (al netto delle voci escluse dal computo e delle risorse destinate alle posizioni organizzative) ammonta ad € 1.141.745,08, quindi € **406,78** al di sotto del limite consentito. Per tale ragione, nell'anno 2019 questo Ente non è tenuto ad operare decurtazioni al fondo per le risorse decentrate.

Per il dettaglio di quanto sopra si rimanda alla Tabella 1 a pag. 10.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo (€)
Risorse stabili	1.042.367,04
Risorse variabili	328.133,38
Totale fondo sottoposto a certificazione	1.370.500,42

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Nessuna risorsa è allocata all'esterno del fondo.

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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € **962.645,60** relative a:

Descrizione	Importo (€)
Indennità di comparto	132.000,00
Progressioni economiche in essere	425.000,00
Indennità di turno, condizioni lavoro, reperibilità, lavoro festivo, servizio esterno	147.000,00
Indennità per specifiche responsabilità e di funzione	85.000,00
Compensi per specifiche disposizioni di legge	156.000,00
Indennità ex 8 ^a q.f.	645,60
Indennità personale educativo	17.000,00

Le somme suddette sono effetto di disposizioni dei vigenti CCNL o di contratti integrativi precedenti.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal presente contratto somme per complessivi € **406.354,82** così suddivise:

Descrizione	Importo (€)
Nuove progressioni economiche	40.000,00
Performance organizzativa e individuale	246.354,82
Conseguimento obiettivi piano performance	120.000,00

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Sono presenti risorse ancora da destinare per € 1.500,00, finalizzate a remunerare il personale impiegato nel raggiungimento degli obiettivi del settore entrate di una quota del maggiore gettito riscosso in relazione agli accertamenti dell'IMU e della TARI e alle attività connesse alla partecipazione del Comune all'accertamento dei tributi erariali e dei contributi sociali non corrisposti, ai sensi dell'art.1, comma 1091, della Legge 30/12/2018, n° 145.

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

Descrizione	Importo (€)
Somme non regolate dal contratto	962.645,60
Somme regolate dal contratto	406.354,82
Destinazioni ancora da regolare	1.500,00
Totale	1.370.500,42

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Nessuna risorsa è allocata all'esterno del fondo.

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

a. attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse stabili ammontano a € 1.042.367,04, mentre i trattamenti economici fissi (indennità di comparto, progressioni economiche orizzontali, indennità ex 8^a q.f., indennità personale educativo) ammontano a € 614.645,60. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono ampiamente finanziate con risorse stabili, con un margine disponibile di € 427.721,44.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Gli incentivi economici legati alla performance organizzativa e individuale sono erogati in maniera differenziata in base al CCNL e alle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.Lgs. 150/2009 e con la supervisione dell'NVP.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il fondo per la contrattazione integrativa (progressioni economiche orizzontali)

Le nuove progressioni economiche previste dall'ipotesi di accordo verranno definite in base alla valutazione della performance individuale dei dipendenti e all'esperienza maturata, secondo criteri

altamente selettivi (si prevede che il personale che beneficerà della progressione economica sia circa il 15% del totale dei dipendenti e il 25% di quelli che vi concorreranno).

Modulo III - 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 2019 e confronto con il corrispondente fondo certificato 2018.

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	Differenza 2018-2019
<i>Risorse stabili sottoposte al limite di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n° 75/2017</i>			
Risorse fisse	1.283.147,76	1.283.147,76	0,00
Reintegro RIA cessati	5.569,46	10.556,87	- 4.987,41
Incremento per alte professionalità	0,00	0,00	0,00
Totale	1.288.717,22	1.293.704,63	-4.987,41
Decurtazione fondo P.O.	-287.700,00	-287.700,00	0,00
<i>Risorse variabili sottoposte al limite di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n° 75/2017</i>			
RIA cessati 2018 pro quota	2.655,63	0,00	+2.655,63
Recupero evasione ICI	500,00	3.000,00	-2.500,00
Servizi per conto terzi	2.500,00	2.500,00	0,00
Educazione stradale	0,00	1.575,00	-1.575,00
Integrazione risorse variabili	97.072,23	97.072,23	0,00
Conseguimento obiettivi piano performance	38.000,00	32.000,00	+6.000,00
Totale	140.727,86	136.147,23	+4.580,63
Totale fondo soggetto al limite*	1.429.445,08	1.429.851,86	-406,78

*: al lordo della decurtazione del fondo P.O.

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	Differenza 2018-2019
<i>Risorse stabili non sottoposte al limite di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n° 75/2017</i>			
Differenziale posizioni economiche	17.221,82	17.221,82	0,00
Incremento art. 67, c.2, lett. a), CCNL 21/5/2018	24.128,00	0,00	+24.128,00
Totale risorse stabili non soggette al limite	41.349,82	17.221,82	+24.128,00
<i>Risorse variabili non sottoposte al limite di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n° 75/2017</i>			
Fondo progettazione interna	30.000,00	15.000,00	+15.000,00
Incentivi funzioni tecniche	50.000,00	15.000,00	+35.000,00
Compensi avvocatura interna	73.000,00	54.721,73	+18.278,27
Risparmi da piani di razionalizzazione	0,00	0,00	0,00
Risparmi straordinario anno precedente	27.525,90	25.108,79	+2.417,11
Somme non utilizzate l'anno precedente	5.379,62	5.563,11	-183,49
Totale risorse variabili non soggette al limite	185.905,52	115.393,63	+70.511,89

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del fondo 2019 e confronto con il 2018.

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	Differenza 2018-2019
Programmazione di utilizzo del fondo			
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Indennità di comparto	132.000,00	132.000,00	0,00
Progressioni economiche in essere	425.000,00	429.500,00	-4.500,00
Indennità di turno, rischio, disagio, maneggio valori, reperibilità, lavoro festivo	130.000,00	128.000,00	+2.000,00
Indennità servizio esterno	17.000,00	0,00	+17.000,00
Indennità specifiche responsabilità e funzione	85.000,00	0,00	+85.000,00
Indennità ex 8 ^a q.f.	645,60	645,60	0,00
Indennità personale educativo	17.000,00	14.500,00	+2.500,00
Compensi per specifiche disposizioni di legge	156.000,00	91.796,73	+64.203,27
Totale	962.645,60	796.442,33	+166.203,27
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Nuove progressioni economiche	40.000,00	35.563,11	+4.436,89
Indennità specifiche responsabilità	0,00	83.000,00	-83.000,00
Compensi per specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
Performance organizzativa e individuale	366.354,82	359.761,87	+6.592,95
Totale	406.354,82	478.324,98	-71.970,16
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>	1.500,00	0,00	+1.500,00
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>			
Non regolate dal decentrato	962.645,60	796.442,33	+166.203,27
Regolate dal decentrato	406.354,82	478.324,98	-71.970,16
Ancora da regolare	1.500,00	0,00	+1.500,00
Totale complessivo	1.370.500,42	1.274.767,31	+95.733,11

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 programmatica della gestione

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione e le tabelle di supporto per la programmazione e verifica dei dati sono strutturati in modo da garantire una corretta imputazione e variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio. Nella programmazione del bilancio di previsione, unitamente alle spese fisse di personale vengono stanziati nei vari capitoli le somme relative al fondo per le risorse decentrate. La verifica della compatibilità tra il bilancio e i dati del fondo risorse decentrate è pertanto costante.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno 2018 risulta rispettato (art. 23, comma 2, del D.Lgs. n° 75/2017 - art. 33, comma 2, del D.L. n° 34/2019, convertito in Legge n° 58/2019).

Nell'anno 2018 le risorse decentrate, sia stabili che variabili, sono state quantificate in complessivi € 1.429.851,86 (al netto delle voci escluse dal computo e al lordo delle risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative).

Nell'anno 2019 il fondo per le risorse decentrate (sempre al netto delle voci escluse dal computo e al lordo delle risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative) ammonta ad € 1.429.445,08, quindi € 406,78 al di sotto del limite consentito. Per tale ragione, nell'anno 2019 questo Ente non è tenuto ad operare decurtazioni al fondo per le risorse decentrate.

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

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in più capitoli di spesa; ogni missione/programma contiene i capitoli relativi al salario accessorio del personale inserito nella missione/programma. Le risorse necessarie al pagamento delle progressioni economiche al personale in servizio sono invece allocate sui rispettivi capitoli del trattamento fondamentale. Altri capitoli contengono gli stanziamenti necessari a liquidare i compensi previsti da specifiche disposizioni di legge (progettazione interna, incentivo funzioni tecniche, recupero evasione ICI e tributaria, avvocatura interna).

A ciascun capitolo relativo agli oneri diretti corrisponde un capitolo relativo agli oneri riflessi a carico dell'ente e uno relativo all'IRAP, i cui stanziamenti sono calcolati in base alle aliquote vigenti.

Non ci sono oneri diretti o indiretti senza copertura di bilancio.

Sesto Fiorentino, 9 dicembre 2019

**Il Segretario Generale e
Dirigente del Settore "Segreteria Generale"
Dott.ssa Paola Anzilotta**

Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 7/3/2005, n. 82