

Accordo sottoscritto il 26/6/2017 sul Contratto integrativo economico per l'utilizzazione della parte fissa del fondo del personale non dirigenziale anno 2017. Relazione illustrativa e tecnico finanziaria (articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165/2001; circolare n. 25 del 19 luglio 2012).

A. Relazione illustrativa

Modulo 1 - Illustrazione degli aspetti procedurali e sintesi del contenuto del contratto

La presente relazione illustra gli aspetti procedurali e sintetizza il contenuto del contratto integrativo utilizzando la scheda di seguito riportata; 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 accessorie, i risultati attesi in relazione agli utilizzi del fondo ed all'erogazione delle risorse premiali; contiene infine altre informazioni ritenute utili.

Il presente contratto integrativo è un "contratto integrativo economico" che rende conto della programmazione delle risorse per l'anno 2017.

Modulo 1 - Scheda 1.1

Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazioni relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione		L'Accordo è stato sottoscritto il 26/6/2017
Periodo temporale di vigenza		Il contratto integrativo è riferito all'anno 2017.
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): <ul style="list-style-type: none"> • Direttore Generale – presidente • Dirigente titolare funzione di Coordinatore Dipartimento "I" "Finanziario Amministrativo" - membro • Dirigente responsabile della Direzione "Personale, Provveditorato e Partecipate" - membro Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione: CGIL, CISL, UIL Organizzazioni sindacali firmatarie: CGIL, CISL, UIL
Soggetti destinatari		Tutto il personale del comparto, di ogni categoria e tipologia contrattuale, a tempo indeterminato, determinato o comandato in ingresso da altro ente.
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		Il contratto definisce l'ammontare dei fondi previsti dall'art. 17 del CCNL 01/04/1999. Destina pertanto le risorse stabili che compongono il fondo anno 2017 alla remunerazione dei vari istituti contrattuali
Rispetto dell'iter 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.	Il Collegio dei Revisori dei Conti ha rilasciato certificazione il 31/05/2017
		Il Collegio dei Revisori ha preso atto che: <ul style="list-style-type: none"> • non è prevista l'attribuzione di risorse variabili; • il fondo è stato ridotto per effetto del trasferimento delle funzioni e del relativo personale alla Regione Toscana e per effetto della riduzione del numero dei dipendenti in servizio • il fondo è finanziato a valere sul bilancio dell'ente • al fondo 2017 sono assegnati i risparmi per lavoro straordinario anno 2016; • il recupero MEF si è esaurito con l'annualità 2016.

	<p>Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria</p>	<p>Con Deliberazione della Giunta Provinciale n. 124 del 18 settembre 2012 è stato approvato il “Sistema di misurazione e valutazione della performance e la metodologia per la valutazione della performance dei responsabili di posizione organizzativa e di alta professionalità e dei dipendenti”.</p> <p>Con Deliberazione del Consiglio Metropolitan di Firenze N° 7 del 15/2/2017 è stato approvato PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E PROGRAMMA TRIENNALE DELLA TRASPARENZA E DELL'INTEGRITA' - AGGIORNAMENTO 2017-2019.</p> <p>Il PEG/PdO/ Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009 è stato adottato con Deliberazione del Consiglio Metropolitan N° 12 del 9/3/2017.</p> <p>L'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009 è stato assolto nella sezione “Amministrazione trasparente” del sito web della Città Metropolitana. L'O.I.V. in data 31/3/2017 ha rilasciato l'attestazione sugli obblighi assolti per l'anno 2016.</p> <p>Il referto del controllo di gestione 2017 e la Relazione sulla Performance di cui all'art. 10, lett. b), del d.lgs. n. 150/2009 dovranno essere validate dall'O.I.V. ai sensi dell'articolo 14, comma 6, del d.lgs. n. 150/2009, prima di procedere alla liquidazione della risorse relative alla produttività individuale e collettiva.</p>
<p>Eventuali osservazioni</p>		

Modulo 2 - Illustrazione dell'articolato del contratto

- a) b) c) il presente contratto integrativo regola esclusivamente la destinazione del fondo per la contrattazione integrativa anno 2017, costituito ai sensi dell'art. 31, commi 2, CCNL 22.01.2004, provvedendo alla individuazione delle risorse dei vari sottofondi di cui all'art. 17, comma 2, CCNL 01.04.1999 e successive integrazioni, nei limiti dell'importo complessivo.
- d) Il presente contratto integrativo destina una somma pari ad oltre il **15,76 %** dell'importo complessivo al fondo di cui all'art. 17, comma 2 lettera a), del CCNL 01.04 1999 e cioè alla remunerazione dei processi di ottimizzazione del lavoro all'interno dell'ente; secondo il sistema di misurazione e valutazione della performance stabilito dall'Amministrazione in applicazione delle disposizioni contenute nel Decreto Legislativo n. 150/2009. Una ulteriore somma pari a poco oltre il **2,98 %** del fondo è destinata a finanziare la retribuzione di risultato dei dipendenti incaricati di Posizione organizzativa ed alta professionalità. Complessivamente, quindi, una quota pari a oltre il **18,73 %** del fondo viene destinata a finanziare compensi legati al raggiungimento di obiettivi predeterminati ed assegnati, secondo il processo di valutazione sul raggiungimento degli obiettivi dell'Ente che si realizza con la presa d'atto, da parte del Sindaco Metropolitan, del Referto del controllo di gestione successivamente inviato alla Corte dei Conti e sulla qualità della prestazione individuale effettuata dal Dirigente di assegnazione. Il contenuto del presente contratto integrativo è pertanto coerente con le previsioni in materia di *meritocrazia* e *premierità* di cui al Titolo III del Decreto Legislativo n. 150/2009.
- e) Il presente contratto integrativo, preso atto della somma necessaria a finanziare le progressioni economiche orizzontali in essere, destina all'attivazione di nuove progressioni l'importo di € 100.000, secondo criteri di selettività stabiliti dal disciplinare allegato all'Atto del Sindaco Metropolitan n. 15 del 6/12/2016 a beneficio di un numero limitato di dipendenti in servizio al 31/12/2016. La decorrenza è prevista al 1° gennaio dell'anno in cui è approvata la graduatoria e quindi è stimata al 1°/1/2017.
- f) Con la sottoscrizione del contratto integrativo si intende procedere ad una ripartizione corretta e trasparente delle risorse del fondo 2017, come peraltro previsto dalla contrattazione nazionale.

B. Relazione Tecnico-finanziaria

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo per la contrattazione integrativa è stato costituito, per la parte stabile, con determinazione dirigenziale n. 10 del 10 gennaio 2017.

L'importo complessivo del fondo per l'anno 2017, ai sensi dell'art. 1, comma 236 della legge 28 dicembre 2015, n. 288 (legge di stabilità 2016) *non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente*. Il Fondo del comparto anno 2015 ammontava ad € 3.057.567,00: tenuto conto della riduzione di personale dovuta al trasferimento di funzioni alla Regione Toscana, ai posti dichiarati in esubero negli anni 2015 e 2016 con conseguente pre-pensionamento dei dipendenti che li coprivano, e a cessazioni ad altro titolo intervenute o previste nel corso degli anni 2016 e 2017, l'importo della parte stabile del Fondo 2017 è stato calcolato in € 2.084.848,05.

Per effetto dell'applicazione della disposizione contenuta all'art. 14, comma 1, del CCNL 1/4/1999 è attribuibile all'annualità 2017 la somma derivante dal risparmio per lavoro straordinario della annualità 2016 accertata a consuntivo ed ammontante ad € 36.301,00. Trattasi di un importo a carattere eccezionale, e quindi variabile da destinare al finanziamento di istituti non aventi carattere di stabilità, non soggetto al limite come espressamente indicato nella circolare RGS nr 17 del 24/04/2015 "Istruzioni per la compilazione del conto annuale 2014" (che conferma quanto già esposto nelle precedenti circolari 16/2012, 21/2013 e 15/2014).

L'importo complessivo del fondo 2017 viene quindi ad essere determinato in € 2.121.149,05 e potrà subire variazioni per effetto di una modifica del numero dei dipendenti in servizio al 31/12/2017, oppure dovute al superamento delle limitazioni imposte dell'art. 1, comma 236 della legge 28 dicembre 2015, n. 288, o, infine, alla possibilità di procedere a nuove assunzioni, al momento programmate/considerate.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

L'art. 31, comma 2, CCNL 22.01.2004 stabilisce che le risorse decentrate c.d. "*risorse stabili*" (art. 31, comma 2, CCNL 22.01.2004) comprendono le fonti di finanziamento espressamente elencate, già previste dai vigenti contratti collettivi e che hanno la caratteristica della certezza, della stabilità e della continuità nel tempo.

Le risorse stabili per l'anno 2017 calcolate secondo i criteri e le modalità sopra indicate ed aggiornate per effetto delle cessazioni verificatesi nel corso dell'anno, sono così determinate

- Risorse storiche consolidate

comprendenti le somme:

- o di cui all'art. 14, comma 4, del CCNL 1.4.1999
- o di cui all'art. 15, comma 1, lettere a), b), g), h), j), l), m) del CCNL 1.4.1999, come aggiornate per la sola parte relativa al calcolo del monte salari di riferimento,
- o la somma derivante dall'incremento stabile di funzioni attribuite alla Provincia, come previsto dall'art. 15, comma 5, del CCNL 1.4.1999,
- o la somma di cui all'art. 4, comma 1, del CCNL 5.10.2001.

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

derivanti dai rinnovi contrattuali attribuiti alla parte stabile del fondo ed in particolare gli incrementi di cui:

- o all'art. 32, commi 1 e 2, del CCNL 22.1.2004,
- o all'art. 4, comma 1, del CCNL 9.5.2006,

- all'art. 8, comma 2, del CCNL 11.4.2008.

- Altri incrementi aventi carattere di certezza e stabilità

derivanti dai rinnovi contrattuali attribuiti alla parte stabile del fondo ed in particolare gli incrementi di cui:

- alla dichiarazione cong. n. 14 CCNL 2004 e n. 1 CCNL 200932, commi 1 e 2, del CCNL 22.1.2004;
- all'art. 4, comma 2, del CCNL 5.10.2001.

Sezione II - Risorse variabili

L'art. 31, comma 3, CCNL 22.01.2004 stabilisce che le risorse c.d. "*risorse variabili*" comprendono tutte le fonti di finanziamento eventuali e variabili da utilizzare secondo le previsioni del contratto di lavoro decentrato integrativo, per interventi di incentivazione salariale accessoria, con prioritaria attenzione agli incentivi per la produttività. Per effetto dell'applicazione della disposizione contenuta all'art. 14, comma 1, del CCNL 1/4/1999 è utilizzabile nell'annualità 2017 la somma derivante dal risparmio per lavoro straordinario nella annualità 2016 accertata a consuntivo ed ammontante ad € 36.301,00. Trattasi di un importo a carattere eccezionale, e quindi variabile da destinare al finanziamento di istituti non aventi carattere di stabilità, non soggetto al limite come espressamente indicato nella circolare RGS nr 17 del 24/4/2015 "Istruzioni per la compilazione del conto annuale 2014" (che conferma quanto già esposto nelle precedenti circolari 16/2012, 21/2013 e 15/2014).

Resta inteso che le economie derivanti dai risparmi sullo straordinario potranno essere definitivamente assegnate al fondo solo dopo l'approvazione del Consuntivo per l'anno 2017.

Non è prevista l'attribuzione al fondo di ulteriori risorse variabili.

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

La costituzione del fondo ha tenuto conto di tutti i vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo (articolo 9 D.L. n. 78/2010 convertito con Legge n. 122/2010 e art. 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 288).

In particolare, si richiama la relazione dell'anno precedente la quale riporta la comparazione dei fondi costituiti per gli anni 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 e 2016.

Per quanto riguarda il fondo 2017, esso viene costituito partendo dal fondo 2015 il quale, a sua volta teneva conto delle indicazioni contenute nella Circolare 8/5/2015 n. 20 adottata dal MEF con lo specifico scopo di impartire istruzioni operative in materia di fondi per la contrattazione integrativa, alla luce delle disposizioni introdotte con la legge n. 147/2013. Infatti il comma 456 dell'articolo 1 della legge n. 147/2013 (legge di stabilità 2014) ha modificato l'articolo 9, comma 2-bis, del D.L. 31/5/2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30/7/2010, n. 122 e successive modificazioni, introducendo innovazioni in ordine alla determinazione dei fondi destinati alla contrattazione integrativa. Più precisamente il predetto comma 456 dell'articolo 1 ha previsto che nell'articolo 9, comma 2-bis, del decreto-legge 78/2010, le parole "e sino al 31 dicembre 2013" vengano sostituite dalle seguenti "e sino al 31 dicembre 2014" e ha inoltre introdotto nella parte finale del testo dell'articolo 9, comma 2-bis, il seguente periodo "A decorrere dall'1 gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo".

Per effetto di tali modifiche è stata prorogata, fino al 31 dicembre 2014, l'operatività del primo periodo dell'articolo 9, comma 2-bis, del citato decreto-legge 78/2010, e sono stati resi strutturali, a decorrere dall'anno 2015, i conseguenti risparmi di spesa. Ne deriva pertanto che, a partire dal 1° gennaio 2015:

- non opera più il limite soglia del 2010 sulle risorse costituenti i fondi;
- non si dovrà procedere alla decurtazione dell'ammontare delle risorse per il trattamento accessorio in relazione all'eventuale riduzione del personale in servizio;
- le risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale devono essere decurtate di un importo pari alle riduzioni operate, nell'anno 2014, per effetto del primo periodo

dell'articolo 9, comma 2-bis (applicazione del limite relativo all'anno 2010 e riduzione in misura proporzionale alla diminuzione del personale in servizio con riferimento alla diminuzione riscontrata nell'anno 2014 rispetto al 2010).

Ciò premesso, avendo questa Amministrazione costituito il fondo 2014 per la contrattazione integrativa includendo tutte le risorse previste dalla normativa di riferimento e sulla base delle indicazioni impartite dal MEF con le circolari n. 12/2011, n. 25/2012, n. 15/2014 (sezione monitoraggio contrattazione integrativa), la Circolare MEF 20/2015 conferma che l'importo della decurtazione da operare a decorrere dall'anno 2015 coinciderà con le riduzioni effettuate per l'anno 2014 ai sensi del richiamato articolo 9, comma 2 bis per effetto sia della riconduzione del fondo al limite soglia 2010 che della decurtazione funzionale alla riduzione del personale in servizio.

Una volta individuato l'ammontare del fondo 2015, la costituzione del fondo 2017 tiene conto delle disposizioni contenute nell'art. 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 288; preliminarmente, però, il fondo viene stabilmente decurtato della somma derivante dal trasferimento delle funzioni e del relativo personale alla Regione Toscana per effetto della L.R. 22/2015 e dalla dichiarazione di sovrannumero dei dipendenti cessati per pre-pensionamento negli anni 2015 e 2016.

Dall'importo così individuato, pari ad € 2.328.226,05, vengono sottratte la somma eccedente il tetto 2015 normalizzato pari ad € 71.653 e la somma derivante dalla riduzione del personale in servizio nel corso del 2016 pari ad € 171.725, per un totale di € 243.377. Tale riduzione potrà essere incrementata per effetto di ulteriori cessazioni o ridotta per effetto di nuove assunzioni che potrebbero verificarsi nel corso del corrente anno.

L'evidenza dell'avvenuto rispetto è riportata nel Modulo III, nel quale vengono comparati i fondi costituiti per gli anni 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 e 2017.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- | | |
|--|--------------------------|
| a) <u>Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione</u> , determinato dal totale della sezione III.1.1 | euro 2.328.226,05; |
| b) <u>Totale risorse variabili sottoposto a certificazione</u> , determinato dal totale della sezione III.1.2 | euro 36.301,00 |
| c) <u>Totale Riduzione del Fondo in applicazione dell'art.1, c. 236, legge 28/12/2015, n. 288</u> | Euro 267.385,00 |
| d) <u>Totale Fondo sottoposto a certificazione</u> , determinato dalla somma delle due voci precedenti | euro 2.121.149,05 |

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Il fondo è temporaneamente costituito allocando all'esterno del fondo le risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 27 CCNL 14.9.2000 (liquidazione sentenze favorevoli all'ente) e le risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 92, commi 5 e 6, del D.Lgs. 163/2006 (incentivi alla progettazione). Tali somme saranno allocate al fondo a consuntivo, una volta accertato il loro ammontare definitivo. Il loro ammontare non incide sulle disposizioni di cui all'art.1, c. 236, legge 28/12/2015, n. 288. Al momento non si tiene conto delle risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 113 del D.Lgs. 50/2016 (incentivi per funzioni tecniche), in attesa del consolidamento delle interpretazioni relative ai loro riflessi sul 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 specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.

Le poste non soggette a specifica contrattazione sono così articolate:

- Indennità di comparto di cui all'art. 33 comma 4 allinea b) ed allinea c) del CCNL 22.1.04
- Progressioni economiche orizzontali di cui all'art. 17 comma 2 lettera b) CCNL 1.4.99 già in essere prima del ccdi
- Posizioni organizzative di cui agli artt 8, 9, 10 ed 11 CCNL 31.3.1999
- ex VIII qualifica di cui all'art.17 comma 2 lettera c) CCNL 31.3.1999
- Maggiorazioni di cui all'art.24 comma 1 e 2 CCNL 14.9.2000
- Indennità di turno, rischio, disagio, reperibilità di cui all'art.17 comma 2 CCNL 31.3.1999 che, per l'anno 2016, non risultano espressamente regolate dal presente ccdi

Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Le poste soggette a specifica contrattazione da parte del presente ccdi sono così articolate:

- Specifiche responsabilità di cui all'art.17 comma 2 lettera f) CCNL 1.4.1999
- Retribuzione di risultato delle Posizioni organizzative/Alte professionalità
- Remunerazione dei processi di ottimizzazione del lavoro di cui all'art.17 comma 2 lettera a) CCNL 31.3.1999
- Incremento del fondo di cui all'art. 17 comma 2 lettera b) CCNL 1.4.1999 destinato all'attribuzione di nuove progressioni economiche orizzontali.

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Non sussistono destinazioni da regolare.

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

- | | |
|---|--------------------------|
| a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal presente Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione III.2.1 | euro 1.421.767,00 |
| b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo determinato dal totale della sezione III.2.2. | euro 699.382,05 |
| c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III.2.3 | euro 0 |
| d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo) | euro 2.121.149,05 |

Sezione V- Destinazioni temporanee allocate all'esterno del fondo

Il fondo è temporaneamente costituito allocando all'esterno del fondo le risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 27 CCNL 14.9.2000 (liquidazione sentenze favorevoli all'ente) e le risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 92, commi 5 e 6, del D.Lgs.163/2006 (incentivi alla progettazione). Tali somme saranno allocate al fondo a consuntivo, una volta accertato il loro ammontare definitivo. Il loro ammontare non incide sulle disposizioni previsioni di cui all'art.1, c. 236, legge 28/12/2015, n. 288.

Al momento non si tiene conto delle risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 113 del D.Lgs. 50/2016 (incentivi per funzioni tecniche), in attesa del consolidamento delle interpretazioni relative ai loro riflessi sul fondo.

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

Per l'anno 2017 la Città Metropolitana ha:

- ridotto la spesa di personale rispetto all'anno precedente
- una incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente, ivi comprese le spese sostenute dalle società partecipate, inferiore al 50%
- rispettato le norme sulla trasparenza e la valutazione
- ha rispettato il pareggio di bilancio nell'anno 2016.

Modulo III - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

DESCRIZIONE	2014	2015	2016	2015 normalizzato per 2017	2017
Risorse stabili					
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 (ART. 31 C.2 CCNL 02-05)	1.233.033	1.233.033	1.233.033	1.233.033	1.233.033
INCREMENTI CCNL 02-05 (ART. 32 CC. 1-2 C. 7)	200.010	200.010	200.010	200.010	200.010
INCREMENTI CCNL 04-05 (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	85.085	85.085	85.085	85.085	85.085
INCREMENTI CCNL 06-09 (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	119.740	119.740	119.740	119.740	119.740
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001					
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO (DICH. CONG. 14 CCNL 02-05 e 1 CCNL 08-09)	131.960	131.960	131.960	131.960	131.960
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO (ART. 14 C.3 CCNL 98-01)	3.560	3.560	3.560	3.560	3.560
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI (ART.15 C.1 lett. L CCNL 98-01)	87.006	87.006	87.006	87.006	87.006
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA (ART.15 C.5 CCNL98-01 parte fissa)	670.674	670.674	670.674	670.674	670.674
RIDUZIONE PER RIORGANIZZAZIONI CON DIMINUIZIONE DOTAZIONE ORGANICA (ART.15 C.5 CCNL98-01 parte fissa) 2015		-7.672	-7.672	-7.672	-7.672
RIDUZIONE PER RIORGANIZZAZIONI CON DIMINUIZIONE DOTAZIONE ORGANICA (ART.15 C.5 CCNL98-01 parte fissa) 2016			-716.571	-716.571	-716.571
RIDUZIONE PER RIORGANIZZAZIONI CON DIMINUIZIONE DOTAZIONE ORGANICA (ART.15 C.5 CCNL98-01 parte fissa) 2017				-84.422	-84.422
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO (ART. 4 C.2 CCNL 00-01)	511.488	534.170	627.853	534.170	605.822
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE FISSA					
TOTALE RISORSE STABILI	3.042.557	3.057.567	2.434.679	2.256.573	2.328.226
DESCRIZIONE	2014	2015	2016		2017
Risorse variabili soggette al limite					
RISPARMI DI GESTIONE (ART. 43 L. 449/1997)					
RECUPERO EVASIONE ICI (ART. 3 C. 57 L.662/96, ART. 59 C.1 lett. P D.LGS 446/97)					
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (ART. 15 C. 1 lett. K CCNL 98-01)					
RISPARMI DA STRAORDINARIO ACCERTATI A CONSUNTIVO (ART. 14 C. 1 CCNL 98-01)					
INTEGRAZIONE FONDO CCIAA IN EQUILIBRIO FINANZIARIO (ART. 15 C.1 lett. N CCNL 98-01)					
NUOVI SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA (ART.15 C.5 CCNL98-01 parte variabile)	626.292				
INTEGRAZIONE 1,2% (ART. 15 C.2 CCNL 98-01)	173.708				
MESSI NOTIFICATORI (ART. 54 CCNL 14.9.00)					
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE VARIABILE					
Totale Risorse variabili soggette al limite	800.000	0	0	0	0
Risorse variabili NON soggette al limite					
ENTRATE CONTO TERZI O UTENZA O SPONSORIZZAZIONI (ART. 43 L. 449/97)	4.725				

QUOTE PER LA PROGETTAZIONE (ART. 92 CC. 5-6 D.LGS. 163/06)	173.468				
LIQUIDAZIONE SENTENZE FAVOREVOLI ALL'ENTE (ART. 27 CCNL 14.9.00)	53.721				
SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE	1.467		26.444	26.444	36.301
ECONOMIE AGGIUNTIVE DI CUI ALL'ART. 16 C. 4-5 L. 111/2011					
<i>Totale Risorse variabili NON soggette al limite</i>	233.381		26.444	26.444	36.301
TOTALE RISORSE VARIABILE	1.033.381	0	26.444	26.444	36.301
TOTALE	4.075.938	3.057.567	2.461.123	2.283.017	2.364.527
TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO	3.842.557	3.057.567	2.434.679	2.256.573	2.328.226
Calcolo delle riduzioni previste dall'art. 9 c. 2 bis DL 78/2010					
Decurtazione per effetto della riduzione di personale:					
PERSONALE A INIZIO ANNO (al 1 gennaio)	824		558	594	523
PERSONALE A FINE ANNO (al 31 dicembre)	798		526	536	521
PERSONALE DELL'ANNO CON METODO DELLA SEMISOMMA	811		542	565	522
PERCENTUALE DI RIDUZIONE DEL LIMITE *	7,74%		7,51%		7,61%
FONDO ADEGUATO ALLA EVENTUALE RIDUZIONE DI PERSONALE	4.024.409	3.057.567	2.191.631	2.256.573	2.084.848
DECURTAZIONI DI LEGGE					
<i>ex art. 9 comma 2-BIS DL N. 78/2010</i>	0				
<i>di cui: per applicazione limite 2010-2014</i>	0				
<i>di cui: per riduzione limite a seguito della riduzione di personale</i>	0				
<i>ex art. 9 comma 2-BIS DL N. 78/2010</i>		0			
<i>di cui: per applicazione limite 2014-2015</i>		0			
<i>di cui: per riduzione limite a seguito della riduzione di personale</i>		0			
ART 1 comma 236 legge 28 dic 2015 n. 208			269.492	0	243.377
<i>di cui: per applicazione limite 2015-2016 e seguenti</i>			93.683	0	71.652
<i>di cui: per riduzione limite a seguito della riduzione di personale</i>			175.809	0	171.725

Modulo IV- Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Nel rispetto dei principi definiti dal Fondo per la contrattazione integrativa in merito ai "limiti di spesa" sia complessivi che riferiti a specifici sotto-insiemi, si rileva come le "destinazioni" fisse con carattere di certezza e stabilità, ammontanti complessivamente ad euro 1.421.767,00 non risultano superiori alle relative "risorse" fisse aventi carattere di certezza e stabilità, ammontanti ad euro 2.084.848,05.

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

La verifica del rispetto dei limiti di spesa con riferimento ai sottosistemi specifici (le "destinazioni" fisse con carattere di certezza e stabilità non risultano superiori alle relative "risorse" fisse aventi carattere di certezza e stabilità) viene attuata attraverso il sistema contabile di gestione degli stipendi, in virtù del quale per ciascuna tipologia di risorsa fissa e variabile è individuata una apposita voce stipendiale. Le voci così individuate, opportunamente aggregate, sono ribaltate sul bilancio dell'ente.

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

La presente sezione sarà compilata in occasione del conto annuale del personale riferito all'anno 2017.

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

	COMPETENZE			ONERI			IRAP				
	CAP	BILANCIO 2017	REISCRIZIONI 2018	CAP	BILANCIO 2017	REISCRIZIONI 2018	CAP	BILANCIO 2017	REISCRIZIONI 2018		
0103	7295	421.330,00	177.000,00	0103	17771	105.758,00	45.666,00	0103	18862	33.909,00	15.045,00
0111	7299	26.506,00		0111	17755	7.174,00		0111	7482	2.240,00	
0701	7323	41.965,00		0701	17760	11.038,00		0701	16726	3.351,00	
0905	7348	9.905,00		0905	17765	2.625,00		0905	17698	838,00	
1005	7353	512.867,00	25.000,00	1005	17767	139.831,00	6.450,00	1005	16626	42.855,00	2.125,00
0106	7359	19.020,00		0106	17768	5.103,00		0106	18864	1.609,00	
1002	7367	19.950,00		1002	17769	5.225,00		1002	18873	1.690,00	
0101	7385	16.980,00		0101	17772	4.800,00		0101	18860	1.434,00	
0801	8826	37.289,00		0801	17775	10.200,00		0801	18871	3.148,00	
0102	17041	38.080,00		0102	17746	9.760,00		0102	18861	2.929,00	
1401	17142	13.428,00		1401	17798	3.497,00		1401	18875	1.134,00	
0407	17736	24.853,00		0407	17751	6.398,00		0407	18868	1.969,00	
0110	17741	61.599,00		0110	18836	16.249,00		0110	18866	4.992,00	
1101	17742	64.282,00		1101	17747	20.007,00		1101	18874	5.436,00	
0902	18394	36.347,00		0902	18396	9.999,00		0902	18872	3.073,00	
0105	18476	25.475,00		0105	18477	6.918,00		0105	18863	2.158,00	
0108	18837	54.831,00		0108	18838	14.492,00		0108	18865	4.476,00	
0502	18839	33.010,00		0502	18840	8.549,00		0502	18870	2.670,00	
0402	18848	73.596,00		0402	18849	20.025,00		0402	18867	6.216,00	
0104	18854	15.560,00		0104	18855	3.979,00		0104	18888	992,00	
0501	18856	9.269,00		0501	18857	2.370,00		0501	18869	784,00	
1101	18945	8.369,00		1101	17747	2.697,00		1101	18874	706,00	
1501	16875	192.634,82	30.990,00	1501	16876	51.160,85	7.375,62	1501	18783	16.288,71	2.634,15
1501	18354	26.777,67		1501	18355	6.939,20		1501	18356	2.276,00	
1501	18784	12.520,55	2.738,00	1501	19212	3.339,74	651,64				
1501	19215	1.998,68		1501	19216	568,70					
1501	19134	26.264,00	22.558,33	1501	19135	6.920,24	5.732,07	1501	19136	2.232,54	1.917,46
1501	19155		1.852,00	1501	19217	0,10	479,85				
		<u>1.824.706,72</u>	<u>260.138,33</u>			<u>485.622,82</u>	<u>66.355,19</u>			<u>149.406,25</u>	<u>21.721,61</u>

Firenze, li 26 giugno 2017

Il Dirigente della Direzione
Personale, Provveditorato, Partecipate
Dott.ssa Laura Monticini