

## **RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA**

### **Preintesa impieghi 2017 sottoscritta il 30/11/2017**

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta al fine di individuare e quantificare i costi relativi alla contrattazione decentrata integrativa 2017 (parte economica) e di attestarne la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

Essa è articolata seguendo l'indice riportato nella circolare RGS del 19/7/2012 n. 25. Ogni sezione è completa con l'illustrazione delle voci elementari corredate dalle informazioni ritenute necessarie, secondo le indicazioni fornite nella medesima circolare che ne generalizzano l'obbligatorietà a qualunque forma di accordo, comunque denominato. Le parti non pertinenti sono comunque presenti con la formula "parte non pertinente allo specifico accordo illustrativo" per consentire all'organo di certificazione (Collegio dei Revisori) di valutare anche la coerenza delle parti ritenute non pertinenti.

#### **Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa**

Il percorso per la costituzione del Fondo 2017 si è articolato nei seguenti passaggi.

Con la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 11/2017 del 31/01/17, avente ad oggetto "*Documenti di programmazione 2017-2019: approvazione note di aggiornamento al Dup - bilancio finanziario- nota integrativa e piano triennale investimenti.*" in cui (pag 70 vol I del DUP) vengono destinati € 22.200.000 al finanziamento del fondo del salario accessorio del personale del Comparto, compreso il fondo per lo straordinario.

Con determinazione dirigenziale n. 1761 del 14/3/2017 si è proceduto alla costituzione del Fondo salario accessorio personale non dirigente - anno 2017 – parte stabile per complessivi € 15.698.011 (al netto del fondo per lo straordinario).

Per la parte variabile, la deliberazione della Giunta Comunale n 502 del 10/11/2017 ha autorizzato l'inserimento delle risorse variabili destinabili al fondo del salario accessorio del personale non dirigente per l'anno 2017 per un importo complessivo di € 4.611.906,63 come segue:

- a) per € 2.128.385,39 ex art. 15, comma 5, del CCNL 1/4/1999, in relazione ai processi di miglioramento, efficientamento e accrescimento quali-quantitativo delle attività e dei servizi dell'Amministrazione Comunale, come desumibili dal Piano Esecutivo di Gestione 2017;
- b) per € 1.349.493,34 ex art. 15, comma 5, del CCNL 1/4/1999, relativi ai progetti speciali, approvati sempre con il suddetto Piano Esecutivo di gestione;
- c) per € 1.134.027,90 ex art. 15, comma 2, del CCNL 1.4.1999, in correlazione alle disponibilità di bilancio anche derivanti dai processi di riorganizzazione e razionalizzazione della spesa del personale;

Con la predetta deliberazione è stato altresì autorizzato l'inserimento di altre risorse variabili previste da specifiche disposizioni normative, che non rientrano nei limiti del tetto del fondo prima richiamati, riservando a successivi atti la quantificazione e l'impegno:

- a) i compensi incentivanti riconducibili all'art. 15 comma 1 lettera K) CCNL 1/4/1999 (avvocatura, ISTAT, progettazione ante D. Lgs. N. 50/2016);
- b) le risorse correlate ai servizi "conto terzi" derivanti dall'applicazione dell'art. 43 legge 449/97), come previsto dall'art. 15, c. 1 lett d) CCNL 1/4/1999, in attuazione degli indirizzi e dei criteri stabiliti con la precedente deliberazione 375/2016 e con l'art. 8 del CCDI del 31/7/2017, per le quali, la ricognizione è in corso e non è possibile, allo stato, procedere alla quantificazione e inserimento nel fondo;
- c) le risorse derivanti dai risparmi di lavoro straordinario ex art. 14 comma 3 del CCNL 1/4/1999;

La stessa delibera infine dà mandato (punto 5 del dispositivo) *alla Direzione Risorse Umane di procedere alla costituzione definitiva del fondo complessivo per il salario accessorio 2017, procedendo alla verifica dei limiti delle risorse destinabili al salario accessorio ai sensi dell'art. 23 c. 2 del D Lgs 75/2017 agendo, se del caso, prioritariamente sulle risorse stanziare ex art. 15, comma 2 di cui al precedente punto 1 c);*

Con determinazione dirigenziale n 8462 del 29/11/2017 è stato dunque costituito il fondo complessivo per il salario accessorio del personale del comparto per l'anno 2017 per complessivi euro 20.180.994, di cui € 4.482.983 di risorse variabili, oltre a euro 1.442.565 per il fondo per lo straordinario, per un totale di euro 21.623.559.

Con determinazione del direttore generale 5434 del 04.08.2017, si dà atto infine della destinazione delle economie accertate dai piani di razionalizzazione 2016 al completo assorbimento del rateo 2017 del piano di recupero, pari a € 4.215.780,12;

Alla luce di quanto sopra risultano pertanto attualmente disponibili per la contrattazione € **20.180.994** oltre a euro 1.442.565 per il fondo per lo straordinario

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (DD 8462/2017)

<b>Risorse stabili</b>		
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)		12.043.213
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)		1.343.916
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)		531.731
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)		666.848
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001		
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)		1.371.519
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1998-2001)		
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART.15, C.1, lett. L), CCNL 1998-2001)		
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)		186.913
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2011		2.130.575
RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, PROCESSI ESTERNALIZZAZIONE (con segno meno)		- 502.414
DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE FISSA		
CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONE ANNI 2011-2014 DAL 2015 IN POI		2.074.289
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>		<b>15.698.011</b>

Sezione II - Risorse variabili (DD 8462/2017)

**Risorse variabili soggette al limite**

SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)	
RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, lett. P), D.LGS 446/1997)	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 15 C. 1 lett. K) CCNL 1998-01)	
INTEGRAZIONE FONDO CCIAA IN EQUILIBRIO FINANZIARIO - (ART. 15, C.1, lett. M), CCNL 1998-2001)	
NUOVI SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI SENZA AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE VARIABILE)	3.477.879
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	1.005.104
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14:9:2000)	
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14:9:2000)	
<b>Totale Risorse variabili soggette al limite</b>	<b>4.482.983</b>

### Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Due sono le voci di decurtazione presenti nel fondo 2017

1. In applicazione delle seguenti disposizioni:

- l'art. 9, comma 2-bis, ultimo periodo, del d.l. 78/2010, convertito in legge n. 122/2010, come modificato e integrato, in particolare, dall'art. 1, comma 456, della Legge n. 147/2013, il quale ha stabilito che, a decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del periodo precedente, ovvero nel quadriennio 2011-2014;
- la circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 20 dell'8 maggio 2015, la quale contiene le istruzioni operative per applicare tale decurtazione permanente (cosiddetta "minusvalenza fissa"), a partire dal 2015, ai fondi della contrattazione integrativa;

Il fondo 2017 riporta un taglio permanente 2011-2014, appositamente certificato dal Collegio dei Revisori con nota prot. 117242 del 14.04.2016, per € 2.074.288,52. Tale taglio ricade sulle risorse stabili.

2. In applicazione della successiva disposizione:

art 23, comma 2, del D Lgs 75/2017, che ha rideterminato i tetti del salario accessorio 2017 come segue: "a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016";

il fondo complessivo 2017 non può superare il fondo 2016 pari complessivamente a € 20.180.994, come risulta dalla determinazione di ricognizione definitiva n. 6924 del 16/10/2017

Il fondo costituito risulta conforme ai entrambi i limiti richiamati

### Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione I ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1

<b>TOTALE FONDO PARTE STABILE</b> al netto del taglio storicizzato (- € 2.074.288,52)	<b>15.698.011</b>
--	-------------------

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione II, comprensivo delle risorse escluse dal taglio per le cessazioni, ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.2

<b>TOTALE FONDO PARTE VARIABILE</b>	<b>4.482.983</b>
-------------------------------------	------------------

c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle due voci precedenti.

<b>TOTALE FONDO EROGABILE</b>	<b>20.180.994</b>
-------------------------------	-------------------

*Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo*

Istituti ex art. 15 c. 1 lett k) CCNL 1.4.1999, finanziati su specifici capitoli di bilancio correlati a entrate proprie:

- Cap. 23215 incentivi avvocatura spese compensate: € 257.243,14
- Cap. 23255 incentivi avvocatura spese carico di controparte : € 130.000,00
- Cap. 45335 incentivi progettazione: € 1.000.000,00;

## **Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

Gli impieghi sottoscritti concernono l'ipotesi di spesa relativa a tutte le voci del salario accessorio.

Si procede comunque a identificare le parti economiche che trovano esplicita disciplina normativa nel presente accordo e quelle che invece derivano dall'applicazione dei vigenti CCNL o precedenti CCDI.

### **Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

*a) Impieghi aventi natura stabile, non soggetti a contrattazione in quanto direttamente disciplinati dai contratti nazionali*

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PRESUNTO 2017</b>
PROGRESSIONI ECONOMICHE	€ 7.540.000,00
INDENNITA' DI COMPARTO quota B-C	€ 1.939.000,00
INDENNITA' EX VIII° q.f.	€ 30.200,00
INDENNITA' ASILI NIDO	€ 255.700,00
INDENNITA' SCUOLA INFANZIA	€ 62.700,00
<b>totale</b>	<b>€ 9.827.600,00</b>

b) Impieghi regolamentati dai CCDI normativi 2015 e 2017

DESCRIZIONE	IMPORTO PRESUNTO 2017
POSIZIONI ORGANIZZATIVE - POSIZIONE	€ 1.810.000,00
POSIZIONI ORGANIZZATIVE – RISULTATO 10%	€ 181.000,00
TURNO	€ 2.227.000,00
REPERIBILITA'	€ 54.500,00
MANEGGIO VALORI	€ 28.400,00
ATTIVITA' DISAGIATA	€ 349.000,00
RISCHIO	€ 165.000,00
IND. FESTIVA	€ 245.000,00
INDENNITA' EDUC A/N LUGLIO	€ 19.042,44
INDENNITA' PARTICOLARI RESPONSABILITA'	€ 904.000,00
SPECIFICHE RESPONSABILITA'	€ 39.000,00
IND. PARTICOLARI RESPONSABILITA' - VAR 10%	€ 101.000,00
<b>totale impieghi erogati sui vigenti CCDI</b>	<b>€ 6.122.942,44</b>

Con riferimento all'area delle Posizioni organizzative, si precisa che in merito alle risorse specificatamente destinate alla figura delle Alte Professionalità ( ex CCNL 22.01.2004 - Art.32, co.7 – 0,20% Monte Salari 2001, pari a € 203.623,59), le stesse risultano, nel fondo 2016, essere state correttamente impiegate per il finanziamento di tali incarichi, come risulta dai seguenti atti:

- Delibera della giunta comunale 372 del 11/8/2016 sono stati aggiornati i criteri generali per la disciplina dell'area delle Posizioni Organizzative e delle Alte professionalità
- Determinazione dirigenziale 5720 del 12/8/2016 con cui sono stati identificati gli attuali incarichi riconducibili alle Alte Professionalità; il relativo allegato evidenzia come le risorse destinate al finanziamento di tali figure siano superiori all'importo sopra richiamato.
- Determinazione del Direttore generale 6583 del 23/09/2016 con cui viene definita la nuova area delle Posizioni Organizzative e di Alta Professionalità, prendendo atto della qualificazione (nella precedente DD 5720/2016) come Alte professionalità di alcune posizioni di lavoro e degli incarichi conferiti, con proprie determinazioni, dai Direttori del Comune di Firenze interessati dalla procedura.



*Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo*

DESCRIZIONE	IMPORTO PRESUNTO 2017
Progetti Speciali	€ 1.349.493,34
Produttività dipendenti e risultato P.O. (fino al 12%)	€ 2.880.958,22

*Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare*

Nessuna ulteriore destinazione da regolare

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

Questa sezione è dedicata alla sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

- a) *Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione I.a, I.b*

<b>TOTALE IMPIEGHI non normati dal presente contratto</b>	<b>€ 15.950.542,44</b>
---	------------------------

- b) *Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione II*

<b>TOTALE IMPIEGHI normati dal presente accordo</b>	<b>€ 4.230.451,56</b>
---	-----------------------

- c) *Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III.2.3*

Nessuna destinazione risulta ancora da regolare.

- 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).*

<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>€ 20.180.994,00</b>
------------------------	------------------------

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

- Cap. 23215 incentivi avvocatura spese compensate: € 257.243,14
- Cap. 23255 incentivi avvocatura spese carico di controparte : € 130.000,00
- Cap. 45335 incentivi progettazione: € 1.000.000,00;

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

In questa sezione andrà data specifica evidenza, ai fini della certificazione, del rispetto di tre 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;*

Come specificato nella precedente sezione IV, le risorse erogabili per l'anno 2016 aventi carattere di certezza e stabilità ammontano a € 15.608.066,4. Come specificato dall'Aran con proprio parere RAL 1714 gli istituti che devono essere necessariamente finanziati con tali risorse sono: la progressione orizzontale, la retribuzione di posizione e di risultato delle PO, l'indennità professionale degli asili nido finanziata al fondo, l'indennità di comparto.

Riprendendo dunque dagli impieghi le corrispondenti voci il totale degli impieghi da finanziare sulle risorse stabili ammonta a € 9.827.600.

DESCRIZIONE	IMPORTO PRESUNTO 2017
PROGRESSIONI ECONOMICHE	€ 7.540.000,00
INDENNITA' DI COMPARTO quota B-C	€ 1.939.000,00
INDENNITA' EX VIII° q.f.	€ 30.200,00
INDENNITA' ASILI NIDO	€ 255.700,00
INDENNITA' SCUOLA INFANZIA	€ 62.700,00
<b>totale</b>	<b>€ 9.827.600,00</b>

Le risorse stabili 2017 garantiscono pertanto la copertura di tutti gli impieghi stabili

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

Per quanto concerne invece la distribuzione delle risorse correlate al sistema incentivante Il CCDI ha recepito da un lato il sistema di valutazione della performance adottato con deliberazione di giunta n. 288 del 11.8.2012 e successive modifiche, e dall'altro il sistema di incentivazione correlato ai progetti speciali, definendo i criteri generali per la distribuzione dei premi negli articoli da 5 a 8.

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

Nel corso del 2017 non sono previste progressioni orizzontali.

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

a) Tabella di confronto fondo 2016 e fondo 2017

DESCRIZIONE VOCI FONDO SALARIO ACCESSORIO	2016	2017
<b>Risorse stabili</b>		
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	12.043.213	12.043.213
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	1.343.916	1.343.916
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	531.731	531.731
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	666.848	666.848
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001		
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)	1.371.519	1.371.519
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1998-2001)		
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART.15, C.1, lett. L), CCNL 1998-2001)		
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)	186.913	186.913
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2011	2.043.439	2.130.575
RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA E PUBBLICACQUA (con segno meno)	502.414	502.414
CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONE ANNI 2011-2014 DAL 2015 IN POI	2.074.289	2.074.289
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>	<b>15.610.876</b>	<b>15.698.011</b>
<b>Risorse variabili soggette al limite</b>		
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)		
RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, lett. P), D.LGS 446/1997)		
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 15 C. 1 lett. K) CCNL 1998-01)		
INTEGRAZIONE FONDO CCIAA IN EQUILIBRIO FINANZIARIO - (ART. 15, C.1, lett. N), CCNL 1998-2001)		
NUOVI SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI SENZA AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE VARIABILE)	3.724.222	3.477.879
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	845.896	1.005.104
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)		
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14.9.2000)		
<b>Totale Risorse variabili soggette al limite</b>	<b>4.570.118</b>	<b>4.482.983</b>
	<b>20.180.994</b>	<b>20.180.994</b>

a) Tabella di confronto impieghi 2016 e 2017

DESCRIZIONE	IMPIEGHI 2016	IMPIEGHI 2017	DIFFERENZE (2017-2016)
PROGRESSIONI ECONOMICHE	7.912.493,52	7.540.000,00	-372.493,52
POSIZIONI ORGANIZZATIVE - POSIZIONE*	1.821.762,10	1.810.000,00	-11.762,10
INDENNITA' DI COMPARTO	1.959.442,98	1.939.000,00	-20.442,98
INDENNITA' EX VIII° q.f.	31.281,21	30.200,00	-1.081,21
INDENNITA' ASILI NIDO	300.252,19	255.700,00	-44.552,19
INDENNITA' SCUOLA MATERNA	77.975,28	62.700,00	-15.275,28
TURNO	2.335.328,06	2.227.000,00	-108.328,06
REPERIBILITA'	39.020,83	54.500,00	15.479,17
MANEGGIO VALORI	28.723,13	28.400,00	-323,13
ATTIVITA' DISAGIATA	221.780,05	349.000,00	127.219,95
RISCHIO	176.342,68	165.000,00	-11.342,68
IND. FESTIVA	247.045,09	245.000,00	-2.045,09
INDENNITA' EDUC A/N LUGLIO	43.071,89	19.042,44	-24.029,45
INDENNITA' SPECIFICHE RESPONSABILITA'	39.901,57	39.000,00	-901,57
INDENNITA' PARTICOLARI RESPONSABILITA'	1.005.846,79	1.005.000,00	-846,79
RISULTATO P.O. 10%	182.176,21	181.000,00	-1.176,21
PROGETTI SPECIALI	1.219.022,44	1.349.493,34	130.470,90
PREMIO PRODUTTIVITA' E RISULTATO P.O.	1.447.422,25	2.880.958,22	1.433.535,97
<b>TOTALE IMPIEGHI (STABILI + VARIABILI)</b>	<b>19.088.888,27</b>	<b>20.180.994,00</b>	<b>1.092.105,73</b>

## ***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***

L'Ente utilizza un apposito software per la gestione dei dati stipendiali, in particolare le voci del salario accessorio sono classificate in modo tale da consentire la corretta imputazione sui capitoli del Fondo previsti in bilancio nel rispetto della capienza degli stessi.

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

Lo stanziamento definitivo sugli esercizi 2017 e 2018 delle risorse correlate al salario accessorio per il personale dipendente relative all'anno 2017 è pari ad € 21.938.126,26 ed è quindi compatibile con l'importo complessivo del Fondo costituito, comprensivo dello straordinario, pari ad € 21.623.559.

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

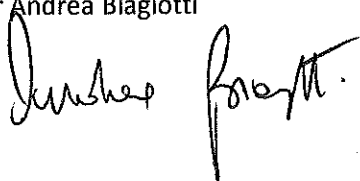
CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO STANZIATO* Esercizi 2017-2018
46450	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.1) Amministrazione generale	6.085.802,14
45617	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.2) Uffici Giudiziari	30.954,00
24417	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.3) Polizia Municipale	5.994.463,90
27217	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.4) Istruzione Pubblica	1.220.652,10
29242	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.5) Cultura	1.323.446,80
31217	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.6) Sport	438.558,91
31617	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.7) Turismo	33.460,99
32417	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.8) Viabilità e Trasporti	549.818,79
37617	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.9) Territorio e Ambiente	1.076.628,34
42021	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.10) Sicurezza Sociale	4.257.934,26
34520	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.8) Assessto del territorio e edilizia privata	415.000,00
39617	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.11) Sviluppo Economico	511.406,03
<b>TOTALE</b>		<b>21.938.126,26</b>

\*L'importo è comprensivo del fondo per lo straordinario

Il Dirigente

Servizio Amministrazione del personale

Dr Andrea Biagiotti



Il Direttore

D.ssa Annarita Settesoldi

