

PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA 2020-2022

(art. 16, c.4, 5 e 6 del D.L. 98/2011 convertito in legge 111/2011)

Il piano 2020-2022 contiene ed aggiorna alcune misure del precedente piano 2019 – 2021, già individuate per il triennio, oltre a prevedere altre misure attuate dagli uffici, sempre nell'ambito dell'attività di razionalizzazione della spesa ed in linea con gli strumenti di programmazione strategica ed operativa dell'Ente.

Gli ambiti nei quali attuare il piano di razionalizzazione sono stati, da ultimo, individuati dal D.L. 98/2011 convertito in legge 111/2011 sono:

- razionalizzazione e riqualificazione della spesa;
- riordino e ristrutturazione amministrativa;
- semplificazione e digitalizzazione;
- riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche.

In precedenza, la Legge Finanziaria 2008 (L. 244/2007 art. 2c. 594) aveva già individuato alcune materie sulle quali attuare una razionalizzazione, quali le dotazioni strumentali, anche informatiche, le autovetture di servizio, i beni immobili ad uso abitativo.

Allo scopo di determinare le tipologie di spesa e definire i criteri di misurazione delle economie derivanti dai piani di razionalizzazione, fin dall'anno 2014, è stato istituito con atto del Direttore Generale, un apposito gruppo di lavoro. Il gruppo di lavoro ha incontrato le Direzioni interessate definendo i criteri di calcolo dei risparmi che sono stati declinati all'interno dei piani di razionalizzazione e riqualificazione della spesa adottati dall'Amministrazione comunale.

Il risparmio per le singole voci di spesa viene calcolato prevalentemente per differenza tra le somme previste nel bilancio di esercizio in cui avviene l'azione di risparmio e quelle impegnate nell'anno antecedente l'inizio della misura di razionalizzazione, salvi gli specifici criteri definiti dai singoli uffici e condivisi con il gruppo di lavoro;

Come previsto nel DUP 2020 -2022 e nel Piano Esecutivo di gestione, dove sono stati declinati più in dettaglio gli obiettivi operativi del DUP, le direzioni del Comune, coinvolte nelle azioni di risparmio, hanno presentato le misure di razionalizzazione delle risorse intraprese che saranno sviluppate nel triennio 2020 – 2022, come di seguito illustrate:

1. Riduzione della spesa per fitti passivi
2. Riduzione della spesa di personale
3. Riduzione del consumo energetico
4. Riduzione costi dei servizi tramite appalti di servizio, forniture (mense, portierato, ecc..)

Le linee di azione, in gran parte già individuate nel precedente piano, sono state integrate da nuove azioni riconducibili alla quarta misura, concernente la riorganizzazione dei servizi tramite appalto ed in particolare riguardano la gestione del servizio di portierato, del mantenimento e cura dei cavalli, il servizio di notifica in Italia, il servizio post stampa ed altre proposte di risparmio di spesa pervenute al Gruppo di lavoro dalle Direzioni e Servizi coinvolti nella razionalizzazione della spesa.

CRITERI:

Come criterio generale, la quantificazione della previsione di risparmio per l'esercizio 2020, viene calcolata, per le singole voci di spesa, per differenza tra le somme impegnate nel bilancio 2020 e quelle impegnate nell'esercizio precedente a quello in cui sono state adottate le misure di razionalizzazione o di inizio della misura, oltre a criteri specifici e peculiari alle singole misure, in linea con le precedenti programmazioni.

Di seguito il prospetto riassuntivo dei dati finanziari di previsione 2020-2022 in sintesi:

PIANO 2020-2022

OBIETTIVI PREVISTI per misura in sintesi triennio 2020-2022			
Misura	Direzione responsabile	Obiettivo di risparmio di spesa in € per il 2020	Obiettivo di risparmio del triennio 2020-2022
1) Fitti passivi: Tancia, Via Mannelli e Demanio Strozzi	Patrimonio	6.666,56	397.880,60
2) Spese personale:			
a) convenzione DG	Risorse Umane	68.697,64	137.395,28
b) premio Inail	Risorse Umane	50.000	50.000
3) riduzione consumo energetico all'interno degli immobili comunali	Servizi tecnici	128.654,08	128.654,08
4) appalti forniture servizi:			
a) Riduzione spesa accoglienza minori	Servizi Sociali	508.438,42	508.438,42
b) Servizio post stampa	Ufficio sindaco	0	13.420
c) stampanti multifunzioni	Direzione Gare	48.176,35	97.427,41
d) portierato	Direzione Gare	5.893,19	40.080,25
e) appalti servizi vari, don Minzoni generi e frutta	Istruzione	250.000,00	347.675,13
f) assicurazioni	Patrimonio	527.203,13	702.937,50
g) mantenimento cavalli	Polizia Municipale	18.053,46	31.593, 51
h) notifiche Estero	Polizia Municipale	457.210,46	989.731,92
i) notifiche Italia	Polizia Municipale	86.124,43	86.124,43
l) buoni pasto	Gare	97.156,65	272.283,60
TOTALE		€ 2.252.274,38	€ 3.803.642,15

Misura 1. Riduzione della spesa per i fitti passivi

Per quanto riguarda il risparmio della spesa per i fitti passivi, gli interventi di dismissione di immobili privati in uso o locati dall'Amministrazione utilizzati per uffici e servizi si inseriscono all'interno di una più ampia programmazione che si pone l'obiettivo di valorizzare e razionalizzare sempre più il patrimonio dell'Ente, al fine di superare l'eccessivo frazionamento dei propri uffici e servizi, di contenere i costi di gestione e di migliorare il rapporto con l'utenza.

In quest'ottica il Comune di Firenze persegue le seguenti azioni di razionalizzazione:

- secondo quanto previsto dal D.Lgs. 85/2010, Palazzo Strozzi diventerà di proprietà del Comune di Firenze a titolo gratuito. Con questa acquisizione a costo zero, oltre ad essere incrementato il valore del patrimonio immobiliare del Comune di Firenze, si determinerà un risparmio con conseguente riduzione degli stanziamenti per le spese destinate alle concessioni passive pari ad € **70.992,60** nel 2021, salvo ulteriori verifiche rispetto agli effetti del federalismo demaniale sui trasferimenti erariali;
- in relazione alle dismissioni dei fitti passivi, nel 2020 si conclude la misura di risparmio relativa all'immobile di Via della Tancia, 5 (Ugnano) con un risparmio di euro 6.666,56. Per il 2021 si prevede un risparmio pari ad € **320.221,44** (per dodici mesi) per il rilascio dell'immobile di Via Mannelli. La stima del risparmio è riferita alla chiusura dei fitti passivi ed è calcolata tenendo conto dei costi che avrebbe dovuto sostenere l'Amministrazione comunale nel caso in cui fosse stata rispettata la naturale scadenza di ciascun contratto. Si prevede un risparmio complessivo nel biennio 2020-2021 di € **397.880,60** come da prospetto allegato:

Tabella riepilogativa dei risparmi previsti per riduzione fitti passivi

fitti passivi							
MISURA 1	canone impegnato 2019 o anno ante misura	previsione 2020	Risparmio previsto 2020	Previsione 2021	Risparmio previsto 2021		Totale 2020-2021
Via della Tancia scadenza:3.09.20	9.999,84	0,00	€ 6666,56	0,00	0		
Via Mannelli rilascio 31.12.20	320.221,44	320.221,44	€ 0,00	0,00	320.221,44		
Demanio dello Stato-Palazzo Strozzi	70.992,60	70.992,60	€ 0,00	€ 0,00	70.992,60		
totale			6.666,56		391.214,04		397.880,60

Misura 2. Riduzione della spesa di personale

Per quanto riguarda la spesa per il personale, le misure di risparmio previste ammontano per il triennio a **187.395,28 €** e derivano da:

- a) dalla sottoscrizione con la città metropolitana della convenzione per l'utilizzo congiunto della figura del Direttore Generale,
- b) dalla riduzione dei premi Inail.

1. Riduzione di spese del Direttore Generale in Convenzione con la città Metropolitana

La misura prevede di realizzare un risparmio a seguito della sottoscrizione della convenzione per l'utilizzo congiunto con la Città metropolitana di Firenze della figura del direttore generale (deliberazione/GC n. 306 del 6/6/2019); tale convenzione prevede una ripartizione del costo

complessivo tra i due enti contraenti nella misura del 60% a carico del Comune e del 40% a carico della città metropolitana ed ha durata pari a quella del mandato del Sindaco pro-tempore di Firenze. La retribuzione da prendere come base è quella del **2018** in cui il Direttore generale ha prestato servizio per l'intero anno solo per il Comune di Firenze.

Per quanto concerne la decorrenza della misura, la convenzione è stata stipulata il 17/06/2019 con decorrenza, come da comunicazione della città metropolitana, dal 19 giugno.

Il calcolo del risparmio di **68.697,64** per l'anno 2020 e 2021 deriva dal confronto tra la spesa che il Comune deve sostenere a seguito della stipula della convenzione, ovvero 168.523,98 con quello sostenuto nel 2018 in cui non era presente la convenzione, ovvero 237.221,62, come indicato nella tabella riepilogativa.

Riduzione premi INAIL

La misura, attuata a partire dal 2018, prevede di realizzare un risparmio derivante dalla riduzione del tasso medio praticato da INAIL a seguito di interventi di miglioramento delle condizioni di sicurezza e igiene nei luoghi di lavoro, in aggiunta a quelli previsti dalla normativa in materia.

La normativa di riferimento è costituita dall'art.24 del D.M. 12.12.2000 come modificato dal D.M. del 3.3.2015; inoltre il Comune di Firenze ha stipulato con INAIL – Direzione Regionale per la Toscana – un protocollo di intesa (delibera/GC n. 467/2016) per l'attuazione di iniziative nel campo della sicurezza dei luoghi di lavoro.

Per l'anno 2020 il risparmio sarà determinato in sede di regolazione del premio relativo all'anno 2020 (in scadenza ordinariamente a febbraio 2021) ed è, quindi, da imputare all'esercizio 2020.

Il risparmio determinato come previsione in maniera extracontabile confrontando i tassi INAIL che sarebbero stati applicati in assenza di misura di prevenzione (denominato OT23) con quelli che invece presumibilmente saranno applicati a seguito dell'applicazione di tale misura. Tale risparmio non può essere desunto semplicemente dal confronto tra l'impegnato sul capitolo relativo al premio INAIL dell'anno 2020 e il corrispondente dato 2019, in quanto l'entità del premio dipende da parametri variabili di anno in anno non solamente connessi alla misura di prevenzione OT23

Per l'anno 2020 il risparmio è stimato in € **50.000** come indicato nella tabella riepilogativa della misura.

Tabella Riepilogativa dei risparmi previsti riduzione spese risorse umane e premio Inail

convenzione Direttore Generale e premio Inail							
MISURA 2	impegnato 2018	impegno 2019	impegno 2020	Risparmio 2020	impegno 2021	Risparmio 2021	totale 2020-2021
a.Direttore generale convenzione	€ 237.221,62		168.523,98	68.697,64	168.523,98	68.697,64	
b.Riduzione spesa premio Inail		1.082.936,06	1.032.936,06	€ 50.000	€ 0,00	€ 0,00	
totale				118.697,64		68.697,64	187.395,28

Misura 3. Riduzione consumi energetici

Il Comune di Firenze prosegue l'azione di riduzione del valore totale del consumo energetico dei propri edifici, attraverso un'opportuna gestione del calore e l'utilizzo diffuso di fonti di illuminazione a basso consumo.

Quest'attività trova attuazione anche con la progressiva eliminazione delle lampade ad alto consumo energetico presenti negli immobili comunali, scuole e comunque in tutti gli edifici in uso

all'Amministrazione Comunale e con l'utilizzo di apparecchi a basso consumo di energia elettrica, già a partire dal primo rinnovo della propria dotazione strumentale.

La quantificazione della previsione di risparmio per l'esercizio 2020 è calcolata per differenza tra le somme impegnate nel bilancio 2020 e quelle impegnate nell'esercizio precedente.

In considerazione delle variazioni di bilancio e dell'intervenuto assestamento, da una verifica dei capitoli afferenti ai consumi energetici, si prevede un risparmio a bilancio, rispetto all'anno precedente, pari ad € **128.654,08**

Tabella riepilogativa dei risparmi previsti per riduzione spese consumi energetici

Risparmio energetico			
MISURA 3	Impegnato 2019	Impegnato 2020	Risparmio 2020
risparmio energetico	€ 13.528.654,08	€ 13.400.000,00	128.654,08

Misura 4. razionalizzazione per contratti di appalto dei servizi e delle forniture, contratti di appalto dei servizi e delle forniture continuazione

a) riduzione spese per l'accoglienza dei minori

Nel contesto degli interventi attivati dal Comune di Firenze per garantire ai minori il diritto alla tutela anche in caso di accoglienza temporanea presso i servizi socio-educativi autorizzati e accreditati, il percorso della diversificazione del sistema cittadino dell'accoglienza minori realizzato in accordo con la Regione Toscana, ha condotto, dopo una sperimentazione triennale, alla definizione di un nuovo modello organizzativo i.c.d. "**gruppi appartamento per minori**" idonei a conciliare le esigenze di tutela del minore con la realizzazione di percorsi verso l'integrazione e l'autonomia.

La realizzazione di tali gruppi appartamento si è posta l'obiettivo di rispondere, anche a fronte dell'incremento dei flussi migratori dei minori stranieri non accompagnati in età compresa tra i 16 e i 18 anni, alle esigenze di sostenibilità economico-finanziaria del sistema dell'accoglienza e alla definizione di un modello organizzativo appropriato, incentrato sul graduale superamento della dipendenza assistenziale.

Nel corso dell'anno 2020, seppur in presenza di una contrazione dei flussi migratori causa Covid, si è registrato, a fronte di un considerevole aumento delle prescrizioni giudiziarie per la prosecuzione degli interventi assistenziali oltre il compimento del 18 anno di età, un incremento del numero degli ultra-diciottenni accolti nei gruppi appartamento realizzati.

Il proseguimento nell'utilizzo delle strutture "gruppi appartamento" anche nell'anno 2020, lascia prevedere un ulteriore decremento presunto del costo medio pro-capite da € 75,50 dell'anno 2018 (e da € 71,80 dell'anno 2019) a circa € 67,00 dell'anno 2020 e una riduzione della spesa (cap. 41720) pari a circa € 500.000,00 rispetto all'anno 2018 come di seguito riassunto:

Tabella riepilogativa dei risparmi previsti per l'accoglienza dei minori

Razionalizzazione servizi sociali 2019-2021					
MISURA 4	impegnato 2018	impegnato 2019	previsione impegno 2020	Risparmio previsto 2020	2021 Risparmio previsto non disp
a) accoglienza minori- CAP 41720	5.705.091,19	5.599.609,97	5.196.652,77	508.438,42	

b) Riorganizzazione del servizio post stampa della Tipografia con riduzione delle spese gestionali e mantenimento delle caratteristiche essenziali del servizio agli uffici.

Il 31/12/2020 si concluderà l'accordo quadro biennale con la ditta Arti Grafiche Cardamone srl per il servizio di stampe, post lavorazione stampa e consegna per Uffici Comunali 2019/2020, che prevedeva una prenotazione di spesa annuale di 30.500,00 euro.

Il Servizio Progetto Comunicazione intende procedere - per il biennio 2021-2022 - all'affidamento di tale servizio esterno di stampa, post-lavorazione stampa e consegna agli uffici comunali tramite affidamento diretto ai sensi dell'art. 36 c. 2 lett. a) D. Lgs. 50/2016, attuando una riorganizzazione delle attività.

Anche alla luce delle nuove modalità di lavoro fondate su un maggiore utilizzo dei canali di comunicazione digitali, infatti, il Servizio Progetto Comunicazione ha ritenuto di procedere - per il biennio 2021-2022 - all'affidamento diretto del servizio di stampa, post-lavorazione stampa e consegna agli uffici comunali, ottenendo condizioni più vantaggiose per l'Ente rispetto alla precedente gara in scadenza il 31/12/2020, realizzando un risparmio per questo servizio di 13.420 € complessivamente nel biennio 2021-2022.

Tabella riepilogativa dei risparmi previsti riduzione spese servizi post stampa con affidamento diretto

MISURA 4	impegnato ante misura 2020	previsione impegno 2021	Risparmio previsto 2021	Previsione impegno 2022	Risparmio previsto 2022	Totale 2021-2022
b)Servizi post stampa Tipografia	30.500 €	23.790,00 €	6.710,00 €	23.790,00 €	6.710,00 €	13.420

c) stampanti multifunzioni

L'Amministrazione comunale provvede ad assicurare ai vari uffici e servizi comunali la dotazione di multifunzione con funzione di fotocopiatrici, stampanti, scanner e in servizi informatici per stampe connessi con le necessità degli stessi nelle varie sedi comunali.

Rilevato che per l'acquisto di beni informatici, per importi complessivi pari o superiore alla soglia comunitaria sussiste l'obbligo di ricorso esclusivamente a strumenti di acquisto e di negoziazione messi a disposizione da CONSIP o da soggetto aggregatore (art. 1, comma 512, l. 208/2015), è stato elaborato uno specifico progetto per l'adesione alle convenzioni Consip.

A tal fine il Servizio Gare ha svolto, in collaborazione con le Direzioni interessate, una approfondita ricognizione delle effettive necessità di servizio per i vari uffici con l'obiettivo di organizzare nel modo più efficiente possibile il servizio. L'adesione alla convenzione ha una durata che varia tra i tre e i cinque anni.

Nel costo da sostenere per il noleggio delle stampanti multifunzione oltre a canone trimestrale di noleggio (compreso il Kit Sicurezza) alla fine del contratto, occorre conteggiare le cosiddette "copie eccedenti" che rappresentano comunque un costo fisso, anche se variabile, da inserire nell'ammontare complessivo del contratto. Questo costo aggiuntivo è presente da quando sono state introdotte le copie a colori, e gli uffici mutano velocemente il loro assetto relativamente a competenze e personale.

Attualmente le convenzioni prevedono di poter eseguire il conguaglio delle copie eccedenti effettuate da Apparecchiature appartenenti allo stesso ordine e con lo stesso livello di produttività. Pertanto, il calcolo delle copie eccedenti sarà svolto sull'ammontare totale delle copie effettuate da tutte le macchine appartenenti allo stesso ordine/fattura (cd. Pool copie effettuate). Questa opzione permette un risparmio complessivo compensando le eventuali maggiori copie di più apparecchiature con quelle di eventuali minori copie di altre apparecchiature.

L'indicatore fisico della misura di razionalizzazione è costituito sia:

1. dalla centralizzazione e accorpamento delle multifunzioni nelle sedi dove collocarle;
 2. dal ridotto consumo medio delle copie effettuate realizzato in POOL, che determina una spesa media inferiore ottimizzando e compensando il costo delle copie sulla durata dell'appalto;
- Si prevede di realizzare nel triennio 2020 - 2022 un risparmio complessivo di € **144.090,04** e per il biennio residuo della misura € **97.427,41** come da prospetto riepilogativo:

Tabella riepilogativa dei risparmi previsti riduzione spese servizi noleggio multifunzioni

Noleggio multifunzioni						
MISURA 4/ CAPITOLO	impegnato 2018	Previsione impegno 2020	Risparmio previsto 2020	Previsione impegno 2021	Risparmio previsto 2021	TOTALE
c)Noleggio di fotocopiatrici - capitolo 43775	€ 334.867,95	286.691,59	48.176,35	285.616,89	49.251,06	€ 97.427,41

d) Portierato:

L'Amministrazione comunale provvede ad assicurare ai vari uffici e servizi comunali ove ritenuto necessario, secondo la natura dei servizi presenti, l'afflusso di utenza esterna e/o in relazione alla peculiarità della sede di assicurare un ingresso controllato, il servizio di portierato.

Fino al 28/02/2020 tale servizio era ricompreso nell'ambito dell'appalto multi-service per l'esecuzione dei servizi di pulizia, portierato e facchinaggio.

In particolare, il servizio consiste nel presidio dei punti di accesso di alcuni immobili di proprietà dell'Amministrazione comunale durante orari e calendari prestabiliti con diverse e molteplici attività svolte dal personale addetto (controllo accessi, rilevazione allarmi antincendio e anti-intrusione, sistemi anti intrusione, ecc).

Rilevato che per il servizio oggetto della presente misura vige l'obbligo per gli Enti locali – al superamento di € 40.000,00 – di ricorrere a Consip ovvero agli altri soggetti aggregatori.

La Regione Toscana, in qualità di soggetto aggregatore, ha stipulato ai sensi dell'articolo 26 della legge 488/1999 una convenzione relativa ai Servizi di guardiania (portierato/reception) e servizi correlati - Lotto 3 Area Centro del territorio della Regione Toscana province di FI — PO — PT. Preso atto della convenzione attiva di cui sopra e prevista la necessità di elaborare un progetto di adesione, il Servizio Gare, ha svolto una approfondita ricognizione delle effettive necessità di servizio per i vari uffici, con l'obiettivo di ottimizzare le risorse e razionalizzare l'intera gestione del servizio.

È stata, quindi, individuata una struttura oraria che potesse ottimizzare le varie tipologie di servizio offerte dalla convenzione medesima e raggiungere gli obiettivi prefissati. Si è cercato di accorpare gli orari e/o ridurre le ore rispettando le esigenze da soddisfare presso i vari uffici.

Per realizzare questa finalità si è utilizzato anche il cosiddetto importo a consumo che permette di creare, all'interno dell'ordinativo di fornitura, un piccolo e più flessibile accordo quadro, che non è vincolante utilizzare, ma permette di soddisfare le esigenze che si dovessero presentare. Questo evita di impegnare l'Amministrazione a contratti più onerosi per prevedere possibili esigenze impreviste.

Finanziariamente, si prevede di realizzare nel periodo 2020 - 2022 un risparmio complessivo di € **40.080,25** come da prospetto riepilogativo:

Tabella riepilogativa dei risparmi previsti riduzione spese servizio portierato

portierato								
MISURA 4/Capitolo	impegnato 2019	Previsione impegno 2020	Risparmio previsto 2020	Previsione impegno 2021	Risparmio previsto 2021	Previsione Impegno 2022	Risparmio 2022	Totale risparmio 2020-22
d)portierato capitolo 43708	942.505,39	936.612,20	5.893,19	925.411,86	17.093,53	925.411,86	17.093,53	40.080,25

e) refezione scolastica

Si prevede di ottenere il risparmio con le seguenti misure:

1. Riduzione del costo della refezione scolastica a seguito di aggiudicazione della gara per l'affidamento in appalto del centro cottura comunale Don Minzoni per la produzione dei pasti per la refezione scolastica a.s. 2019/2020 con previsione di ripetizione; è ragionevole ritenere che si determini un risparmio di spesa per l'anno 2020 quantificabile in via previsionale in circa € 198.000,00, e in circa 97.000 per l'anno 2021
2. Cessazione della fornitura di generi vari per scuole paritarie; è ragionevole stimare per il 2020 un risparmio di spesa pari a circa € 25.000;
3. Affidamento frutta e verdura per asili nido; è ragionevole prevedere un risparmio di spesa pari, per l'anno 2020, a circa € 27.000

Tabella riepilogativa dei risparmi previsti refezione scolastica
razionalizzazione servizi di refezione scolastica

MISURA 4 - Capitolo	Impegnato 2018 (anno zero)	Previsione 2020	Risparmio 2020	Previsione 2021	Risparmio 2021
Don Minzoni CAPITOLO 27345	€ 1.597.675,13	€1.399.675,13	€198.000,00	1.500.000	97.675,13
Cessazione fornitura generi vari a scuole paritarie al CAPITOLO 27280	€ 69.538,86	€ 44.538,86	€ 25.000,00		
Affidamento frutta e verdura per asili nido CAPITOLO 27298	€ 156.790,53	€ 129.790,53	€ 27.000,00		
Totale			€250.000,00		97.675,13

f) Riduzione costo servizio assicurativo - prosieguo misura già presentata nel piano 2019

L'affidamento del Servizio di copertura assicurativa RCT/O a seguito dell'espletamento di apposita gara, alla Compagnia di Assicurazioni Rappresentante Generale dei Lloyd's per l'Italia ha garantito la realizzazione di considerevoli risparmi di spesa, grazie all'attività di gestione dei sinistri e di coordinamento del Gruppo intersettoriale di lavoro da parte dell'Ufficio Assicurazioni del Comune di Firenze. È stato possibile, così, raggiungere significativi risultati in termini di riduzione del numero delle richieste di risarcimento con il conseguente abbattimento dell'importo dei sinistri liquidati rientranti nella franchigia di polizza.

Di conseguenza prosegue la misura indicata nel 2019 anche per le annualità 2020 e 2021 (parzialmente ad oggi in proroga tecnica e in attesa conclusione gara), si riduce ulteriormente il premio lordo annuo in ragione della riduzione del numero dei sinistri, che viene rideterminato come segue:

Premio assicurativo 2018 € 1.444.078,13

Premio assicurativo 2019 € 1.100.250,00

Premio assicurativo 2020 € 916.875,00

Premio assicurativo 2021 € 305.625,00 (fino al mese di aprile 2021)

Rispetto al premio assicurativo 2018, anno zero della misura per il confronto di spese impegnate, si prevede di consolidare il risparmio di spesa per € 527.203,13 per il 2020 e 175.734,37 per la proroga nei primi 4 mesi del 2021.

Tabella riepilogativa dei risparmi previsti per assicurazione

Assicurazioni							
MISURA 4/CAPITOLO	impegnato 2018	previsione impegno 2020	Risparmio previsto 2020	Previsione impegno 2021 1/3 del premio	Risparmio previsto 2021	Previsione impegno 2022	Risparmio previsto 2022
f) Assicurazione RCT/O Cap. 21740 e 21755	1.444.078,13	916.875,00	527.203,13	305.625,00	175.734,37	-	-

g) Riorganizzazione servizio notifiche verbali Polizia Municipale all'estero

Dopo aver razionalizzato, negli anni scorsi, il processo di notificazione degli atti della Polizia Municipale di Firenze, grazie all'abbattimento del costo della notifica e, soprattutto, attraverso un nuovo assetto organizzativo di buona parte del Corpo, nel corso dell'anno 2019, il servizio notifiche all'estero è stato ulteriormente razionalizzato a seguito di nuova gara a condizioni più vantaggiose per l'Ente. A consuntivo potrebbe verificarsi la necessità di erogare un premio alla ditta affidataria in caso raggiunga determinati indicatori di riscossione. Il risparmio si desumerà pertanto confrontando le somme impegnate negli anni 2020 e 2021 con quelle liquidate nell'anno precedente al nuovo affidamento del servizio, 2018, comprendendo in via prudenziale l'intero importo del premio previsto dal contratto per la ditta affidataria in caso raggiunga gli indicatori di riscossione sopra richiamati, come di seguito riassunto:

Tabella riepilogativa dei risparmi notifiche all'estero 2020

Notifiche estero					
MISURA 4/ capitolo	spesa effettiva 2018	Impegno 2020	Impegnato 2021	Risparmio previsto 2020	Risparmio previsto 2021
g) Notifiche Estero/ capitoli 24527 e 24667	3.811.591,78	2.425.421,44	2.350.110,44	457.210,46	532.521,46

h) Riorganizzazione servizio notifiche verbali Polizia Municipale Italia

Il Corpo di Polizia Municipale accerta ogni anno le violazioni al Codice della Strada commesse, nel territorio comunale della città di Firenze, da soggetti residenti in Italia. L'Amministrazione ha operato da tempo per l'esternalizzazione dei servizi di gestione degli atti amministrativi derivanti dall'attività della Polizia Municipale con affidamenti ad operatori economici terzi del settore mediante procedure di evidenza pubblica. Il precedente affidamento (36 mesi + 24 mesi) ha avuto termine naturale al 31 agosto 2019 e proroga tecnica di 4 mesi, come prevista da Capitolato, fino al 31 dicembre 2019, nelle more dell'indizione della gara per la scelta del nuovo contraente.

Considerata la necessità di ricorrere ad un nuovo appalto e di riorganizzare il servizio, con DD n. 10013 del 18/12/2019 è stata indetta apposita procedura aperta. I servizi richiesti all'aggiudicatario sono stati definiti in modo da avere una gestione ancora migliore ed integrata delle attività inerenti le procedure sanzionatorie e comprendono:

- Fornitura di un software gestionale che si interfacci con i programmi esistenti
- Fornitura della modulistica in uso alla Polizia Municipale
- Servizi di data-entry e gestione pratiche "on-site" (da svolgersi presso i locali della Polizia Municipale)
- Servizi e gestione della notifica e gestione dei pagamenti
- Servizi di front-office e call center (da svolgersi presso i locali della Polizia Municipale)
- Servizio di supporto per le attività dell'ufficio ruoli (da svolgersi presso i locali della Polizia Municipale)
- Servizio di supporto per le attività dell'ufficio contenzioso per registrazione e notifica sentenze/ordinanze del Giudice di Pace e Prefetto (da svolgersi presso i locali della Polizia Municipale)

- Servizio di supporto per le attività relative a fermi e sequestri (da svolgersi presso i locali della Polizia Municipale).

Al fine di stabilire gli importi a base della gara sono stati valutati i costi dell'appalto in relazione alle varie attività richieste ed è stato poi calcolato un costo complessivo per notifica. Questo è stato poi moltiplicato per il numero di verbali/atti da notificare tramite il servizio postale e i messi, che si ritengono di inviare nel triennio, stimato in base all'andamento del trend storico dei verbali stessi.

Per l'aggiudicazione dell'appalto è stato utilizzato il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa di cui all'art. 95 comma 2 del D.lgs. 50/2016 con l'obiettivo di valorizzare, in particolare, i progetti degli operatori economici che offrono i migliori aspetti organizzativi e qualitativi del servizio, le più convincenti prestazioni dei software gestionali e servizi ampi ai cittadini/utenti. Con Determinazione Dirigenziale 4884 del 4/8/2020 è stato, quindi, aggiudicato l'appalto del "Servizio di gestione elettronica, stampa, notifica degli atti sanzionatori amministrativi derivanti dall'attività della Polizia Municipale nei confronti di trasgressori e/o obbligati in solido residenti o con sede in Italia" della durata di 36 mesi (rinnovabili per altri 36 mesi) alle condizioni degli atti di gara e al prezzo unitario di € 12,14 (iva esclusa) per le notifiche a mezzo servizio postale e di € 1,89 (iva esclusa) per le notifiche a mezzo PEC, essendo stato richiesto agli operatori economici di offrire il ribasso sul costo unitario della singola notifica.

Confrontando il costo sostenuto in precedenza e gli impegni assunti in bilancio è stato possibile prevedere un risparmio per l'anno 2020 rispetto all'anno precedente pari ad euro 86.124,43. Per gli anni successivi non è ad oggi quantificabile un risparmio in base agli impegni assunti sul bilancio pluriennale. Solo a seguito di verifiche sulle effettive spese che dovranno essere sostenute, sarà eventualmente possibile quantificare un risparmio nei prossimi piani di razionalizzazione.

Tabella riepilogativa dei risparmi notifiche Italia 2020

Notifiche Italia			
MISURA 4/capitolo	previsione impegno 2019	Previsione impegno 2020	Risparmio previsto 2020
h) Notifiche Italia/capitolo 24525	5.309.803,32	5.223.678,89	86.124,43

i) mantenimento cavalli

La razionalizzazione degli interventi con affidamento biennale dall'ottobre 2019 -2021 del servizio di mantenimento e cura della scuderia e dei cavalli della PM è realizzata grazie al nuovo capitolato che dettaglia e organizza le prestazioni richieste e alle dinamiche concorrenziali della procedura di gara, con l'obiettivo di realizzare economie della spesa senza perdere in quantità e qualità ed assicurare così tutte le attività che rendono efficiente ed operativa la scuderia municipale

Inoltre l'adozione di procedura concorrenziale per l'affidamento del servizio per due anni permette economie di scala ad operatore economico.

Tali risparmi saranno evidenziati confrontando con l'anno zero della misura, 2018 la spesa spesa prevista nel 2020 ; partendo quindi dalla spesa iniziale di 109.553,46 , nel 2020 essendo prevista di 91.500 sarà realizzato un risparmio complessivo di € **31.593, 51** di cui 18.053,46 nel 2020 e 13.540,05 per i nove mesi del 2021

Tabella riepilogativa dei risparmi cura cavalli della PM

Mantenimento cavalli					
MISURA 4/capitolo	previsione impegno 2019	Previsione impegno 2020	Risparmio previsto 2020	Previsione impegno 2021	Risparmio previsto 2021
i) Cura cavalli/ capitolo 24500	109.553,46	91.500	18.053,46	68625	13.540,05

1) Riduzione buoni pasto

Considerati gli indirizzi sempre più stringenti impartiti dal Legislatore alle Pubbliche Amministrazioni in tema di dematerializzazione e gli indubbi vantaggi che derivano ai dipendenti utilizzatori di buoni pasto elettronici costituiti dalla completa esenzione fiscale dei medesimi, l'Amministrazione ha ritenuto opportuno procedere all'acquisizione del servizio sostitutivo di mensa mediante buoni pasto in forma elettronica, in luogo di quella cartacea. Con Determinazione dirigenziale 9933 del 16/12/2019, infatti, l'Ente ha stabilito di aderire alla convenzione Consip BP8 avente ad oggetto anche il servizio sostitutivo di mensa mediante buoni pasto elettronici in modo da riorganizzare la fornitura dei buoni pasto, con uno sconto pari al 19,75%.

Evidenziato, inoltre, che la convenzione in questione permette di stornare pro quota un ordine di acquisto secondo l'apposita procedura da essa prevista qualora l'amministrazione debba ridurre l'importo della fornitura e variare la tipologia di buono pasto.

A seguito della nuova gara e dell'avvio del lavoro agile nell'Amministrazione si è previsto un risparmio pari a € 97.156,65 per l'anno 2020, € 94.764,95 per l'anno 2021 e € 160.000 per il 2022.

Il risparmio effettivo che si realizzerà a bilancio sarà notevolmente superiore in quanto nel corso del 2020 vi è stato un massiccio ricorso al lavoro agile ben oltre le previsioni che ha determinato una forte riduzione degli impegni di spesa per i buoni pasto, a causa dell'emergenza epidemiologica, ma ai fini del piano di razionalizzazione abbiamo ritenuto di considerare solo il risparmio stimato in relazioni alle azioni programmate dall'Ente e cioè corrispondente ad 1/5 del risparmio contabile per il 2020 e per il 2021, mentre per il 2022 la previsione degli impegni a bilancio non è stata ridimensionata ed è stato considerato il risparmio previsto per differenza tra impegnato 2019 (anno ante misura) ed il 2022 (terzo anno del piano) ridotto del 50% in via prudenziale.

Tabella riepilogativa dei risparmi previsti per servizio sostitutivo mensa

Razionalizzazione buoni pasto 2020 - 2022							
MISURA	impegnato 2019	Impegnato 2020	Risparmio 2020 ridotto	Impegnato 2021	Risparmio 2021 ridotto	Impegnato 2022	Risparmio previsto 2022
Risparmi buoni pasto Cap 46525	991.224	505.440,77	97.156,65	517.399,23	94.764,95	830.500,00	80.362,00