



CITTÀ DI ALBANO LAZIALE

PROVINCIA DI ROMA
SETTORE II – SERVIZIO I

PROGRAMMAZIONE – BILANCIO E TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE

**Al Collegio dei Revisori
Sede**

Oggetto: Relazione tecnico-finanziaria, illustrativa e controllo sulla compatibilità dei costi dell'ipotesi di accordo decentrato per la destinazione del fondo salario accessorio anno 2018.
Artt. 40 e 40bis del D. Lgs. n. 165/2001.

Premessa

L'Art. 40 del D. Lgs. n. 165/2001, al comma 3 – sexies, prevede che a corredo di ogni accordo decentrato le pubbliche amministrazioni redigano una relazione tecnico-finanziaria ed una relazione illustrativa che devono essere certificate dagli organi di controllo.

L'obiettivo della contrattazione decentrata integrativa è la destinazione delle risorse disponibili per finalità utili e necessarie e che migliorino l'efficacia e l'efficienza dei servizi offerti al cittadino.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 144 del 24.09.2015 è stata costituita la delegazione trattante di parte pubblica per la negoziazione dell'ipotesi di accordo decentrato di cui trattasi.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 198 del 26.10.2018 sono state fornite le linee di indirizzo per la contrattazione decentrata integrativa anno 2018.

Le risorse decentrate stabili e variabili sono costituite in conformità a quanto stabilito dal C.C.N.L. 21.05.2018, per l'importo complessivo di € 801.870,00 per l'esercizio 2018.

La delegazione trattante di parte pubblica e di parte sindacale hanno raggiunto l'intesa relativa all'ipotesi di Accordo Decentrato Integrativo e all'utilizzo del salario accessorio 2018, con la definitiva sottoscrizione dell'ipotesi di C.C.D.I., in data 6 dicembre 2018.

Relazione Tecnico-Finanziaria

In allegato alla presente relazione viene trasmesso il testo dell'ipotesi di accordo annuale relativo alle modalità di utilizzo delle risorse decentrate per l'anno 2018, al fine del controllo sulla Relazione Tecnico-Finanziaria ed Illustrativa

compatibilità dei costi dello stesso con i vincoli di bilancio e della redazione della relativa certificazione degli oneri da parte del Collegio dei Revisori in indirizzo.

A supporto dell'analisi del testo, viene redatta la presente relazione tecnico finanziaria ed illustrativa.

Secondo le indicazioni dell'Amministrazione, si è proceduto all'incremento del fondo 2018, determinandone, previa verifica della capacità di spesa ed equilibri di bilancio, l'ammontare nella misura dell'1,2% al monte salari anno 1997, così come riportato dalle tabelle 8C ed 8A del conto annuale 1997, esclusa la dirigenza e segretario generale, finalizzandoli al perseguimento del miglioramento qualitativo e quantitativo dei servizi offerti all'utenza.

✓	C.C.N.L. 21.05.2018, Art. 67, comma 3, lett. h)	Euro	49.119,00
---	---	------	-----------

Modulazione delle:

Risorse stabili.

La quantificazione dell'ammontare delle risorse stabili è stata effettuata dopo analisi delle diverse voci, per un ammontare di € 507.792 secondo il dettaglio di seguito esposto:

Ai sensi dell'Art. 68, comma 1 del C.C.N.L. del 21.05.2018, le risorse economiche già destinata alla progressione orizzontale, ammontano ad Euro 260.000.

All'interno delle risorse stabili sono state sottratte le risorse destinate al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato per i titolari di posizione organizzativa.

La parte delle risorse stabili destinate all'indennità di comparto finanziata con risorse decentrate risulta a regime pari ad Euro 84.000.

La parte delle risorse stabili destinate infine all'indennità delle maestre della scuola dell'infanzia finanziata con risorse decentrate risulta a regime pari ad Euro 7.600.

Risorse variabili.

La quantificazione dell'ammontare delle risorse variabili, calcolata come risorse disponibili dopo la destinazione alla parte stabile e le economie dell'esercizio precedente ammonta a € 450.270 come dalla elencazione seguente:

Ai sensi dell'Art. 68, comma 2 del C.C.N.L. del 21.05.2018, a particolari categorie di lavoratori, per compiti che comportano specifiche responsabilità formalmente attribuire da parte del Dirigente/Responsabile, di categoria B, C e D, non incaricati di posizioni organizzative, è stata definita una indennità, modulabile ma con un tetto definito, per un totale complessivo massimo di € 28.000,00.

✓	Indennità per particolari categorie B, C e D e specifiche responsabilità	Euro	28.000,00
---	--	------	-----------

Fissata l'indennità per i dipendenti che con atto formale hanno avuto specifiche responsabilità, quali ufficiale di stato civile, anagrafe, elettorale, responsabile dei tributi, archivista informatico ed addetto URP, nella misura di € 150,00 e fino ad un massimo di € 3.450,00.

✓	Importo	€ 150,00	Euro	3.450,00
---	---------	----------	------	----------

A completamento della destinazione delle risorse variabili sono previste tutte le previste indennità accessorie (rischio, turno, reperibilità, lavoro festivo, festivo notturno e maneggio valori) per un ammontare complessivo pari a € 76.150.

✓	Rischio	Euro	3.500,00
✓	Turno	Euro	63.000,00
✓	Indennità orario notturno, festivo e festivo/notturno	Euro	1.500,00
✓	Indennità di reperibilità	Euro	8.000,00
✓	Maneggio valori	Euro	150,00
Totale risorse contratto decentrato			Euro 76.150,00

Attività di supporto manifestazioni

Sono stati previsti € 8.000,00 per produttività individuale, con valutazione di risultato, riferita esclusivamente all'attività di supporto delle manifestazioni programmate, da parte degli operai, al fine di compensarne il disagio per l'attività resa.

✓	Operai a supporto delle manifestazioni	Euro	8.000,00
---	--	------	----------

Fondo per lo straordinario

Il fondo dello straordinario è confermato con la disponibilità di € 18.000,00. Una parte dello stesso, pari ad € 8.000,00 è stata designata a finanziare la succitata produttività individuale per operai a supporto di manifestazioni come sopra riportato.

La restante quota di € 10.000,00, finanzia il fondo per lo straordinario anno 2018.

✓	Fondo straordinario	Euro	10.000,00
---	---------------------	------	-----------

La parte residuale è stata destinata all'incremento del fondo per la produttività ed il miglioramento dei servizi, in particolare:

Le risorse variabili previste per il presente Accordo, sono relative ai condoni edilizi e per sanzioni vigilanza edilizia di cui alla L.R. n. 15/08, per un ammontare complessivo di € 132.153,00, così suddiviso:

Soggetti al limite del FSA			
✓	Valore presunto per condoni edilizi	Euro	3.409,00
✓	Sanzioni vigilanza edilizia L.R. 15/08	Euro	20.000,00
✓	V.U. C.d.S Art. 208. D.Lgs n. 285/92	Euro	39.120,00

Totale	Euro	62.529,00
Non soggetti al limite del FSA		
✓ Sponsorizzazioni	Euro	20.000,00
✓ Sblocchi di partenza	Euro	10.000,00
✓ Cecir	Euro	15.000,00
✓ Sgate	Euro	2.000,00
✓ Tesserini venatori	Euro	1.000,00
Totale	Euro	48.000,00
TOTALE PROGETTI VINCOLATI	Euro	110.529,00

Somme destinate dall'Amministrazione al miglioramento dei servizi in favore dell'utenza ai sensi dell'art. 67, comma 3 lett. i) del C.C.N.L. 21.05.2018.

✓	Miglioramento Servizi	Euro	50.000,00
---	-----------------------	------	-----------

Altre risorse decentrate

Per le altre risorse decentrate finanziate da specifiche disposizioni di leggi, sono stati individuati i seguenti progetti particolari:

Applicazione di quanto previsto nel Codice dei contratti pubblici a titolo di incentivi per funzioni tecniche, di cui all'art. 113 del D.Lgs. 50/2016 che sostituisce i precedenti art. 92 del d. Lgs. n. 163/06, e la Legge n. 109/94, per un ammontare presunto di € 40.000,00

✓	Valore presunto Art. 113 del D. Lgs. n. 50/2016 e s.m.i.	Euro	40.000,00
---	--	------	-----------

Piani di razionalizzazione della spesa, art. 16, commi da 4 a 6, del DL. N. 98/11. Determinati in € 21.852,00 di cui parte destinata a finanziare il Fondo Salario Accessorio.

	Valore destinato a finanziare il FSA	Euro	14.532,00
--	--------------------------------------	------	-----------

Economie

Nel calcolo delle erogazioni da effettuare per l'anno 2018 si tiene conto delle economie da esercizio anno precedente, pari ad € 27.866,00

✓	Economie da esercizio anno precedente	Euro	27.866,00
---	---------------------------------------	------	-----------

Copertura finanziaria

Per l'anno 2018 l'ammontare complessivo delle risorse decentrate a carico dell'Ente, costituite ai sensi dell'articolo 67 e 68 del C.C.N.L. 21.05.2018, trova integrale copertura finanziaria nei capitoli nn. 555, 607, 1013 e 4484, oltre che nei capitoli destinati agli emolumenti fissi. Poiché l'Ente è entrato in armonizzazione contabile dall'esercizio 2014 e il contratto decentrato è stato sottoscritto entro la fine dell'esercizio contabile, le somme non erogate in corso d'anno confluiranno nell'avanzo.

La liquidazione dei fondi, accantonati per la produttività, avverrà solo dopo che l'Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.) avrà accertato il raggiungimento degli obiettivi e sarà ripartito tra i dipendenti secondo il vigente sistema di valutazione in essere nell'Ente.

Relazione Illustrativa

I conteggi sia nella parte stabile del fondo, che in quella variabile, sono stati fissati con determinazione del Settore Finanziario – Servizio Programmazione e Bilancio con atto n. 1653 del 05.10.2018, aggiornata con determinazione n. 2052 del 05.12.2018.

Contenimento del fondo

Si attesta che il Fondo del 2018 è contenuto all'interno del limite del Fondo 2016.

Conclusioni

Al fine del controllo di competenza, volto a verificare che gli oneri derivanti dall'applicazione del contratto decentrato siano coerenti con i vincoli posti dal contratto nazionale e dal bilancio comunale, si trasmette:

- Ipotesi di Accordo Decentrato anno 2018 parte economica;
- Fondo Salario Accessorio 2018;
- Verifica fondo per quota RIA;
- Indennità di comparto;
- P.E.O..

Si chiede, se possibile, di comunicare espressamente la risultanza del controllo eseguito.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Enrico Pacetti