

Milano, 22 novembre 2021

Al Collegio dei Revisori dei Conti
Dott. Mario Carnevale
Dott.ssa Mariella Spada
Dott. Giuseppe Zoldan

Oggetto: Relazione illustrativa e tecnico- finanziaria della preintesa relativa alla destinazione delle Risorse Decentrate al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale appartenente all'Area Separata della Dirigenza: anno 2021.

Egregio Collegio,

Con l'allegata preintesa del 15.11.2021, le Parti hanno preso atto della costituzione delle risorse previste per l'anno 2021 e contrattato la relativa destinazione al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale appartenente all'Area Separata della Dirigenza.

Si trasmette, pertanto, la relazione illustrativa e tecnico finanziaria conclusiva relativa alla destinazione del Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato - anno 2021.

Allegati:

- Preintesa relativa alla destinazione del Fondo di finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato
- Relazione illustrativa e tecnico-finanziaria
- Determinazione n. 9396 del 3.11.2021: "Costituzione del Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale appartenente all'Area separata della Dirigenza – Anno 2021"

Distinti saluti.

DIREZIONE ORGANIZZAZIONE E RISORSE UMANE
Dott.ssa Carmela Francesca

COMUNE DI MILANO

**Relazione illustrativa e tecnico- finanziaria della Preintesa di destinazione delle Risorse Decentrate
al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale appartenente all'Area
Separata della Dirigenza: anno 2021**

PARTE I: La relazione illustrativa

I.1 - Modulo 1 - Illustrazione degli aspetti procedurali e sintesi del contenuto del Contratto Integrativo

Modulo 1 – Scheda 1.1: Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto della Preintesa di destinazione del Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato anno 2021 (verbale del 15.11.2021)

Data di sottoscrizione		15.11.2021- sottoscrizione, mediante condivisione formale, della Preintesa per la destinazione delle risorse anno 2021 al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente
Periodo temporale di vigenza		Anno 2021
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): <u>Presidente:</u> Direttore Operativo: Dott.ssa Carmela Francesca <u>Componenti:</u> Direttore Organizzazione e Risorse Umane <i>ad interim</i> : Dott.ssa Carmela Francesca Direttore Amministrazione Risorse Umane: Dott. Francesco Longoni Direttore Unità Gestione Fondi economici e Relazioni Sindacali: Dott.ssa Elena Miglia Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): FP CGIL – CISL FP – UIL FPL – FEDIR SANITA' – DIREL – DIRER – UNSCP Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle): FP CGIL – CISL FP – UIL FPL – FEDIR – DIREL
Soggetti destinatari		Personale Dirigente dell'Ente
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		Impiego delle risorse del Fondo Dirigenti al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato e ad altri istituti economici previsti dalla Preintesa relativa al C.I.A del 15.11.2021.
Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno? Sì Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli. No
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009? Il Piano della Performance è stato approvato con provvedimento di Giunta Comunale n. 579 del 25.05.2021. Il Piano è stato ulteriormente definito, per ciascun obiettivo, in risultati e fasi, con determinazione dirigenziale della Direzione Generale n. 6274 del 2 agosto 2021.
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009? Il programma costituisce una sezione del Piano di prevenzione della corruzione aggiornato con deliberazione G.C. n. 306 del 26.03.2021
		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui al D.lgs. 33/2013? Sì. L'Amministrazione garantisce la massima trasparenza in ogni fase del ciclo di gestione della performance, attraverso la pubblicazione sul sito web istituzionale, sezione "Amministrazione Trasparente".
		La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009? La relazione della Performance relativa all'anno 2020 è stata validata dal Nucleo Indipendente di valutazione in data 19.04.2021.
Eventuali osservazioni		

Modulo 2 – Relazione Illustrativa (verbale del 15.11.2021)

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

a) Illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo

La Preintesa prevede l'impiego delle Risorse Decentrate anno 2021 al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale della dirigenza, nel rispetto della disciplina prevista dal CCNL 17.12.2020 e dalla piattaforma del Contratto Integrativo Aziendale sottoscritto in data 15.11.2021

La struttura retributiva del personale dirigente risulta nel prospetto seguente:

FASCE RETRIBUTIVE CON QUOTA DI COORDINAMENTO

Il coordinamento è calcolato sulla retribuzione di posizione ma non concorre alla retribuzione di risultato

Importi aggiornati al 1/1/2021

Descrizione emolumenti annui lordi	FASCIA 1 con Coordinamento	FASCIA 1	FASCIA 2 con Coordinamento	FASCIA 2	FASCIA 3	FASCIA 4	FASCIA 5	FASCIA 6	FASCIA 7
Retribuzione Tabellare	€ 45.577,58	€ 45.577,58	€ 45.577,58	€ 45.577,58	€ 45.577,58	€ 45.577,58	€ 45.577,58	€ 45.577,58	€ 45.577,58
Retribuzione di posizione	€ 67.337,73	€ 67.337,73	€ 54.852,76	€ 54.852,76	€ 47.542,37	€ 40.748,43	€ 34.460,94	€ 28.609,92	€ 22.698,89
Coordinamento (15% della Retribuzione di posizione)	€ 10.100,66	€ -	€ 8.227,91	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Retribuzione di Posizione CON COORDINAMENTO	€ 77.438,39	€ 67.337,73	€ 63.080,67	€ 54.852,76	€ 47.542,37	€ 40.748,43	€ 34.460,94	€ 28.609,92	€ 22.698,89
Retribuzione di Risultato (Pari al 40% della sola quota di posizione <u>escluso la quota di</u>	€ 26.935,09	€ 26.935,09	€ 21.941,10	€ 21.941,10	€ 19.016,95	€ 16.299,37	€ 13.784,38	€ 11.443,97	€ 9.079,56
Totale A) + B1) + C)	€ 149.951,06	€ 139.850,40	€ 130.599,36	€ 122.371,44	€ 112.136,90	€ 102.625,38	€ 93.822,90	€ 85.631,47	€ 77.356,03
TOTALE POSIZIONE + RISULTATO	€ 104.373,48	€ 94.272,82	€ 85.021,78	€ 76.793,86	€ 66.559,32	€ 57.047,80	€ 48.245,32	€ 40.053,89	€ 31.778,45

b) Quadro di sintesi delle modalità di utilizzo da parte della contrattazione integrativa delle risorse del Fondo unico di amministrazione

Si rimanda alla relazione illustrativa e tecnico-finanziaria della preintesa relativa alla destinazione del Fondo.

c) Gli effetti abrogativi impliciti

//

d) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità ai fini della corresponsione degli incentivi per la performance individuale ed organizzativa

La presente preintesa, richiamando il sistema di valutazione del personale dirigente, in coerenza con la disciplina legislativa (D.lgs. 150/2009 e s.m.i.) e contrattuale (art. 30), prevede la valorizzazione del personale dirigente in ragione dell'esito della valutazione della performance individuale.

e) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche

//

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

La disciplina contenuta nel Contratto Integrativo si ispira al principio secondo cui la premialità deve ricondursi a situazioni in cui – dalla prestazione lavorativa del dipendente – discende un concreto vantaggio per l'amministrazione, in termini di valore aggiunto rispetto alle proprie funzioni istituzionali nonché al mantenimento e miglioramento quali-quantitativo dell'organizzazione, dei servizi e delle funzioni assegnate.

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

Si rinvia alla Relazione Illustrativa relativa alla Preintesa del Contratto Integrativo aziendale del personale dirigente sottoscritta in data 15.11.2021.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione così come riportato nell'allegato prospetto:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 6.920.040,70
Risorse variabili	€ 4.136.002,49
Residui anni precedenti	
Totale	€ 11.056.043,19

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità**Risorse storiche consolidate**

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2021 è stata quantificata, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 6.920.040,70.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Le risorse stabili risultano così definite:

Descrizione	Importo 2021	Importo 2020	Differenza 2021-2020
Risorse storiche consolidate		€ 5.155.995,93	- € 5.155.995,93
CCNL 23/12/1999 art. 26 c. 1 lett g)		€ 1.321.759,03	- € 1.321.759,03
CCNL 03/08/2010 art. 5 c. 1 (€611,00 retr. pos. ric)		€ 97.760,00	- € 97.760,00
CCNL 03/08/2010 art. 5 c. 4 (0,73% pos. e ris M.S. 2007)		€ 121.964,86	- € 121.964,86
UNICO IMPORTO ANNUALE CCNL 17/12/2020 art. 57 c.2 lett a)	€ 6.699.860,51		€ 6.699.860,51
CCNL 17/12/2020 art. 56 c. 1	€ 220.180,19		€ 220.180,19
TOTALE RISORSE STABILI	€ 6.920.040,70	€ 6.697.479,82	€ 222.560,88

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo 2021	Importo 2020	Differenza 2021-2020
Fondo retribuzione di posizione e risultato – Risorse Variabili art 26 comma 3 CCNL 98-01		€ 3.400.213,84	- € 3.400.213,84
Integrazione art 26 comma 2 CCNL 98/01		€ 142.762,72	- € 142.762,72
Fondo retribuzione di posizione e risultato – Risorse Variabili art 57 comma 2 lett. e) CCNL 17.12.2020	€ 3.598.421,16		€ 3.598.421,16
Compensi professionali avvocatura (ART 45 c. 1 lett h) CCNL	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 0,00

17.12.2020)			
Quote per la progettazione (art. 92, commi 5 e 6 D.lgs. 163/2006)	€ 900.000,00	€ 900.000,00	€ 0,00
Somme non utilizzate Fondo anno precedente			€ 0,00
Totale	€ 4.898.421,16	€ 4.842.976,56	€ 55.444,60

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Descrizione	Importo 2021	Importo 2020	Differenza 2021-2020
Riduzione ai sensi dell'art. 23, comma 2 D.Lgs 25.05.2017 n. 75 (risorse variabili)	€ 762.418,67	€ 704.593,38	€ 57.825,29
Totale riduzioni	€ 762.418,67	€ 704.593,38	€ 57.825,298

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse fisse	€ 6.920.040,70
Risorse variabili	€ 4.136.002,49
Residui anni precedenti	
Totale	€ 11.056.043,19

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

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

Descrizione	Importo
RETR. DI POSIZIONE (ART. 54 CCNL 17.12.2020) DELL'ANNO	€ 6.820.415,79
RETR. DI RISULTATO (ART. 53 CCNL 17.12.2020) DELL'ANNO	€ 2.730.590,19
RETR. DI RISULTATO – SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE	
RETR. DI RISULTATO – ECONOMIE DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	
MAGGIORAZIONE RETRIBUZIONE (ART. 30 CCNL 17.12.2020)	€ 58.382,85
COMMISSIONI CONCORSO	€ 10.000,00
WELFARE INTEGRATIVO (ART. 32 CCNL 17.12.2020)	€ 136.654,36
INC. PER LA PROGETTAZIONE (ART. 92, cc 5-6 D.LGS. 163/2006)	€ 900.000,00
COMPENSI PROF.LI AVVOCATURA (ART 45 c. 1 lett h) CCNL 17.12.2020)	€ 400.000,00

SOMME DA RIPORTARE ALL'ANNO SUCCESSIVO	
Totale	€ 11.056.043,19

Gli incentivi per la progettazione destinati verranno liquidati per le attività riferite a opere e lavori compiute dal personale dirigente prima 18 agosto 2014 ai sensi dell'art. 92, c. 5 D.Lgs 163/2006.

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

Descrizione	Anno 2021	Anno 2020	Differenza 2021-2020
Risorse fisse	€ 6.920.040,70	€ 6.697.479,82	€ 222.560,88
Risorse variabili	€ 4.136.002,49	€ 4.138.383,18	-€ 2.380,69
Residui anni precedenti			€ 0,00
Totale	€ 11.056.043,19	€ 10.835.863,00	€ 220.180,19

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate trovano capienza negli stanziamenti previsti per l'anno 2021 per le spese di personale, come da Bilancio di previsione di competenza.

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

Il limite di spesa previsti dalla vigente normativa risulta rispettato.

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

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione trova capienza negli stanziamenti previsti per l'anno 2021 per le spese di personale, come da Bilancio di previsione di competenza.