

Milano, 14 dicembre 2023

Al Collegio dei Revisori dei
Conti

Dott. Maurizio Quaranta
Dott.ssa Laura Edvige Bordoli
Dott. Nicola Casati

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 2023.

Egregio Collegio,

Con l'allegata preintesa del 11.12.2023, le Parti hanno preso atto della costituzione delle risorse previste per l'anno 2023 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 2023.

Allegati:

- Preintesa relativa alla destinazione del Fondo di finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato
- Relazione illustrativa e tecnico-finanziaria

Distinti saluti.

DIREZIONE ORGANIZZAZIONE E RISORSE UMANE
Dott.ssa Monica Mori

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 2023

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 2023 (Preintesa del 06.12.2023)

Data di sottoscrizione		11.12.2023–sottoscrizione, mediante condivisione formale, della Preintesa per la destinazione delle risorse anno 2023 al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente
Periodo temporale di vigenza		Anno 2023
Composizione della delegazione trattante		<p>Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti):</p> <p><u>Presidente:</u> Vicedirettore Generale: dott.ssa Carmela Francesca Direttore Organizzazione e Risorse Umane: Dott.ssa Monica Mori</p> <p>Direttore Amministrazione Risorse Umane: Dott. Francesco Longoni Direttore Organizzazione e Risorse Umane: Dott. Francesco Iaquina Direttore Acquisizione Risorse Umane: Dott. ssa Elena Miglia Direttore Valorizzazione del Personale: Dott.ssa Maria Teresa Bagalà</p> <p>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 – DIREL - FEDIR</p>
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 dal Contratto Integrativo sottoscritto in data 17.12.2020
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.	<p>È stata acquisita la certificazione dell’Organo di controllo interno?</p> <p>—</p> <p>Nel caso l’Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli.</p> <p>No</p>
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	<p>È stato adottato il Piano della performance previsto dall’art. 10 del d.lgs. 150/2009?</p> <p>Il Piano della Performance è stato approvato con provvedimento di Giunta Comunale n. 550 del 20.04.2023. Il Piano è stato ulteriormente definito, per ciascun obiettivo, in risultati e fasi, con determinazione dirigenziale della Direzione Generale n. 6780 del 4 agosto 2023.</p>
		<p>È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l’integrità previsto dall’art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009?</p> <p>Il programma costituisce una sezione del Piano di prevenzione della corruzione assorbito nel Piano Integrato delle attività e dell’organizzazione (PIAO) approvato con deliberazione G.C. n. 432 del 31.03.2023</p>
		<p>È stato assolto l’obbligo di pubblicazione di cui al D.lgs. 33/2013?</p> <p>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”.</p>
		<p>La Relazione della Performance è stata validata dall’OIV ai sensi dell’articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009?</p> <p>La relazione della Performance relativa all’anno 2022 è stata validata dal Nucleo Indipendente di valutazione in data 08.08.2023</p>
Eventuali osservazioni		

Modulo 2 – Relazione Illustrativa (Preintesa del 11.12.2023)

(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 2023 al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale della dirigenza, nel rispetto della disciplina prevista dal CCNL 17.12.2020 e del Contratto Integrativo Aziendale sottoscritto in data 21.12.2021.

La struttura retributiva del personale dirigente risulta nel prospetto seguente:

?

Descrizione emolumenti annui lordi	FASCIA 1	FASCIA 2	FASCIA 3	FASCIA 4	FASCIA 5	FASCIA 6	FASCIA 7	FASCIA 1 COORD.	FASCIA 2 COORD.
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	67.337,73	54.852,76	47.542,37	40.748,43	34.460,94	28.609,92	22.698,89	77.438,39	63.080,67
RETRIBUZIONE DI RISULTATO	26.935,09	21.941,10	19.016,95	16.299,37	13.784,38	11.443,97	9.079,56	26.935,09	21.941,10

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 11.12.2023..

Relazione tecnico-finanziaria

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	€ 4.125.793,49
Residui anni precedenti	
Totale	€ 11.045.834,19

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 2023 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 2023	Importo 2022	Differenza 2023-2022
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	€ 6.920.040,70	-

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo 2023	Importo 2022	Differenza 2023-2022
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 (art. 37 CCNL 23.12.1999)	€ 400.000,00	€ 400.000,00	-
Quote per la progettazione (art. 92, commi 5 e 6 D.lgs. 163/2006)	€ 900.000,00	€ 900.000,00	-
Somme non utilizzate Fondo anno precedente			
Totale	€ 4.898.421,16	€ 4.842.976,56	-

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Descrizione	Importo 2023	Importo 2022	Differenza 2023-2022
Riduzione ai sensi dell'art. 23, comma 2 D.Lgs 25.05.2017 n. 75 (risorse variabili)	€ 772.627,67	€ 772.627,67	-
Totale riduzioni	€ 772.627,67	€ 772.627,67	-

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse fisse	€ 6.920.040,70
Risorse variabili	€ 4.125.793,49
Residui anni precedenti	
Totale	€ 11.045.834,19

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	€ 6.820.294,02
RETR. DI RISULTATO (ART. 53 CCNL 17.12.2020) DELL'ANNO	€ 2.730.502,96
MAGGIORAZIONE RETRIBUZIONE (ART. 30 CCNL 17.12.2020)	€ 58.382,85
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. 37 CCNL 23.12.1999)	€ 400.000,00
SOMME DA RIPORTARE ALL'ANNO SUCCESSIVO	
Totale	€ 11.045.834,19

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

Descrizione	Importo 2023	Importo 2022	Differenza 2023-2022
Risorse fisse	€ 6.920.040,70	€ 6.920.040,70	-
Risorse variabili	€ 4.125.793,49	€ 4.125.793,49	-

Residui anni precedenti	-	-	-
Totale	€ 11.045.834,19	€ 11.045.834,19	-

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 programmatoria della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate trovano capienza negli stanziamenti previsti per l'anno 2023 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 del rispetto del limite di cui all'art. 23, comma 2 del D.Lgs. nr. 75/2017 (art. 67 comma 7 CCNL 21.05.2018)

Il limite di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. nr. 75/2017 certificato per l'anno 2017 per Il Fondo del salario accessorio dei dirigenti è pari a € 9.535.863,00

Limite di cui all'art. 23, comma 2 D.Lgs. nr. 75/2017	9.535.863,00
Incremento per adeguamento invarianza del valore medio pro-capite DL 34/2019, art 33, comma 2	-
Totale limite di cui all'art. 23, comma 2 D.Lgs. nr. 75/2017	9.535.863,00
Importo Unico Consolidato	6.699.860,51
Risorse variabili art. 57, comma 2 lettera e)	3.598.421,16
Riduzione ai sensi dell'art. 23, comma 2 D.Lgs 75/2017	- 772.627,67
Totale Fondo 2023 soggetto a limite	9.525.654,00

Di seguito la verifica complessiva del limite Art. 23, comma 2, DLG 75/2017:

“...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... “

ARTICOLO 23, COMMA 2, DLG 75/2017 - Limite complessivo per l'organizzazione					
	Spesa Segretario	Fondo Dirigenti	Fondo Comparto e EQ	Fondo Straordinari	TOTALE FONDI
Totale risorse stabili costituite	91.095,00	9.745.834,19	113.543.860,10	16.990.170,00	140.370.959,29
Risorse non soggette al limite	1.585,00	220.180,19	33.360.099,41	-	33.581.864,60
Risorse soggette alla verifica del limite	89.510,00	9.525.654,00	80.183.760,69	16.990.170,00	106.789.094,69
Limite art. 23, comma 2, D.Lgs 75/2017	79.301,00	9.535.863,00	80.183.760,69	16.990.170,00	106.789.094,69
Verifica limite fondo	10.209,00	- 10.209,00	-	-	-

Come sopra evidenziato, la spesa complessiva dei Fondi del salario accessorio, compresa quella relativa al Segretario Generale, rientra nei limiti di cui alla norma citata.

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

Il fondo trova copertura negli stanziamenti del Macroaggregato "Spese di Personale" del Bilancio di Previsione 2023/2025.