

Milano, 02 aprile 2020

Al Collegio dei Revisori dei Conti

Oggetto: Relazione illustrativa 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 2019.

Egregio Collegio,

Con l'allegata preintesa del 01.04.2020, le Parti hanno preso atto della costituzione delle risorse previste per l'anno 2019 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 al Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato anno 2019.

Distinti saluti.

DIREZIONE ORGANIZZAZIONE E RISORSE UMANE
Avv. Valerio Iossa

Relazione illustrativa della Preintesa di destinazione del Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato anno 2019

Modulo 1 - Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione		
Periodo temporale di vigenza		Anno 2019
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): <u>Presidente:</u> Dott.ssa Carmela Francesca <u>Componenti:</u> Dott. Valerio Iossa, Dott.ssa Marina Ristori, Dott. Francesco Longoni Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): FP CGIL, CISL FPS, UIL FPL, DIRER/DIREL, FEDIRETS, FP CIDA Firmatarie: FP CGIL, CISL-FPS, UIL FPL, FEDIRETS
Soggetti destinatari		Personale appartenente all'Area Separata della Dirigenza
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		Impiego risorse decentrate dell'anno 2019 per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato
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. In data 02.04.2020 (parere n. 16/2020) è stata rilasciata l'attestazione relativa alla compatibilità con i vincoli di bilancio delle risorse del Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato-anno 2019
		Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli: nessuno
	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? I Comuni non sono destinatari diretti di quanto previsto dal citato art. 10 (art. 16 del D.Lgs. n. 150/2009). Il Piano della Performance è stato approvato con provvedimento di Giunta Comunale n. 1098/2019 successivamente aggiornato con provvedimento di Giunta Comunale n. 2187/2019. Il Piano è stato ulteriormente definito, per ciascun obiettivo, in risultati e fasi, con determinazione dirigenziale della Direzione Generale n. 2264/ del 26/07/2019 e successivamente revisionato/integrato con determinazione dirigenziale della Direzione Generale n. 7649 del 09/12/2019.
		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 approvato con deliberazione G.C. n. 86 del 27.01.2017
		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui al D.lgs. 33/2013? Sì
	La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009? È in corso l'attività di consuntivazione.	
Eventuali osservazioni		

Relazione Illustrativa Modulo 2 Illustrazione dell'articolato del contratto (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)

Illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo

La Pre-intesa prevede l'impiego delle Risorse Decentrate anno 2019 al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale della dirigenza, nel rispetto della disciplina prevista dal CCNL 23.12.1999 e dal Contratto Decentrato Integrativo 31.07.2000 (art. 8) e successive integrazioni.

La struttura retributiva del personale dirigente risulta nel prospetto seguente:

	RETRIBUZIONEDI BASE (compresa indennità di vacanza contrattuale)	RETRIBUZIONE DIPOSIZIONE	RETRIBUZIONEDI RISULTATO	RETRIBUZIONE GLOBALE MASSIMA
1	€43.625,61	€66.928,23	€26.771,29	€137.325,13
2	€43.625,61	€54.443,26	€21.777,30	€119.846,17
3	€43.625,61	€47.132,87	€18.853,15	€109.611,63
4	€43.625,61	€40.338,93	€16.135,57	€100.100,11
5	€43.625,61	€34.051,44	€13.620,58	€91.297,63
6	€43.625,61	€28.200,42	€11.280,17	€83.106,20
7	€43.625,61	€22.289,39	€8.915,76	€74.830,76

Con riguardo alla retribuzione di posizione, con deliberazione G.C. n. 192 del 7/02/2020, è stata aggiornata la metodologia per la pesatura delle posizioni dirigenziali in coerenza con il contesto normativo e contrattuale di riferimento. In applicazione della predetta metodologia si procederà alla pesatura delle posizioni dirigenziali istituite/revisionate/integrate nelle competenze nell'ambito dell'assetto organizzativo dell'Ente, in vigore dal 9 settembre 2019.

Con riguardo alla retribuzione di risultato si evidenzia che, ai fini del riconoscimento di questa voce accessoria del trattamento economico del personale appartenente all'Area Separata della dirigenza, per ogni anno di attività, sono previsti i seguenti elementi di valutazione: 1) grado di raggiungimento degli obiettivi (quota A pari all'80% della retribuzione di risultato massima percepibile); 2) il livello osservato di comportamenti organizzativi e competenze espresse- prestazioni (quota B pari al 20% della retribuzione di risultato massima percepibile. La quota della retribuzione di risultato, stabilita nella misura dell'80% della somma spettante, viene attribuita in relazione al grado di raggiungimento degli obiettivi di cui al quadro programmatico al tempo vigente secondo i seguenti criteri:

Tipologia	Raggiungimento obiettivi
Obiettivi solidali (20%)	Soglia minima 75%
Obiettivi Gestionali (20%)	
Obiettivi di direzione (40%)	Soglia minima 75%

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	€ 6.682.009,72
Risorse variabili	€ 4.153.853,28
Residui anni precedenti	
Totale	€ 10.835.863,00

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 2019 è stata quantificata, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 6.462.284,86.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

A integrazione delle risorse stabili sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo 2019	Importo 2018	Differenza 2019/2018
CCNL 23/12/1999 art. 26 c. 3	€ 0,00	€ 1.466.122,00	-€ 1.466.122,00
CCNL 03/08/2010 art. 5 c. 1 (€611,00 retr. pos. ric)	€ 97.760,00	€ 70.265,00	€ 27.495,00
CCNL 03/08/2010 art. 5 c. 4 (0,73% pos. e ris M.S. 2007)	€ 121.964,86	€ 77.834,00	€ 44.130,86
Totale	€ 219.724,86	€ 1.614.221,00	-€ 1.394.496,14

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo 2019	Importo 2018	Differenza 2019/2018
Fondo retribuzione di posizione e risultato – Risorse Variabili	€ 3.400.213,84	€ 2.740.872,00	€ 659.341,84
Integrazione art 26 comma 2 CCNL 98/01	€ 142.762,72	€ 99.934,00	€ 42.828,72
Compensi professionali (art. 37 CCNL 23.12.1999)	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 0,00
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	€ 4.842.976,56	€ 4.140.806,00	€ 702.170,56

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Descrizione	Importo 2019	Importo 2018	Differenza 2019/2018
Riduzione ai sensi dell'art. 23, comma 2 D.Lgs 25.05.2017 n. 75 (risorse variabili)	€ 689.123,28	€ 44.302,00	€ 644.821,28
Totale riduzioni	€ 689.123,28	€ 44.302,00	€ 644.821,28

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse fisse	€ 6.682.009,72
Risorse variabili	€ 4.153.853,28
Residui anni precedenti	
Totale	€ 10.835.863,00

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativaSezione: Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
RETR. DI POSIZIONE (ART. 27 CCNL 23.12.1999) DELL'ANNO	€ 6.811.330,00
RETR. DI RISULTATO (ART. 28 CCNL 23.12.1999) DELL'ANNO	€ 2.724.533,00
RETR. DI RISULTATO – SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE	
RETR. DI RISULTATO – ECONOMIE DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	
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	€ 10.835.863,00

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

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	Differenza 2019/2018
Risorse fisse	€ 6.682.009,72	€ 6.695.057,00	-€ 13.047,28
Risorse variabili	€ 4.153.853,28	€ 4.140.806,00	€ 13.047,28
Residui anni precedenti			€ 0,00
Totale	€ 10.835.863,00	€ 10.835.863,00	€ 0,00

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 2019 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 2019 per le spese di personale, come da Bilancio di previsione di competenza.