



Milano, 14 dicembre 2015

Al Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Mario Antonio Guallini
Rag. Elisabetta Migliorati
Dott. Maurizio Quaranta

Oggetto: Relazione illustrativa tecnico finanziaria sulle Risorse Decentrate personale non dirigente 2015.
Costituzione Definitiva Risorse Decentrate

Si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti per gli adempimenti di controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione decentrata integrativa con i vincoli di bilancio e di quelli previsti dalla normativa di legge e contrattuale, l'integrazione della relazione illustrativa e della relazione tecnico finanziaria concernente la costituzione delle Risorse Decentrate anno 2015 personale non dirigente, con particolare riguardo alla costituzione delle risorse decentrate variabili previste dall'art. 17, comma 5, CCNL 1.4.1999.

Distinti saluti

Direzione Risorse Umane, Organizzazione e Servizi Generali
Dott. Domenico D'Amato

Allegati:

- 1. Costituzione del Fondo 2015**
- 2. Relazione Illustrativa e Tecnico-Finanziaria**

Comune di Milano

(Provincia di Milano)

Risorse decentrate dell'anno 2015.

Costituzione definitiva delle Risorse Decentrate del Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività.

Data		Costituzione Definitiva Risorse Decentrate
Periodo temporale di vigenza		Anno 2015
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Presidente Dott. Domenico D’Amato Componenti _____ Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): Firmatarie della preintesa: _____ (indicare le sigle firmatarie) Firmatarie del contratto: _____ (indicare le sigle firmatarie)
Soggetti destinatari		Personale non dirigente
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		Costituzione definitiva delle risorse decentrate dell’anno 2015
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? In data 23/03/2015, limitatamente alla consistenza delle Risorse Stabili.
		Nel caso l’Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli?
	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 E’ stato approvato il Piano degli Obiettivi 2015-2017 con provvedimento di Giunta Comunale nr.1302. Il Piano verrà ulteriormente definito per ciascun obiettivo in risultati e fasi con determinazione dirigenziale della Direzione Generale.
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l’integrità previsto dall’art. 10, comma 8, lettera a) del d.lgs. 33/2013? Il programma costituisce una sezione del Piano di Prevenzione della corruzione approvato con deliberazione G.C. n. 137 del 31.01.2014.
		È stato assolto l’obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell’art. 11 del d.lgs. 150/2009 ¹ ? Si
La Relazione della Performance è stata validata dall’OIV ai sensi dell’articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009? Il Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance, approvato con delibera G.C. n. 1200/2011, è stato introdotto secondo criteri di gradualità nel 2012. Il Nucleo Indipendente di Valutazione deve validare la Relazione sulla performance dell’Amministrazione Comunale (art. 24 Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei Servizi)		
Eventuali osservazioni		

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)

A)illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo

//

B)quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

Con riguardo alla destinazione delle Risorse è stata avviata la negoziazione dei seguenti istituti previsti dall'art. 17, comma 2, CCNL 1.4.1999:

1. **Incentivazioni mirate** (art. 17 CCNL 1999 e art 5 CCDI 2006) relative ad attività da svolgere nei mesi estivi nonché ad attività ritenute strategiche dall'Amministrazione:
 - a) Sezioni Estive dell'Infanzia – Nidi e Scuole dell'Infanzia e Sezioni Ospedaliere (art. 30 e 31 CCNL 2000)
 - b) Apertura dei Centri Diurni Disabili (DGR n. 18334 del 23.7. 2004 “Definizione della nuova unità d’offerta Centro Diurno per persone con disabilità)
 - c) Recupero Debiti formativi presso le Scuole Civiche
 - d) Centri Estivi delle Scuole Primarie
 - e) Altri progetti mirati in ambiti ritenuti particolarmente strategici, con particolare evidenza del progetto bonus EXPOL'erogazione di tali compensi viene effettuata in base alla relativa consuntivazione e valutazione in coerenza con la disciplina legislativa e contrattuale vigente.
2. **Altri istituti**
 - a) Criteri per l'erogazione delle indennità per particolari e specifiche responsabilità (art. 17, lett. f) e i) CCNL 1999)
 - b) Altri compensi previsti da disposizioni legislative e contrattuali

C) effetti abrogativi impliciti

Non si determinano effetti abrogativi impliciti

D)illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità

Il Comune di Milano ha adottato il Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance (Deliberazione Giunta Comunale n. 1200/2011). Il Sistema è stato introdotto, secondo criteri di gradualità, nel 2012.

E) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche;

L'istituto è regolato dal CCDI personale non dirigente del 09.03.2006. Con il Protocollo d'Intesa sindacale del 27.10.2009, sono stati introdotti ulteriori criteri di selettività per l'attribuzione delle progressioni economiche.

F)illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale

Dalla sottoscrizione del contratto secondo le linee esposte ci si attende una valorizzazione e un incremento della produttività del personale .

G)altre informazioni eventualmente ritenute utili

=====

Risorse decentrate dell'anno 2015. Relazione illustrativa e Tecnico Finanziaria
Costituzione delle Risorse Decentrate Variabili
Relazione tecnico-finanziaria

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le Politiche di sviluppo delle Risorse Umane, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	58.220.186,05
Risorse variabili	22.673.214,41
Risorse di cui all'art. 15, lettera K, CCNL 1999	5.427.354,00
Risorse art. 17, comma 5, CCNL 1999	9.578.246,32
Totale risorse	95.899.000,78

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte “storica” del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2003 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, è quantificata in € 50.509.116,00.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1-2 c. 7	5.548.701,00
CCNL 04-05 art. 4 c. 1,4,5 parte fissa	2.205.000,00
CCNL 06-09 art. 8 cc 2,5,6,7 parte fissa 1	2.568.370,00

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	
Altro	

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	5.427.354,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	
Art. 15, comma 2	3.511.907,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	19.771.902,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	
Somme non utilizzate l'anno precedente	9.578.246,32
Altro – piani di raz.ne Art. 16, c. 5, D.L. n. 98/2011	

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)

L'integrazione delle risorse pari a € 3.511.907,00 verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa asseverazione da parte del Nucleo di valutazione

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 (attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio.)

In ragione dell'attivazione/incremento di nuovi servizi (art. 15, comma 5 CCNL 1.4.1999) è stata prevista una somma di € 19.771.902,00.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	//
CCNL 31/3/1999 articolo 7	//
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	//
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	2.611.000,95
Totale riduzioni di parte stabile	2.611.000,95
Parte variabile	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	610.594,59
Totale riduzioni di parte variabile	610.594,59
Totale generale riduzioni	3.221.595,54

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	60.831.187,00
Risorse variabili	19.274.833,94
Totale fondo tendenziale	80.106.020,94
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2.611.000,95
Decurtazione risorse variabili	610.594,59
Totale decurtazioni fondo tendenziale	3.221.595,54
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	58.220.186,05
Risorse variabili	37.678.814,73
Totale Fondo sottoposto a certificazione	95.899.000,78

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2013

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza	Anno 2010
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	50.509.116,00	50.509.116,00	0	50.509.116,00
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1-2 c. 7	5.548.701,00	5.548.701,00	0	5.548.701,00
CCNL 04-05 art. 4 c. 1,4,5 parte fissa	2.205.000,00	2.205.000,00	0	2.205.000,00
CCNL 06-09 art. 8 cc 2,5,6,7 parte fissa	2.568.370,00	2.568.370,00	0	2.568.370,00
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	--	--	--	--
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	--	--	--	--
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	--	--	--	--
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	--	--	--	--
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	--	--	--	--
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	60.831.187,00	60.831.187,00	0	60.831.187,00
<i>Risorse variabili</i>				
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza				
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	412.380,00	412.380,00	0	458.181,05
Art. 15, comma 2	3.511.907,00	3.511.907,00	0	3.511.907,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	19.771.902,00	10.713.746,00	9.058.156,00	10.713.746,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori				
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2- bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	5.014.974,00	1.748.429,00	3.266.545,00	2.290.750,00
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT				
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario				
Somme non utilizzate l'anno precedente	9.578.246,32	11.052.798,68	-1.474.552,36	24.471.336,33
Altro – piani di raz.ne Art. 16, c. 5, D.L. n. 98/2011		5.049.180,94	-5.049.180,94	0
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	38.289.409,32	32.488.441,62	5.800.967,70	41.445.920,38
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7	--	--	--	--
CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.	--	--	--	--
Trasferimento ATA	--	--	--	--
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).	--	--	--	--
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	--	--	--	--
Decurtazione proporzionale stabili	2.611.000,95	2.611.000,95	0	

Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili	--	--	--	--
Decurtazione proporzionale variabili	610.594,59	610.594,59	0	
Riduzione proporzionale del personale ai sensi della circolare RGS 12/2011 non applicata al fondo 2011				
Riduzione proporzionale del personale ai sensi della circolare RGS 12/2011 non applicata al fondo 2012				
Recupero somme ai sensi dell'art.4, comma 3, D.L. 3 marzo 2014 n. 16 convertito in legge 2 maggio 2014 n. 68		5.596.855,85	-5.596.855,85	
Altro	0	0		
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	3.221.595,54	8.818.451,39	-5.596.855,85	0
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	60.831.187,00	60.831.187,00	0	60.831.187,00
Risorse variabili + piani	38.289.409,32	32.488.441,62	5.800.967,70	41.445.920,38
Decurtazioni	3.221.595,54	8.818.451,39	-5.596.855,85	0
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	95.899.000,78	84.501.177,23	11.397.823,55	102.277.107,38

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 copertura negli stanziamenti del Bilancio 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 posto dalla Contrattazione e dalle disposizioni di legge in vigore risulta rispettato.

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

Le somme per oneri riflessi e per IRAP sono previste in appositi stanziamenti di bilancio.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.