UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TRIESTE

Area Risorse Umane
Settore Personale tecnico amministrativo
Ufficio Organizzazione e Relazioni sindacali

RELAZIONE ILLUSTRATIVA RIGUARDANTE LA RICERTIFICAZIONE DEI FONDI EX ARTT. 63 E 65 DEL CCNL 19.4.2018 E LA CERTIFICAZIONE DEL CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO E ACCORDO ECONOMICO 2022

REDATTA AI SENSI DELL'ART. 40, COMMA 3 – SEXIES, D. LGS. n. 165/2001, DELLA CIRCOLARE MEF N. 25/2012 E DELLE RELATIVE NOTE APPLICATIVE

Modulo 1

Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione	Ipotesi sottoscritta in data 19 aprile 2023	
Periodo temporale di vigenza	Il presente Contratto collettivo integrativo entra in vigore dal giorno successivo alla sua definitiva sottoscrizione e produce i suoi effetti dall'anno 2022, salvo espressa diversa decorrenza. Conserva la sua efficacia giuridica ed economica fino alla stipulazione di successivo CCI.	
Composizione della delegazione trattante		**Firmatari**
	Parte Pubblica: Rettore Direttore Generale **Parte Sindacale:** *Organizzazioni Sindacali ammesse alla contrattazione* FLC CGIL CISL SCUOLA (ora CISL FSUR) FED. UIL SCUOLA RUA SNALS CONFSAL FED. GILDA UNAMS *Rappresentanti sindacali unitari* DEL GOS Massimo MANTELLO Bruno MARGETIC Helga MORELLI Paola MORETTI Sylvio SLATAPER Matteo SOMMARIVA Michele TIGANI SAVA Elisabetta ZEBOCHIN Ferdinando	**Parte Pubblica:** Rettore Direttore Generale **Parte Sindacale:** *Organizzazioni Sindacali ammesse alla contrattazione* FLC CGIL SNALS CONFSAL *Rappresentanti sindacali unitari* DEL GOS Massimo MARGETIC Helga MORELLI Paola SLATAPER Matteo SOMMARIVA Michele

Soggetti destinatari		Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato e determinato
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		1) Ripartizione delle risorse del Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D fra i diversi istituti secondo la disciplina di cui all'art. 64 CCNL 19.4.2018 e criteri di utilizzo di tali risorse; 2) Ripartizione delle risorse del Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP secondo la disciplina di cui all'art. 66 CCNL 19.4.2018 e criteri di erogazione delle risorse.
Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno	In corso
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	Con delibera CdA del 27 gennaio 2023 è' stato approvato il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2023/2025 – anno 2023, ai sensi dell'art. 6 del D.L. n. 80/2021 che unifica in sé i Piani della performance, di formazione, del lavoro agile, dell'anticorruzione e della programmazione del fabbisogno del personale. Con la medesima delibera è stato, inoltre, aggiornato il Sistema di misurazione e valutazione della performance di Ateneo.
		E' stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 d. lgs. 150/2009 e di cui al d. lgs 14 marzo 2013 n. 33 e successive modifiche e integrazioni.
		La Relazione sulla Performance 2021 è stata validata da parte dell'OIV/NV nella seduta del 14 giugno 2022 ed è stata approvata dal CdA in data 24 giugno 2022. La Relazione sulla Performance 2022 sarà validata entro il mese di giugno 2023.
		Si precisa che il modello di valutazione del personale tecnico-amministrativo è stato aggiornato nel rispetto del quadro normativo in vigore (in particolare il d.lgs. 150/2009). Il Sistema di misurazione e valutazione attualmente in vigore è stato aggiornato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 29 gennaio 2021 e del 27 gennaio 2023 (previo parere vincolante del Nucleo di valutazione).

Modulo 2

Illustrazione dell'articolato del contratto

a) *Illustrazione di quanto disposto dal contratto (per singolo articolo e/o per ogni istituto/materia regolato)*

Nel mese di aprile 2023 si è concluso il negoziato fra le Parti sindacali riguardante: 1) la ripartizione delle risorse del Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D fra i diversi istituti secondo la disciplina di cui all'art. 64 CCNL 19.4.2018; 2) la ripartizione delle risorse del Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP secondo la disciplina di cui all'art. 66 CCNL 19.4.2018.

Più specificamente l'Accordo in questione, dopo le disposizioni di carattere generale in ordine al campo di applicazione e durata e decorrenza, disciplina quanto segue:

- Articolo 2: vengono definite le risorse finanziarie disponibili per il trattamento accessorio dell'anno 2022 sul Fondo ex art. 63 e sul Fondo ex art. 65 CCNL 19.4.2018, tenuto conto dei vincoli di legge in materia. Le risorse disponibili sul Fondo ex art. 63 ammontano ad Euro 2.237.616 (lordo dip.) mentre quelle sul Fondo ex art. 65 ammontano ad Euro 392.642 (lordo dip.).
- Articolo 3: viene definita la ripartizione delle risorse del Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D tra i diversi istituti secondo la disciplina di cui all'art. 64 del CCNL 19.4.2018 (v. schema riportato al punto b). Si precisa che, in base a quanto disposto dall'articolo del CCNL appena citato, risultano disponibili per la contrattazione integrativa le risorse confluite nel Fondo risorse decentrate *al netto* delle risorse già destinate agli incarichi al personale relative all'annualità precedente e all'indennità di cui all'art. 41, comma 4 del CCNL comparto Università del 27 gennaio 2005. Pertanto risultano indisponibili alla contrattazione integrativa e vengono assicurati alle destinazioni sopra riportate rispettivamente gli importi di *Euro 193.356* (incarichi del personale) ed *Euro 120.000* (indennità ex art. 41). Si precisa altresì che, onde consentire l'effettuazione della procedura di progressione economica orizzontale entro l'anno 2022, le relative risorse (*Euro 135.000)* sono state individuate, nell'ambito delle disponibilità del Fondo, con il verbale d'intesa prot. n. 164156 stipulato tra le Parti in data 7 dicembre 2022, già sottoposto all'attenzione del Collegio dei Revisori dei conti (verbale n. 485 del 16 dicembre 2022).
  Si segnala che, non essendo ancora conclusa la liquidazione di tutte le poste a carico del Fondo dell'anno 2021, gli eventuali importi relativi alle somme non utilizzate confluiranno nei Fondi anno 2022, nella voce relativa alla produttività collettiva. Allo stesso modo, non essendo ancora possibile effettuare una stima puntuale della spesa 2022 per gli incentivi alla performance "disagio / impegno maggiorato", qualora le risorse destinate non risultassero sufficienti, saranno integrate a copertura con le risorse destinate alla produttività collettiva. Si precisa altresì che la definizione dei criteri di assegnazione delle risorse premiali derivanti dal finanziamento straordinario ministeriale ex L. 234/2021 viene rinviata a successivo Accordo sindacale, successivamente alla pubblicazione del previsto decreto ministeriale che ne disciplinerà i criteri generali di ripartizione.
- Articolo 4: disciplina l'erogazione dell'indennità per il personale di categoria B, C e D destinatario di incarico di responsabilità ex art. 91 CCNL 16.10.2008 con le modalità di cui all'allegato 1 del CCI del 12 aprile 2023. Per gli incarichi di funzione specialistica è previsto il riconoscimento di un'indennità annua il cui valore è pari a quello già riconosciuto nel 2020 e nel 2021 (Euro 600,00 annui lordi).
  Si segnala invece, rispetto al 2021, un leggero incremento di 200€ dei valori delle indennità correlate alla complessità degli incarichi di posizione organizzativa, dovuto all'entità delle risorse destinate a tale istituto in rapporto al numero delle posizioni da indennizzare, nonché all'esigenza, condivisa da entrambe le Parti, di meglio valorizzare il ruolo e l'impegno profuso dal personale responsabile di unità organizzativa e della gestione del relativo personale assegnato.
- Articolo 5: viene definita la ripartizione delle risorse del Fondo risorse decentrate per la categoria EP tra i diversi istituti secondo la disciplina di cui all'art. 66 del CCNL 19.4.2018 (v. schema riportato al punto b). Anche su tale Fondo le risorse destinate alla progressione economica orizzontale *(Euro 16.000*) sono state individuate, nell'ambito delle disponibilità del Fondo, con verbale d'intesa prot. n. 164156 stipulato tra le Parti in data 7 dicembre 2022 (v. verbale del Collegio dei Revisori dei conti n. 485 del 16 dicembre 2022), onde consentire l'espletamento della procedura entro il 2022.
  Come per il personale di categoria B, C e D, si segnala che, non essendo ancora conclusa la liquidazione di tutte le poste a carico del Fondo dell'anno 2021, gli eventuali importi relativi alle somme non utilizzate confluiranno nel Fondo anno 2022, nella voce relativa alla retribuzione di posizione e di risultato. Anche relativamente al Fondo EP, la definizione dei criteri di assegnazione delle risorse premiali derivanti dal

finanziamento straordinario ministeriale ex L. 234/2021 viene rinviata a successivo Accordo, successivamente alla pubblicazione del previsto decreto ministeriale.

- Articolo 6: norme di rinvio e finali. Si segnala che la disciplina dell'istituto della "ex indennità di sportello" è stata rinviata ai lavori di apposito Tavolo tecnico, finalizzato all'individuazione di criteri maggiormente aderenti alle mutate modalità di svolgimento delle attività inerenti ai rapporti con l'utenza studentesca.

b) Quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

	Fondo ex art. 63 CCNL 19.4.2018 – anno 2022	**Importo - Euro** *(lordo dipendente)*	
		2.237.616	**Note**
A. Risorse con destinazione vincolata ***(indisponibili alla contrattazione) ex art. 64, co 1, CCNL 2016-2018***	A.1. Indennità mensile art. 41, c. 4, CCNL 27.1.2005	120.000	Risorse di natura fissa
	A.2. Indennità di posizione organizzativa cat. C e D	151.714	
	A.3. Indennità per funzioni specialistiche cat. C e D	41.642	
	Totale	***313.356***	

B. Risorse non regolate dal presente CCI ***(regolate dai rispettivi Regolam,, Accordi e/o Verbali d'intesa)***			
Premi correlati alla performance individuale	B.1. Progressione economica all'interno delle categorie (artt. 79 e 82 CCNL 2008)	135.000	Risorse fisse
	B.2. Attività Gestione diretta progetti ex art.18 Reg.to c.to terzi (in vigore per il periodo 2016-2020)	57.299	55% attività dirette conto terzi (ris. variabili)
	B.3. Attività diretta premialità Dip. di eccellenza	15.764	Risorse variabili
	B.4. Incentivo per funzioni tecniche (art. 113 D. Lgs. 50/2016 e norme precedenti)	21.031	Risorse variabili
Premi correlati alla performance organizzativa e produttività	B.5. Progetti (RAFVG)	930.003	Risorse variabili
	B.6. Fondo comune di Ateneo	89.946	Risorse variabili
	Totale	***1.249.043***	

C. **Risorse regolate dal presente CCI**	*Totale a disposizione al netto delle voci precedenti*	***675.217***	*Di cui:* *fisse: 116.596* *variab. 558.621*
Premi correlati alla performance individuale	C.1. Indennità "obbligatorie" di rischio e assimilate	34.000	Risorse fisse
	C.2. Incentivi alla performance "disagio / impegno maggiorato"	59.000	Risorse variabili
Premi correlati alla performance organizzativa e produttività	C.3. Produttività collettiva	127.116	Ris. fisse: 82.596 Ris. var.: 44.520
D. Risorse ancora da regolare	D.1. Risorse FFO ex L. 234/2021	455.101	Risorse variabili

	Totale risorse distribuite	**2.237.616**	

	Fondo ex art. 65 CCNL 19.4.2018 – anno 2022	**Importi - Euro** *(al lordo dipendente)*	**Note**
		392.642	
A. Risorse non regolate dal presente CCI ***(regolate dai rispettivi Regolam,, Accordi e/o Verbali d'intesa)***	1. Progressione economica all'interno della categoria (artt. 79 e 82 CCNL 2008)	16.000	Risorse fisse
	2. Attività Gestione diretta progetti ex art.18 Reg.to c.to terzi (in vigore per il periodo 2016-2020)	4.476	Risorse variabili
	3. Incentivo per funzioni tecniche (art. 113 D.Lgs. 50/2016 e norme precedenti)	19.273	Risorse variabili
	4. Attività diretta premialità Dip. di eccellenza	1.204	Risorse variabili
	5. Progetti (RAFVG)	65.716	Risorse variabili
B. Risorse regolate dal presente CCI	6. Retribuzione di posizione e risultato	265.656	Fisse: 246.005 Var: 19.651
C. Risorse ancora da regolare	7. Risorse FFO ex L. 234/2021	20.317	Risorse variabili
	Totale risorse distribuite	**392.642**	

c) *Effetti abrogativi impliciti*

Con la sottoscrizione dell'Accordo in questione viene a cessare l'efficacia della parte economica del precedente CCI sottoscritto in data 12 aprile 2023, riguardante l'utilizzo del Fondo per il trattamento accessorio dell'anno 2021. Resta invece in vigore la parte normativa del suddetto CCI sottoscritto in data 12 aprile 2023.

d) *Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità*

Per la determinazione dei criteri di corresponsione degli incentivi economici l'Ateneo, in ossequio alle previsioni legislative in materia di meritocrazia e premialità, si è ispirato ai seguenti principi:

- corrispettività della prestazione (corresponsione dell'incentivo ordinariamente spettante, in relazione alle sole giornate di prestazione dell'attività lavorativa);
- verifica dei risultati raggiunti, con criteri di cui al Sistema di Valutazione di Ateneo; in particolare è in vigore un sistema integrato di valutazione della prestazione e di rendicontazione dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi conferiti al personale;
- attribuzione degli incentivi per produttività collettiva in rapporto ai risultati di produttività, e pertanto agli esiti della valutazione dei risultati raggiunti nel 2022 dal dipendente;
- attribuzione della retribuzione di risultato per il personale della categoria EP e del saldo dell'indennità di responsabilità per il personale delle categorie C e D rapportata agli esiti della valutazione dei risultati raggiunti nell'anno 2022.

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

L'accordo in questione non regolamenta le modalità di effettuazione delle progressioni economiche orizzontali, la cui procedura è stata disciplinata dall'art. 3 del Contratto collettivo integrativo di Ateneo del 5 ottobre 2020 riguardante i criteri per la progressione economica orizzontale per il triennio 2020 – 2022.

Si attesta, comunque, che i criteri adottati garantiscono il principio di selettività delle progressioni, contemplando indicatori che valorizzano sia il merito che gli altri titoli professionali vantati dal personale, con l'esclusione di ogni elemento automatico come l'anzianità di servizio.

f) *Illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale*

Il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2022-2024 è stato redatto in linea con gli indirizzi stabiliti dagli Organi di Governo nel Piano strategico 2019-2023, con le risorse economico finanziarie di cui al Budget unico di Ateneo e in attuazione delle "Linee generali di indirizzo della programmazione delle università 2021-2023 e indicatori per la valutazione periodica dei risultati" (PRO3). Si è tenuto altresì conto delle indicazioni generali fornite da ANVUR, delle azioni contenute nel Piano di Azioni Positive (PAP) 2020-2022 e nel Piano di uguaglianza di genere (GEP) 2022-2024. Il PIAP contiene la pianificazione delle attività amministrative in ordine alla performance, alla trasparenza e all'anticorruzione, tenendo conto della strategia relativa alle attività istituzionali e della politica economica – finanziaria. Prevede inoltre una sezione specifica dedicata all'organizzazione e alla valorizzazione del capitale umano.

Gli istituti che formano oggetto dell'Accordo in esame creano le condizioni per un effettivo miglioramento dei risultati attesi in correlazione con gli strumenti di programmazione e pianificazione gestionale, perseguendo

un sempre maggior riconoscimento delle professionalità interne all'Ateneo e la valorizzazione dell'impegno dei dipendenti.

Un tanto, anche alla luce della lunga moratoria della contrattazione nazionale che impone il permanere di decisi limiti alla dimensione dei fondi per il trattamento accessorio.

Attraverso un'adeguata incentivazione si persegue l'intento di dare opportuno ristoro all'impegno profuso dai dipendenti, dando valorizzazione alle sue molteplici esplicazioni soprattutto dal punto di vista dell'incentivo alle prestazioni più disagiate, impegnative e gravate da particolari responsabilità.

g) Altre informazioni eventualmente ritenute utili

Non si ritiene che vi siano ulteriori informazioni utili rispetto a quelle già fornite allo scopo.

F.to Il Direttore generale
Dott.ssa Luciana Rozzini

Firmato digitalmente da: Luciana Rozzini
Organizzazione: UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TRIESTE/80013890324
Unità organizzativa: AREA SERVIZI ICT
Data: 19/04/2023 16:12:53

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TRIESTE

Area Risorse Umane
Settore Personale tecnico amministrativo
Ufficio Organizzazione e Relazioni sindacali

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA RICERTIFICAZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE E LA CERTIFICAZIONE DELL'ACCORDO ECONOMICO 2022

FONDO ART. 63 CCNL 2016-2018 (Pers. cat. B/C/D) – Anno 2022

Tutti gli importi, laddove non diversamente specificato, si intendono al lordo dipendente.

Per l'anno 2022 i Fondi del trattamento accessorio (Fondo risorse decentrate ex art. 63 del CCNL 19.4.2018 e Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato ex art. 65 del CCNL 19.4.2018) sono stati costituti con delibera del Consiglio di Amministrazione del 25 novembre 2022, previa certificazione da parte del Collegio dei Revisori dei conti del 23 novembre 2022 (verbale n. 482), per l'importo complessivo di *€ 1.784.801,* così suddiviso:

- Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D: *€ 1.462.289*;
- Fondo per la retribuzione di posizione e risultato del personale di categoria EP: *€ 322.512;*

In tale sede non è stato possibile quantificare l'ammontare definitivo di alcune poste di natura variabile dei due Fondi di cui si dà atto ora, a consuntivo d'anno, nella presente relazione e in quella relativa al Fondo per la categoria EP.

Modulo 1 – LA COSTITUZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE

Sezione 1 – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Euro 1.606.551 (di cui Euro 1.590.917 soggetti a limite ed Euro 15.634 non soggetti a limite): invariate rispetto la precedente certificazione del Fondo 2022.

Sezione 2 – Risorse variabili

Le poste valorizzate in questa sezione si riferiscono a risorse che, non avendo carattere di certezza e stabilità nel tempo, non possono essere consolidate e vengono quantificate in occasione della costituzione del Fondo di ciascun anno.

Poiché alcune poste variabili vanno ricomprese nei conteggi relativi all'applicazione dell'art. 23, comma 2, del D. Lgs n. 75/2017 l'esposizione viene declinata ordinatamente per le voci che rientrano nella volontà calmierativa del legislatore e per le risorse escluse dai limiti imposti dalla norma.

Incrementi variabili sottoposti al limite di cui all'art. 23, comma 2, D. Lgs n. 75/2017

Euro 7.006 - invariati rispetto la precedente certificazione del Fondo 2022

Incrementi variabili non sottoposti al limite di cui all'art. 23, comma 2, D. Lgs n. 75/2017

- *Risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della l. 449/1997 anche per attività in conto terzi (art. 63, co3, lett. a) Ccnl 2016/2018)*: trattasi di risorse derivanti da fonti esterne all'Amministrazione e rese disponibili alla contrattazione integrativa a seguito di disposizioni di legge e disciplinati dalla regolamentazione di Ateneo sotto indicata, individuate parzialmente nella precedente certificazione del Fondo e quantificate, nel loro ammontare definitivo, a consuntivo d'anno, come risultante dalle evidenze contabili:
  a) "Regolamento per lo svolgimento di attività retribuite a favore di terzi" in vigore fino al 13 aprile 2016: *Euro 17.514* destinati alla premialità correlata alla produttività collettiva (Fondo comune di Ateneo);
  b) "Regolamento per lo svolgimento di attività retribuite a favore di soggetti terzi, pubblici e privati e la corresponsione al personale di compensi ai sensi dell'art. 63 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità" in vigore dal 13 aprile 2016 al 31 dicembre 2020: *Euro 57.299* destinati alla premialità correlata alla performance individuale (risorse finalizzate alle attività dirette) ed *Euro 56.665* destinati alla premialità correlata alla produttività collettiva (Fondo comune di Ateneo);
  c) "Regolamento relativo ai contratti stipulati per attività conto terzi" in vigore dal 1° gennaio 2021: *Euro 15.767* destinati alla premialità correlata alla produttività collettiva (Fondo comune di Ateneo).

  Inoltre, in applicazione del comma 4 dell'art. 43 della l. 449/1997, il Fondo viene incrementato di *Euro 2.950,* derivanti dalla contribuzione da parte dell'utenza per l'ammissione ai concorsi ed esami di ammissione alle scuole mediche, destinati all'incentivazione delle prestazioni aggiuntive del personale che riveste il ruolo di responsabile d'aula e responsabile tecnico nelle sedi suddette.

- *Risorse derivanti da disposizioni di legge (art. 63, co3, lett. c) Ccnl 2016-2018):*
  a) *Euro 20.965:* incentivi per funzioni tecniche di cui all'art. 113 del D. Lgs 50/2016, riferiti al periodo successivo al 1° gennaio 2018 (entrata in vigore della L. 205/2017) e, pertanto, non sottoposti al limite. L'importo è stato individuato a consuntivo d'anno;
  b) *Euro 15.764* derivanti da finanziamento ex L. 232/2016 a titolo di premialità del personale tecnico amministrativo impegnato nei progetti dei "Dipartimenti di eccellenza" di Scienze mediche, chirurgiche e della salute e di Matematica e Geoscienze. L'importo è stato individuato a consuntivo d'anno;
  c) *Euro 455.101.* Trattasi di risorse del Fondo per il finanziamento ordinario (FFO) delle Università statali e dei Consorzi interuniversitari 2022, individuate in applicazione dell'art. 1, co 297, lett. b), della L. 30 dicembre 2021, n. 234 (Legge di stabilità 2022) e finalizzate alla valorizzazione del personale tecnico amministrativo in ragione delle specifiche attività svolte nonché al raggiungimento di più elevati obiettivi nell'ambito della didattica, della ricerca e della terza missione.

L'importo totale assegnato all'Università degli Studi di Trieste (v. decreto MUR n. 581 del 24 giugno 2022 - art. 10, lett. s) ammonta ad Euro 630.880 oneri compresi (Euro 475.418 lordo dipendente) ed è stato ripartito tra il Fondo del personale B/C/D e il Fondo del personale di cat. EP in proporzione alla numerosità del personale appartenente alle categorie, in analogia al criterio adottato dal MUR per la ripartizione delle risorse tra tutte le istituzioni universitarie. Importo invariato rispetto la precedente certificazione.

- *Differenziale cessati B-C-D mensilità residue (art. 63, co 3, lett. d) Ccnl 2016-2018): Euro 83.803.* Voce invariata rispetto la precedente certificazione*;*
- *Risparmi da straordinario (art. 63, co 3, lett. e) Ccnl 2016-2018): Euro 11.802.* Voce invariata rispetto la precedente certificazione;
- *Altre risorse variabili: Euro 930.003* relativi al finanziamento ottenuto in base alla L.R. 2/2011, art. 4, comma 2, lett. a), b) e c) e L.R. 18/2011, art. 9, commi 29-31 - Fondo per il finanziamento del sistema universitario regionale - per l'anno 2022, riguardante i finanziamenti finalizzati ad iniziative istituzionali direttamente riconducibili alle attività di ricerca e formazione, progetti di ricerca e trasferimento tecnologico e iniziative di innovazione organizzativa e gestionale. L'importo risulta incrementato rispetto la precedente certificazione a seguito: 1) della rimodulazione della ripartizione del finanziamento fra le varie iniziative nell'ambito dell'obiettivo operativo di riferimento, effettuata a consuntivo d'anno sulla base delle evidenze contabili relative al suo utilizzo, e 2) dell'assegnazione alla produttività collettiva della quota di finanziamento regionale originariamente dedicata all'assunzione di un dirigente a tempo determinato e non utilizzata a seguito del mancato reclutamento della professionalità in questione.

  L'importo totale di tale finanziamento *(Euro 995.719)* è stato ripartito tra il fondo ex art. 63 (B/C/D) e il fondo ex art. 65 (EP) CCNL 2016-2018 come segue:

  - assicurazione al Fondo della cat. EP (art. 65) del 10% delle risorse complessive *(Euro 99.572),* in ragione del maggiore impegno determinato dal ruolo rivestito nell'ambito dell'assetto organizzativo dell'Ateneo;
  - rideterminazione del budget destinato al Fondo ex art. 65 nella percentuale del 66% *(Euro 65.716),* in applicazione della previsione riduttiva ex art. 75, co. 9, CCNL 2006-2009; l'eccedenza va ad accrescere la quota destinata alle categorie B, C, D (art. 63).

Si precisa che nel piano programmatico degli interventi per il periodo 2022 - 2024 relativo al finanziamento regionale di cui alla L. 2/2011, nell'ambito dell'obiettivo operativo *"1.3 Migliorare il modello organizzativo dell'Ente",* è prevista l'erogazione di premi incentivanti al personale correlati al raggiungimento di specifici obiettivi di semplificazione e innovazione. Gli obiettivi comuni, correlati a tale finanziamento sono individuati nel Piano della Performance 2022.

- *Somme non utilizzate fondo anno precedente (art. 64, co 6 Ccnl 2016/2018):* poiché alla data attuale non risultano ancora liquidate tutte le poste accessorie relative all'anno 2021, non risulta possibile quantificare tale voce.

Sezione 3 – Decurtazioni del Fondo

- *Decurtazione del Fondo per progressioni orizzontali B-C-D (art. 88, co 4, Ccnl 2006-2009): Euro 521.381;*
- *Decurtazione per limite art. 1, co 189, L. 266/2005 (2004-10%): Euro 58.166*;
- *Decurtazione permanente ex art. 1, co 456, L. n. 147/2013 (legge di stabilità per il 2014): Euro 124.419* per rispetto del limite 2010 *ed Euro 142.053* per applicazione della riduzione proporzionale del personale cessato dal servizio;
- *Decurtazione ex art. 23, co 2. D. Lgs. n. 75 del 25 maggio 2017* (rispetto del limite 2016): *Euro 197.555*

L'ammontare delle decurtazioni rimane invariato rispetto la precedente certificazione del Fondo.

Sezione 4 – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

	Importo lordo dipendente - €	*Importo con oneri a carico Ente + Irap - €*
Totale risorse stabili *(risorse storiche consolidate + incrementi)* ***sottoposte al limite*** *di cui all'art. 23 co 2 D. Lgs 75/2017*	1.590.917	2.117.962
Totale risorse stabili non sottoposte al limite *di cui all'art. 23 co 2 D. Lgs 75/2017*	15.634	20.746
Totale risorse variabili sottoposte al limite *di cui all'art. 23 co 2 D. Lgs 75/2017*	7.006	9.297
Totale risorse variabili non sottoposte al limite *di cui all'art. 23 co 2 D. Lgs 75/2017*	1.667.633	2.212.949
Totale decurtazioni *del Fondo*	1.043.574	1.384.822
Totale Fondo sottoposto a certificazione	**2.237.616**	**2.976.132**

Sezione 5 – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Progressioni orizzontali a carico bilancio B-C-D: Euro 1.579.116 (comprensivi degli effetti degli incrementi tabellari definiti nel CCNL 2016/2018 pari ad Euro 79.589 extra limite 2016 ai sensi dell'art. 11 del D.L. 135/2018). Valore invariato rispetto la precedente certificazione.

Modulo 2 – DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE

Sez. 1 – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.

In base a quanto disposto dall'art. 64, comma 1, del CCNL Comparto Istruzione e Ricerca del 19 aprile 2018 risultano disponibili per la contrattazione integrativa le risorse confluite nel Fondo risorse decentrate *al netto* delle risorse già destinate agli incarichi al personale relative all'annualità precedente e all'indennità di cui all'art. 41, comma 4 del CCNL comparto Università del 27 gennaio 2005.
Pertanto risultano indisponibili alla contrattazione integrativa e vengono assicurati alle destinazioni sopra riportate rispettivamente gli importi di *Euro 193.356* (incarichi del personale) ed *Euro 120.000* (indennità ex art. 41).

Il Contratto integrativo sottoposto alla presente certificazione non regolamenta inoltre gli importi derivanti da fonti esterne all'Amministrazione e destinati all'incentivazione del personale a seguito di disposizioni di legge e disciplinati dalla regolamentazione di Ateneo in materia. Trattasi degli importi riferiti all'attività conto terzi, ai progetti di Ateneo (compresi quelli riferiti ai Dipartimenti di eccellenza), alle funzioni tecniche di cui all'art. 113 del D. Lgs n. 50/2016 e alle risorse provenienti dal finanziamento regionale ex L.R. 2/2011. Tali importi sono indicati nella sezione B della tabella di cui all'art. 3 del CCI sottoposto a certificazione e ne è stata data già evidenza nella prima parte della presente relazione (v. risorse variabili del Fondo).

Non risultano, inoltre, regolate dal presente Accordo le risorse destinate all'istituto della progressione economica orizzontale anno 2022, pari ad *Euro 135.000*, individuate tramite Verbale d'intesa stipulato tra le Parti (prot. n. 164156 del 7 dicembre 2022) onde consentire l'espletamento della procedura entro il 31 dicembre dell'anno in questione. Il Verbale d'intesa è stato già sottoposto all'attenzione del Collegio dei Revisori dei conti, il quale ha espresso parere favorevole con il verbale n. 485 del 16 dicembre 2022. Le risorse in questione sono state impiegate in applicazione di quanto disposto dal Contratto collettivo integrativo di Ateneo del 5 ottobre 2020 riguardante i criteri per la progressione economica orizzontale per il triennio 2020 – 2022.

Sez. 2 – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Il CCI individua la ripartizione del fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva per l'anno 2022 come da tabella sottostante.

Le destinazioni specificamente regolate dall'Accordo in questione sono quelle indicate nel quadro C.

	Fondo ex art. 63 CCNL 19.4.2018 – anno 2022	Importi Euro *(lordo dip.)*	Note
A. Risorse con destinazione vincolata *(indisponibili alla contrattazione) ex art. 64, co 1, CCNL 2016-2018*	A.1. Indennità mensile art. 41, c. 4, CCNL 27.1.2005	120.000	Risorse di natura fissa
	A.2. Indennità di posizione organizzativa cat. C e D	151.714	
	A.3. Indennità per funzioni specialistiche cat. C e D	41.642	
	Totale	***313.356***	

B. Risorse non regolate dal presente CCI *(regolate dai rispettivi Regolamenti, Accordi e/o verbali d'intesa)*		**Importi Euro** *(lordo dip.)*	**Note**
Premi correlati alla performance individuale	B.1. Progressione economica all'interno delle categorie (artt. 79 e 82 CCNL 2008)	135.000	Risorse fisse
	B.2. Attività Gestione diretta progetti ex art.18 Reg.to c.to terzi (in vigore per il periodo 2016-2020)	57.299	55% attività dirette conto terzi - Risorse variabili
	B.3. Attività diretta premialità Dip. di eccellenza	15.764	Risorse variabili
	B.4. Incentivo per funzioni tecniche (art. 113 D.Lgs. 50/2016 e norme precedenti)	21.031	Risorse variabili
Premi correlati alla perform. organizzativa e produttività	B.5. Progetti (RAFVG)	930.003	Risorse variabili
	B.6. Fondo comune di Ateneo	89.946	Risorse variabili
	Totale	***1.249.043***	

C. **Risorse regolate dal presente CCI**	*Totale a disposizione al netto delle voci precedenti*	***675.217***	*Di cui:* *fisse: 116.596* *variab.: 558.621*
Premi correlati alla performance individuale	C.1. Indennità "obbligatorie" di rischio e assimilate	34.000	Risorse fisse.
	C.2. Incentivi alla performance "disagio / impegno maggiorato"	59.000	Risorse variabili
Premi correlati alla performance organizzativa e produttività	C.3. Produttività collettiva	127.116	Ris. fisse: 82.596 Ris. variab: 44.520
	Totale	***220.116***	
D. Risorse ancora da regolare	D.1 Risorse FFO ex L. 234/2021	455.101	Risorse variabili

	Totale risorse distribuite	**2.237.616**	

Sez. 3 – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Le risorse premiali indicate al punto D della tabella della sezione 2 verranno assegnate al personale in applicazione di criteri che verranno determinati con separato Accordo, successivamente alla pubblicazione del previsto decreto ministeriale.

Sez. 4 – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa: *Euro 313.356* come specificato nella parte A della tabella esposta nella sezione 2;
b) Totale disposizioni non regolate esplicitamente dal Contratto integrativo: *Euro 1.249.043* come specificato nella parte B della tabella esposta nella sezione 2;
c) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo: *Euro 220.116* come specificato nella parte C della tabella esposta nella sezione 2;
d) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare: *Euro 455.101* come specificato nella parte D della tabella esposta nella sezione 2.

Sez. 5 – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Progressioni orizzontali a carico bilancio - Impieghi B-C-D: Euro 1.579.116 (comprensivi degli effetti degli incrementi tabellari definiti nel CCNL 2016/2018 pari ad Euro 79.589 extra limite 2016 ai sensi dell'art. 11 del D.L. 135/2018). Valore invariato rispetto la precedente certificazione.

Sez. 6 – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

a) *rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità*

La copertura delle progressioni economiche orizzontali 2022, delle indennità di posizione organizzativa e di funzioni specialistiche nonché dell'indennità mensile ex art. 41, co 4 CCNL 27.1.2005 per un importo totale pari ad *Euro 448.356* è garantita con risorse del Fondo aventi carattere di certezza e stabilità *(Euro 564.952),* come stabilito dal CCNL del 19 aprile 2018 in materia di utilizzo delle risorse certe e stabili.

b) *rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici*

Per la corresponsione degli incentivi economici l'Ateneo tiene conto dei seguenti principi:

- corrispettività della prestazione (corresponsione dell'incentivo ordinariamente spettante, esclusivamente per giornate di prestazione effettiva dell'attività)
- verifica dei risultati raggiunti, con criteri predeterminati nel Sistema di Valutazione di Ateneo; in particolare è in vigore un sistema integrato di valutazione della prestazione e di rendicontazione dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi operativi;
- conferimento degli incarichi di responsabilità con procedure predeterminate nel Sistema degli Incarichi di Ateneo.

c) *rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate dal Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)*

Le progressioni orizzontali finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa sono effettuate nel rispetto della normativa vigente, con particolare riferimento al comma 9, art. 67 della L. n. 133/2008 ed alla L. n. 15/2009. Il passaggio alla posizione economica superiore avviene nei limiti di spesa disponibili, nell'ambito del fondo per le progressioni economiche e, comunque, non oltre la percentuale del 50% del totale degli aventi diritto.
La selezione, a cadenza annuale, è realizzata mediante l'utilizzo degli indicatori ponderati previsti dall'art. 82 del CCNL 16.10.2008 (formazione certificata e pertinente, arricchimento professionale derivante dall'esperienza lavorativa, qualità delle prestazioni individuali, anzianità di servizio e titoli culturali e professionali).
Il passaggio alla posizione economica superiore avviene mediante lo scorrimento della graduatoria con un sistema "differenziato", con la finalità di garantire che ogni area di ciascuna categoria riceva una quota di fondo proporzionale alle rispettive esigenze.

Modulo 3 – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO RISORSE DECENTRATE E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

FONDO EX ART. 63 (CAT. B/C/D)	2022	2021	Differenza 2022-2021
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
A) Risorse stabili come certificate nel fondo 2017 dal Collegio dei Revisori dei Conti – art. 63, co 1 Ccnl 2016-2018	**815.601**	**815.601**	0
B) Incrementi risorse stabili ex art. 63 Ccnl 2016-2018 sottoposti al limite di cui all'art. 23, co 2, del D. Lgs n. 75/2017			
Art. 63, co 2, lett. a) – RIA personale cessato anni precedenti - misura intera	78.066	59.692	18.374
Art. 63, co 2, lett. e) – Differenziali cessati anni precedenti – misura intera	697.250	474.356	222.894
C) Incrementi risorse stabili ex art. 63 Ccnl 2016-2018 non sottoposti al limite di cui all'art. 23, co 2, del D. Lgs n. 75/2017			
Art. 63, co 2. lett. f) – 0,1% monte salari 2015 pers. cat. B/C/D	15.634	15.634	0
D) Totale incrementi risorse stabili	**790.950**	**549.682**	**241.268**
E) Totale risorse stabili ex art. 63 Ccnl 2016-2018 (quadro A + quadro D) di cui:	**1.606.551**	**1.365.283**	**241.268**
sottoposte al limite di cui all'art. 75. Co 2, D. Lgs n.75/2017	1.590.917	1.349.649	241.268
F) Risorse variabili Ccnl 2016/2018			
Sottoposte al limite di cui all'art. 23, co 2, del D. Lgs n. 75/2017			
Art. 63, co 3, lett. c) – Risorse derivanti da disposizioni di legge	66	63	3
Art. 63, co 3, lett. d) – RIA personale cessato – rateo	6.940	4.214	2.726
Non sottoposte al limite di cui all'art. 23, co 2, del D. Lgs n. 75/2017			
Art. 63, co 3, lett. a) – Risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della l. 449/1997 anche per attività in conto terzi	150.195	176.478	-26.283

FONDO EX ART. 63 (CAT. B/C/D)	2022	2021	Differenza 2022-2021
Art. 63, co 3, lett. c) – Risorse derivanti da disposizioni di legge (nell'ordine: incentivi per funzioni tecniche; dip. di eccellenza; risorse FFO ex L. 234/2021)	20.965	38.942	-17.977
	15.764	14.362	1.402
	455.101	0	455.101
Art. 63, co 3, lett. d) – Differenziale cessati – rateo	83.803	40.198	43.605
Art. 63, co 3, lett. e) – Risparmi da straordinario	11.802	19.308	-7.506
Art. 64, co 6 – Somme non utilizzate Fondo anno precedente	dato non ancora disponibile	30.314	-30.314
Altre risorse variabili	930.003	321.937	608.006
Totale risorse variabili sottoposte al limite	*7.006*	*4.277*	*2.729*
Totale risorse variabili non sottop. al limite	*1.667.633*	*641.539*	*1.026.094*
Totale risorse variabili	**1.674.639**	**645.816**	**1.028.823**

G) Decurtazioni del Fondo			
Decurtazione Fondo per Peo B-C-D (art. 88, co 4, Ccnl 06-09) decorrenza tra 1.1.2017 e 31.12 anno precedente quello di riferimento	521.381	416.577	104.804
Decurtazione Fondo BCD 2004 – 10% (art. 1 co 189 L. 266/05)	58.166	58.166	0
Decurtazione permanente (art. 1 co 456 L. 147/2013)	266.472	266.472	0
Decurtazione D. Lgs. 75/2017 art. 23, co 2 (limite 2016)	197.555	176.421	21.134
Totale decurtazioni	**1.043.574**	**917.636**	**125.938**

Risorse Fondo sottoposto a certificazione			
Risorse stabili come certificate nel fondo 2017 dal Collegio dei Revisori dei Conti – art. 63, co 1 Ccnl 2016-2018 (quadro A)	815.601	815.601	0
Incrementi risorse stabili Ccnl 2016/2018 (quadro D)	790.950	549.682	241.268
Risorse variabili (quadro F)	1.674.639	645.816	1.028.823
Decurtazioni del Fondo (quadro G)	1.043.574	917.636	125.938
Totale Fondo sottoposto a certificazione	**2.237.616**	**1.093.463**	**1.144.153**
Totale Fondo sottoposto a certificazione con oneri a carico Ente + Irap	2.976.132	1.456.989	1.519.143

Modulo 4 – COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO

Sezione 1 – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della compatibilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Nell'ambito del budget economico e degli investimenti unico di Ateneo il Fondo per la retribuzione del trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo viene iscritto, in sede di previsione iniziale, per un importo provvisorio calcolato secondo la normativa riguardante la composizione dei Fondi al momento vigente e tenuto conto dei dati disponibili. Successivamente il Fondo viene rideterminato, a seguito del consolidamento dei dati e ad eventuali sopravvenute innovazioni legislative, e sottoposto alla certificazione dal Collegio dei Revisori dei Conti e al Consiglio di Amministrazione.
Da tali revisioni può derivare un eventuale assestamento del budget iscritto a bilancio.
Gli importi certificati rimangono vincolati in bilancio anche per più esercizi, fino al completamento delle erogazioni al personale che vengono imputate per anno di competenza e per istituto specifico in modo che non sia possibile superare i limiti di spesa del fondo sia per la totalità che per le singole poste.

Sezione 2 – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il Fondo 2021 è stato sottoposto a nuova certificazione del Collegio dei Revisori dei Conti in data 21 marzo 2023 (verbale n. 488), unitamente all'Accordo sul suo utilizzo. Poiché al momento non risultano liquidate tutte le poste relative all'anno 2021 non è possibile procedere alla determinazione di tale consuntivo.

Sezione 3 – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il fondo trova copertura secondo le modalità indicate nella tabella sottostante:

Importo lordo dip. €	*Importo lordo Ateneo €*	*Copertura finanziaria (budget economico e degli investimenti unico di Ateneo 2022)*
653.720	874.302	Progetti ACCPERS-ART87-DA CONTRATTARE, ACCPERS-ART87-RIENTRI, ACCPERS-ART87-RESPONSABIL-C-D della UA.A.AMM.SAEF. 20.10.10 (i residui dei progetti sono stati portati in accantonamento a Fondo voci accessorie sulla voce G.P.20.300.010.500 con nota prot. n. 55700 del 06/04/2023)
930.003	1.234.114	Finanziamento L.R. 2/2011 – Interventi per la produttività generale a personale t.a. AMM.SAEF.20.10.10.- Costi accessori del personale (importo in accantonamento a Fondo voci accessorie quota L.R. obiettivo 1.3. COAN 48242 e quota dirigente da rendicontare su L.R. 2/2011 voce COAN 48236 – v. nota prot. n. 55700 del 06/04/2023

455.101	603.919	Risorse FFO – art. 103, co 1, lett. b) L. 234/2021 - Interventi per la produttività generale a personale t.a. AMM.SAEF.20.10.10.- Costi accessori del personale (importo in accantonamento a Fondo voci accessorie COAN 48243 – v. nota prot. n. 55700 del 06/04/2023)
18.299	24.283	Fondo di premialità ex art. 9 L. 240/2010 anno 2022 da progetti cost to cost TRASFERIMENTIDIP-RIMBORSISTIP e CTERZI2021-14PERCENTO (G.P.20.300.010.500) – V. delibera CdA del 25 febbraio 2022 relativa alla costituzione del Fondo in questione
113.964	151.230	Risorse derivanti dalla regolamentazione attività conto terzi – progetto ACCPERS-PROD-PTA-18 anno 2022 (importo in accantonamento a Fondo voci accessorie G.P.20.300.010.500 – v. nota prot. n. 9595 del 25/01/2023)
14.982	19.881	Risorse derivanti dalla regolamentazione attività conto terzi – progetto CTERZI2021-14PERCENTO anno 2022 (importo in accantonamento a Fondo voci accessorie G.P.20.300.010.500 – v. nota prot. n. 9595 del 25/01/2023)
2.750	3.649	Quota ricavi da tasse per concorso (importo in accantonamento a Fondo voci accessorie – v. nota prot. n. 55700 del 06/04/2023
200	265	Quota ricavi rimborso MUR per gli esami d'ammissione delle scuole mediche – progetto cost to cost RIMB-SSM-2021-2022 della UA.A.AMM.SIST.10.19.22
11.802	15.661	Risorse in accantonamento 2021 derivanti dal progetto ACCPERS-LAVORO-STRAORDINARIO della UA.A.AMM.SAEF.20.13.22 (Costi accessori del personale) – residuo budget straordinario 2021
21.031	27.908	Incentivi per funzioni tecniche – copertura nei quadri economici delle singole opere come risulta dalle rendicontazioni effettuate e riportato nei decreti di liquidazione incentivi anno 2022
15.764	20.920	Progetti DIPECCELLENZA-MATGEOSC e DIPECCELLENZA-SCMED della UA.A.AMM.SIST. 13.16.13 Ricerca nazionale – anno 2022
2.237.616	**2.976.132**	**Totale Fondo sottoposto a certificazione**

F.to Il Direttore Generale
Dott.ssa Luciana Rozzini

Firmato digitalmente da: Luciana Rozzini
Organizzazione: UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TRIESTE/80013890324
Unità organizzativa: AREA SERVIZI ICT
Data: 19/04/2023 16:13:23

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TRIESTE

Area Risorse Umane
Settore Personale Tecnico Amministrativo
Ufficio Organizzazione e Relazioni sindacali

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA RICERTIFICAZIONE DEL FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER LA CATEGORIA EP E LA CERTIFICAZIONE DELL'ACCORDO ECONOMICO 2022

FONDO ART. 65 CCNL 2016-2018 (personale cat. EP) – Anno 2022

Tutti gli importi, laddove non diversamente specificato, si intendono al lordo dipendente.

Per l'anno 2022 i Fondi del trattamento accessorio (Fondo risorse decentrate ex art. 63 del CCNL 19.4.2018 e Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato ex art. 65 del CCNL 19.4.2018) sono stati costituti con delibera del Consiglio di Amministrazione del 25 novembre 2022, previa certificazione da parte del Collegio dei Revisori dei conti del 23 novembre 2022 (verbale n. 482), per l'importo complessivo di *€ 1.784.801*, così suddiviso:

- Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D: *€ 1.462.289*;
- Fondo per la retribuzione di posizione e risultato del personale di categoria EP: *€ 322.512.*

In tale sede non è stato possibile quantificare l'ammontare definitivo di alcune poste di natura variabile dei due Fondi di cui si dà atto ora, a consuntivo d'anno, nella presente relazione e in quella relativa al Fondo per le categorie B/C/D.

Modulo 1 – LA COSTITUZIONE DEL FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO

Sezione 1 – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Euro 489.721 (di cui Euro 488.670 sottoposti a limite di cui all'art. 23, co 2, del D. Lgs. n. 75/2017 ed Euro 1.051 non soggetti a limite): invariate rispetto la precedente certificazione del Fondo 2022.

Sezione 2 – Risorse variabili

Le poste valorizzate in questa sezione si riferiscono a risorse che, non avendo carattere di certezza e stabilità nel tempo, non possono essere consolidate e vengono quantificate in occasione della costituzione del Fondo di ciascun anno.
A partire dal 2018, per previsione contrattuale, tra le risorse variabili vengono inseriti gli importi relativi alla retribuzione individuale di anzianità e i differenziali del personale cessato di categoria EP che negli anni precedenti confluivano nel Fondo ex art. 87 Ccnl 2006-2009.
Poiché alcune poste variabili vanno ricomprese nei conteggi relativi all'applicazione dell'art. 23, comma 2, del D. Lgs n. 75/2017 l'esposizione viene declinata ordinatamente

per le voci che rientrano nella volontà calmierativa del legislatore e per le risorse escluse dai limiti imposti dalla norma.

Incrementi variabili sottoposti al limite di cui all'art. 23, comma 2, D. Lgs n. 75/2017

Euro 428: invariati rispetto la precedente certificazione del Fondo 2022

Incrementi variabili non sottoposti al limite di cui all'art. 23, comma 2, D. Lgs n. 75/2017

- *Risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della l. 449/1997 anche per attività in conto terzi (art. 65, co3, lett. a) Ccnl 2016/2018)*: *)*: trattasi di risorse derivanti da fonti esterne all'Amministrazione e rese disponibili alla contrattazione integrativa in base a disposizioni di legge e in applicazione della regolamentazione di Ateneo sotto indicata, individuate parzialmente nella precedente certificazione del Fondo e quantificate nel loro ammontare definitivo a consuntivo d'anno, come risultante dalle evidenze contabili:
  - Regolamento per lo svolgimento di attività retribuite a favore di soggetti terzi, pubblici e privati e la corresponsione al personale di compensi ai sensi dell'art. 63 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità" in vigore dal 13 aprile 2016 al 31 dicembre 2020: *Euro 4.476* destinati alla premialità correlata alla performance individuale (risorse finalizzate alle attività dirette) ed *Euro 2.306* destinati ad incremento delle risorse variabili del Fondo per il finanziamento della retribuzione di risultato del personale di categoria EP.
- *Risorse derivanti da disposizioni di legge (art. 65, co3, lett. c) Ccnl 2016-2018):*
  - *Euro 19.273*: incentivi per funzioni tecniche di cui all'art. 113 del D. Lgs 50/2016, riferiti al periodo successivo al 1° gennaio 2018 (entrata in vigore della L. 205/2017) e, pertanto, non sottoposti al limite. L'importo è stato individuato a consuntivo d'anno.
  - *Euro 1.204*: derivanti dal finanziamento ex L. 232/2016 a titolo di premialità del personale tecnico amministrativo impegnato nei progetti dei "Dipartimenti di eccellenza" di Scienze mediche, chirurgiche e della salute e di Matematica e Geoscienze. L'importo è stato individuato a consuntivo d'anno.
  - *Euro 20.317.* Trattasi di risorse del Fondo per il finanziamento ordinario (FFO) delle Università statali e dei Consorzi interuniversitari 2022, individuate in applicazione dell'art. 1, co 297, lett. b), della L. 30 dicembre 2021, n. 234 (Legge di stabilità 2022) e finalizzate alla valorizzazione del personale tecnico amministrativo in ragione delle specifiche attività svolte nonché al raggiungimento di più elevati obiettivi nell'ambito della didattica, della ricerca e della terza missione.

    L'importo totale assegnato all'Università degli Studi di Trieste (v. decreto MUR n. 581 del 24 giugno 2022 - art. 10, lett. s) ammonta ad Euro 630.880 oneri compresi (Euro 475.418 lordo dipendente) ed è stato ripartito tra il Fondo del personale B/C/D e il Fondo del personale di cat. EP in proporzione alla numerosità del personale appartenente alle categorie in analogia al criterio adottato dal MUR per la ripartizione delle risorse tra tutte le istituzioni universitari. Importo invariato rispetto la precedente certificazione.

- *Differenziale cessati di categoria EP mensilità residue (art. 65, co 3, lett. d) Ccnl 2016-2018): Euro 16.953.* Voce invariata rispetto la precedente certificazione.
- *Altre risorse variabili: Euro 65.716* relativi al finanziamento ottenuto in base alla L.R. 2/2011, art. 4, comma 2, lett. a), b) e c) e L.R. 18/2011, art. 9, commi 29-31 "Fondo per il finanziamento del sistema universitario regionale" per l'anno 2022, riguardante i finanziamenti finalizzati ad iniziative istituzionali direttamente riconducibili alle attività di ricerca e formazione, progetti di ricerca e trasferimento tecnologico, iniziative di innovazione organizzativa e gestionale, interventi inerenti alle infrastrutture di ricerca e iniziative di orientamento universitario. . L'importo risulta incrementato rispetto la precedente certificazione a seguito: 1) della rimodulazione della ripartizione del finanziamento fra le varie iniziative nell'ambito dell'obiettivo operativo di riferimento, effettuata a consuntivo d'anno, sulla base delle evidenze contabili relative al suo utilizzo, e 2) dell'assegnazione alla produttività collettiva della quota di finanziamento regionale originariamente dedicata all'assunzione di un dirigente a tempo determinato e non utilizzata a seguito del mancato reclutamento della professionalità in questione.

  L'importo totale di tale finanziamento *(Euro 995.719)* è stato ripartito tra il fondo ex art. 63 (B/C/D) e il fondo ex art. 65 (EP) CCNL 2016-2018 come segue:

  - assicurazione al Fondo della cat. EP (art. 65) del 10% delle risorse complessive *(Euro 99.572),* in ragione del maggiore impegno determinato dal ruolo rivestito nell'ambito dell'assetto organizzativo dell'Ateneo;
  - rideterminazione del budget destinato al Fondo ex art. 65 nella percentuale del 66% *(Euro 65.716),* in applicazione della previsione riduttiva ex art. 75, co. 9, CCNL 2006-2009; l'eccedenza va ad accrescere la quota destinata alle categorie B, C, D (art. 63).

  Si precisa che nel piano programmatico degli interventi per il periodo 2022 - 2024 relativo al finanziamento regionale di cui alla L. 2/2011, nell'ambito dell'obiettivo operativo *"1.3 Migliorare il modello organizzativo dell'Ente",* è prevista l'erogazione di premi incentivanti al personale correlati al raggiungimento di specifici obiettivi di semplificazione e innovazione. Gli obiettivi comuni, correlati a tale finanziamento sono individuati nel Piano della Performance 2022.
- *Somme non utilizzate fondo anno precedente (art. 66, co 4 Ccnl 2016/2018):* poiché, alla data attuale, non risultano ancora liquidate tutte le poste accessorie relative all'anno 2021 non risulta possibile quantificare tale voce.

Sezione 3 – Decurtazioni del Fondo

- *Decurtazione del Fondo per progressioni orizzontali EP (art. 88, co 4, Ccnl 2006-2009*): *Euro 59.789;*
- *Decurtazione per limite art. 1, co 189, L. 266/2005 (2004-10%): Euro 36.804*;
- *Decurtazione permanente ex art. 1, co 456, L. n. 147/2013 (legge di stabilità per il 2014): Euro 74.075* per rispetto del limite 2010 ed *Euro 21.192* per applicazione della riduzione proporzionale del personale cessato dal servizio;
- *Decurtazione ex art. 23, co 2. D. Lgs. n. 75 del 25 maggio 2017* (rispetto del limite 2016): *Euro 35.892*

L'ammontare delle decurtazioni rimane invariato rispetto la precedente certificazione del Fondo.

Sezione 4 – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

	Importo lordo dipendente - €	Importo con oneri a carico Ente + Irap - €
Totale risorse stabili *(risorse storiche consolidate + incrementi)* ***sottoposte al limite*** *di cui all'art. 23, co 2, D. Lgs 75/2017*	488.670	649.232
Totale risorse stabili non sottoposte al limite *di cui all'art. 23, co 2, D. Lgs 75/2017*	1.051	1.395
Totale risorse variabili sottoposte al limite *di cui all'art. 23, co 2, D. Lgs 75/2017*	428	568
Totale risorse variabili non sottoposte al limite *di cui all'art. 23, co 2, D. Lgs 75/2017*	130.245	172.835
Totale decurtazioni del Fondo	227.752	302.227
Totale Fondo sottoposto a certificazione	**392.642**	**521.803**

Sezione 5 – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Progressioni orizzontali a carico bilancio EP: Euro 117.155 (comprensivi degli effetti degli incrementi tabellari definiti nel CCNL 2016/2018 pari ad Euro 5.353, extra limite 2016 ai sensi dell'art. 11 del D.L. 135/2018). Valore invariato rispetto la precedente certificazione.

Modulo 2 – DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO

Sez. 1 – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.

Il Contratto integrativo sottoposto alla presente certificazione non regolamenta gli importi derivanti da fonti esterne all'Amministrazione e destinati all'incentivazione del personale a seguito di disposizioni di legge e disciplinati dalla regolamentazione di Ateneo in materia. Trattasi degli importi riferiti all'attività conto terzi, ai progetti di Ateneo (compresi quelli riferiti ai Dipartimenti di eccellenza), alle funzioni tecniche di cui all'art. 113 del D. Lgs n. 50/2016 e alle risorse provenienti dal finanziamento regionale ex L.R. 2/2011. Tali importi sono indicati ai punti 2, 3, 4, e 5 della tabella di cui all'art. 5 del CCI sottoposto a

certificazione e ne è stata data già evidenza nella prima parte della presente relazione (v. risorse variabili del Fondo).

Non risultano, inoltre, regolate dal presente Accordo le risorse destinate all'istituto della progressione economica orizzontale anno 2022, pari ad *Euro 16.000*, individuate tramite Verbale d'intesa stipulato tra le Parti (prot. n. 164156 del 7 dicembre 2022) onde consentire l'espletamento della procedura entro il 31 dicembre dell'anno in questione. Il Verbale d'intesa è stato già sottoposto all'attenzione del Collegio dei Revisori dei conti, il quale ha espresso parere favorevole con il verbale n. 485 del 16 dicembre 2022. Le risorse in questione sono state impiegate in applicazione di quanto disposto dal Contratto collettivo integrativo di Ateneo del 5 ottobre 2020 riguardante i criteri per la progressione economica orizzontale per il triennio 2020 – 2022.

Sez. 2 – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Il CCI individua la ripartizione del fondo retribuzione di posizione e di risultato per l'anno 2022 come da tabella sottostante.

Le destinazioni specificamente regolate dall'Accordo in questione sono quelle indicate nel quadro B.

	Fondo ex art. 65 CCNL 19.4.2018 – anno 2022	**Importi - Euro** *(al lordo dipendente)*	**Note**
		392.642	
A. Risorse non regolate dal presente CCI ***(regolate dai rispettivi Regolam,, Accordi e/o Verbali d'intesa)***	1. Progressione economica all'interno della categoria (artt. 79 e 82 CCNL 2008)	16.000	Risorse fisse
	2. Attività Gestione diretta progetti ex art.18 Reg.to c.to terzi (in vigore per il periodo 2016-2020)	4.476	Risorse variabili
	3. Incentivo per funzioni tecniche (art. 113 D.Lgs. 50/2016 e norme precedenti)	19.273	Risorse variabili
	4. Attività diretta premialità Dip. di eccellenza	1.204	Risorse variabili
	5. Progetti (RAFVG)	65.716	Risorse variabili
	Totale	**106.669**	
B. Risorse regolate dal presente CCI	6. Retribuzione di posizione e risultato	265.656	Fisse: 246.005 Var: 19.651
C. Risorse ancora da regolare	7. Risorse FFO ex L. 234/2021	20.317	Risorse variabili
	Totale risorse distribuite	**392.642**	

Sez. 3 – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Le risorse premiali indicate al punto C della tabella della sezione 2 verranno assegnate al personale in applicazione di criteri che verranno determinati con separato Accordo, successivamente alla pubblicazione del previsto decreto ministeriale.

Sez. 4 – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa: *Euro 0*;
b) Totale disposizioni non regolate esplicitamente dal Contratto integrativo: *Euro 106.669* come specificato nella parte A della tabella esposta nella sezione 2;
c) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo: *Euro 265.656* come specificato nella parte B della tabella esposta nella sezione 2;
d) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare: *Euro 20.317* come specificato nella parte C della tabella esposta nella sezione 2.

Modulo 3 – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

FONDO EX ART. 65 (CAT. EP)	**2022**	**2021**	**Differenza 2022-2021**
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
A) Risorse stabili del precedente Fondo come certificate nel fondo 2017 dal Collegio dei Revisori dei Conti – art. 63, co 1 Ccnl 2016-2018	**409.529**	**409.529**	**0**
B) Incrementi risorse stabili ex art. 65 Ccnl 2016-2018 sottoposti al limite di cui all'art. 23, co 2, del D. Lgs n. 75/2017			
Art. 65, co 2, lett. a) – RIA personale cessato - misura intera	10.259	9.748	511
Art. 65, co 2, lett. d) – Differenziali cessati – misura intera	68.882	49.549	19.333
C) Incrementi risorse stabili ex art. 65 Ccnl 2016-2018 non sottoposti al limite di cui all'art. 23, co 2, del D. Lgs n. 75/2017			
Art. 65, co 2, lett. e) – 0,1% monte salari 2015 pers. cat. EP	1.051	1.051	0
D) Totale incrementi risorse stabili	**80.192**	**60.348**	**19.844**
E) Totale risorse stabili ex art. 65 Ccnl 2016-2018 (quadro A + quadro D) di cui:	**489.721**	**469.877**	**19.844**
sottoposte al limite di cui all'art. 75, co 2, D. Lgs 75/2017	488.670	468.826	19.844

FONDO EX ART. 65 (CAT. EP)	**2022**	**2021**	**Differenza 2022-2021**
F) Risorse variabili Ccnl 2016/2018			
Sottoposte al limite di cui all'art. 23, co2, del D. Lgs n. 75/2017			
Art. 65, co 3, lett. d) – RIA personale cessato – rateo	428	393	35
Non sottoposte al limite di cui all'art. 23, co2, del D. Lgs n. 75/2017			
Art. 65, co 3, lett. a) – Risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della l. 449/1997 anche per attività in conto terzi	6.782	4.825	1.957
Art. 65, co 3, lett. c) – Risorse derivanti da disposizioni di legge (nell'ordine: incentivi per la progettazione, incentivi per funzioni tecniche, dip. di eccellenza, risorse FFO ex L.234/2021)	0	3.440	- 3.440
	19.273	20.303	-1.030
	1.204	1.393	-189
	20.317	0	20.317
Art. 65, co 3, lett. d) – Differenziale cessati – rateo	16.953	6.558	10.395
Art. 66, co 4 – Somme non utilizzate Fondo anno precedente	non ancora quantificate	9.752	-9.752
Altre risorse variabili	65.716	22.749	42.967
Totale risorse variabili sottoposte al limite	428	393	35
Totale risorse variabili non sottoposte al limite	130.245	69.020	61.225
Totale risorse variabili	**130.673**	**69.413**	**61.260**

G) Decurtazioni del Fondo			
Decurtazione Fondo per Peo EP (art. 88, co 4, ccnl 06-09) decorrenza tra 1.1.2017 e 31.12 anno precedente quello di riferimento	59.789	41.344	18.445
Decurtazione Fondo EP 2004 – 10% (art. 1 co 189 L. 266/2005)	36.804	36.804	0
Decurtazione permanente (art. 1 co 456 L. 147/2013)	95.267	95.267	0
Decurtazione D. Lgs. 75/2017 art. 23, co 2 (limite 2016)	35.892	32.353	3.539
Totale decurtazioni	**227.752**	**205.768**	**21.984**

Risorse Fondo sottoposto a certificazione			
Risorse stabili come certificate nel 2017 dal Collegio dei Revisori dei Conti – art. 65, co 1 Ccnl 2016-2018 (quadro A)	409.529	409.529	0

FONDO EX ART. 65 (CAT. EP)	2022	2021	Differenza 2022-2021
Incrementi risorse stabili Ccnl 2016/2018 (quadro D)	80.192	60.348	19.844
Risorse variabili (quadro F)	130.673	69.413	61.260
Decurtazioni Ccnl 2016/2018 (quadro G)	227.752	205.768	21.984
Totale Fondo sottoposto a certificazione	**392.642**	**333.522**	**59.120**
Totale Fondo sottoposto a certificazione con oneri a carico Ente + Irap	521.803	443.834	77.969

Modulo 4 – COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO

Sezione 1 – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della compatibilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Nell'ambito del budget economico e degli investimenti unico di Ateneo il Fondo per la retribuzione del trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo viene iscritto, in sede di previsione iniziale, per un importo provvisorio calcolato secondo la normativa riguardante la composizione dei Fondi al momento vigente e tenuto conto dei dati disponibili. Successivamente il Fondo viene rideterminato, a seguito del consolidamento dei dati e ad eventuali sopravvenute innovazioni legislative, e sottoposto alla certificazione dal Collegio dei Revisori dei Conti e al Consiglio di Amministrazione.
Da tali revisioni può derivare un eventuale assestamento del budget iscritto a bilancio.
Gli importi certificati rimangono vincolati in bilancio anche per più esercizi, fino al completamento delle erogazioni al personale che vengono imputate per anno di competenza e per istituto specifico in modo che non sia possibile superare i limiti di spesa del fondo sia per la totalità che per le singole poste.

Sezione 2 – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il Fondo 2021 è stato sottoposto a nuova certificazione del Collegio dei Revisori dei Conti in data 21 marzo 2023 (verbale n. 488), unitamente all'Accordo sul suo utilizzo. Poiché al momento non risultano liquidate tutte le poste relative all'anno 2021 non è possibile procedere alla determinazione di tale consuntivo.

Sezione 3 – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il fondo trova copertura secondo le modalità indicate nella tabella sottostante:

Importo lordo dip. €	*Importo lordo Ateneo €*	*Copertura finanziaria (budget economico e degli investimenti unico di Ateneo 2022)*
279.350	371.464	Progetti ACCPERS-ART90-POSIZIONE-EP e ACCPERS-ART90-RISULTATO-EP della UA.A.AMM.SAEF.20.10.10 (i residui dei progetti sono stati portati in accantonamento a Fondo voci accessorie sulla voce G.P.20.300.010.500 con nota prot. n. 55700 del 06/04/2023)
65.716	87.205	Finanziamento L.R. 2/2011 – Interventi per la produttività generale a personale t.a. AMM.SAEF.20.10.10.- Costi accessori del personale (importo in accantonamento a Fondo voci accessorie quota L.R. obiettivo 1.3. COAN 48242 e quota dirigente da rendicontare su L.R. 2/2011 voce COAN 48236 – v. nota prot. n. 55700 del 06/04/2023
20.317	26.961	Risorse FFO – art. 103, co 1, lett. b) L. 234/2021 - Interventi per la produttività generale a personale t.a. AMM.SAEF.20.10.10.- Costi accessori del personale (importo in accantonamento a Fondo voci accessorie COAN 48243 – v. nota prot. n. 55700 del 06/04/2023)
6.782	9.000	Ricavi progetto RSPP – CUS (importo in accantonamento a Fondo voci accessorie – v- decreto DG n. 58/2023 del 26/01/2023 prot. n. 10894)
19.273	25.575	Incentivi per funzioni tecniche – copertura nei quadri economici delle singole opere come risulta dalle rendicontazioni effettuate e riportato nei decreti di liquidazione incentivi anno 2022
1.204	1.598	Progetti DIPECCELLENZA-MATGEOSC e DIPECCELLENZA-SCMED della UA.A.AMM.SIST. 13.16.13 Ricerca nazionale – anno 2022
392.642	**521.803**	**Totale Fondo sottoposto a certificazione**

F.to Il Direttore Generale
dott.ssa Luciana Rozzini

Firmato digitalmente da: Luciana Rozzini
Organizzazione: UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TRIESTE/80013890324
Unità organizzativa: AREA SERVIZI ICT
Data: 19/04/2023 16:13:52