



UNIVERSITÀ
di VERONA

Decreto Direttoriale

Costituzione Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale TA anno 2021

IL DIRETTORE GENERALE

VISTO l'art. 23, co. 2 del D.Lgs. n. 75/2017 in cui si dispone che *"...a decorrere dal 1° gennaio 2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche (...) non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016"*.

VISTA la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n° 30 del 30 ottobre 2017 relativa all'armonizzazione delle modalità di computo delle Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) nell'ambito dei fondi del trattamento economico accessorio;

VISTO il Fondo per il trattamento economico accessorio del personale tecnico-amministrativo dell'Università di Verona per l'anno 2016 certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 4/2016 di importo complessivo pari a € **2.760.630,64** (esclusi gli oneri a carico dell'Ente), € 3.663.356,85 (inclusi oneri a carico dell'Ente) comprensivo delle risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo derivanti dal perfezionamento delle progressioni economiche orizzontali a carico del bilancio;

VISTO il vigente CCNL relativo al personale del comparto istruzione e ricerca triennio 2016-2018 sottoscritto in data 19.04.2018 ed, in particolare, l'art. 63 relativo alla modalità di costituzione del "Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D" e l'art. 65 relativo alla modalità di costituzione del "Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP" che, complessivamente, concorrono alla determinazione del Fondo per il trattamento economico accessorio del personale tecnico-amministrativo dell'Università di Verona;

VISTI gli artt. 63 e 65 del citato CCNL di comparto che disciplinano i possibili incrementi di risorse stabili e risorse variabili del Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D e del Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP;

VISTI il co. 3, lett. f) dell'art. 63 e il co. 3, lett. f) dell'art. 65 che consentono alle Amministrazioni, nella propria autonomia e capacità di bilancio, di considerare l'entità dei maggiori oneri per il trattamento economico accessorio per far fronte al maggior impegno richiesto al personale di categoria B, C e D ed EP per l'attivazione di nuovi servizi o l'accrescimento di quelli esistenti, anche in attuazione di programmi comunitari;

VISTO il Piano integrato della Performance della struttura gestionale 2021-22 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 gennaio 2021;

CONSIDERATA la necessità, sia di consolidare le azioni già intraprese nel corso dell'anno 2020 sia di svilupparne nuove nell'anno 2021 mirate al raggiungimento di specifici obiettivi funzionali al conseguimento degli obiettivi strategici definiti nel Piano strategico d'Ateneo, che impone al personale un significativo incremento dei risultati di performance individuale e collettiva, correlandoli alla remunerazione di specifici emolumenti, mediante la destinazione di adeguate risorse finanziarie;

VISTO l'intervento di programmazione del fabbisogno di personale TA 2020-2022, deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30 giugno 2020, con specifico riferimento alla copertura delle posizioni che si sono già realizzate nel 2020 e che proseguiranno nel 2021;

CONSIDERATO che la dotazione organica del personale TA al 31 dicembre 2020 ha registrato un incremento stabile delle unità rispetto al 31 dicembre 2019;

VISTO il co. 2, lett. d) dell'art. 63 che consente alle Amministrazioni, nella propria autonomia e capacità di bilancio, di considerare in maniera stabile l'entità dei maggiori oneri per il trattamento



economico accessorio del personale di categoria B, C e D derivanti da stabili incrementi della dotazione organica;

VISTO l'art. 63, comma 2, lett. f) e l'art. 65, comma 2, lett. e) del già citato CCNL ai sensi del quale a decorrere dal 31.12.2018 i Fondi risorse decentrate per le categorie B, C e D ed EP sono stabilmente incrementati di un importo pari allo 0,1% del Monte Salari 2015;

VISTO il Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D dell'Università di Verona per l'anno 2020 certificato dal Collegio dei Revisori Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 10 del 27.07.2020 di importo complessivo pari a € **2.094.253,25** (esclusi gli oneri a carico dell'Ente) € 2.779.074,06 (inclusi oneri a carico dell'Ente) comprensivo delle risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo derivanti dal perfezionamento delle progressioni economiche orizzontali a carico del bilancio;

VISTO il Fondo Retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP dell'Università di Verona per l'anno 2020 certificato dal Collegio dei Revisori Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 10 del 27.07.2020 di importo complessivo pari a € **666.377,39** (esclusi gli oneri a carico dell'Ente) € 884.282,79 (inclusi oneri a carico dell'Ente) comprensivo delle risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo derivanti dal perfezionamento delle progressioni economiche orizzontali a carico del bilancio;

VISTO il Fondo complessivo per il trattamento economico accessorio del personale tecnico-amministrativo dell'Università di Verona per l'anno 2020 certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 10 del 27.07.2020 di importo pari a € **2.760.630,64** (esclusi gli oneri a carico dell'ente) € 3.663.356,85 (inclusi oneri a carico dell'Ente) comprensivo delle risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo derivanti dal perfezionamento delle progressioni economiche orizzontali a carico del bilancio;

VISTO quanto stabilito dalla Sezione delle autonomie della Corte dei Conti nella delibera 19/2018, secondo cui le differenze derivanti dall'aggiornamento delle retribuzioni previste dai Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro di incidenza sul valore delle progressioni economiche (cd PEO a bilancio) sono escluse dal limite di cui all'art. 23, co. 2 del D.Lgs. n. 75/2017;

VISTO l'art. 1, comma 440 della Legge n. 145/2018 (Legge di Stabilità 2019) con cui vengono stabilite le percentuali e i tempi di erogazione dell'Indennità di Vacanza Contrattuale prevista dall'art. 47-bis del D.Lgs. n. 165/2001;

VISTO l'art. 11 del Decreto Legge n. 135/2018 convertito nella Legge n. 12/2019 in tema di adeguamento dei fondi destinati al trattamento accessorio del personale dipendente della pubblica amministrazione;

VISTO l'art. 1, c. 870 della legge 30 dicembre 2020 n. 178 che prevede: *"In considerazione del periodo di emergenza epidemiologica da COVID-19 le risorse destinate, nel rispetto dell'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, a remunerare le prestazioni di lavoro straordinario del personale civile delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non utilizzate nel corso del 2020, nonché i risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati nel medesimo esercizio, previa certificazione da parte dei competenti organi di controllo, possono finanziare nell'anno successivo, nell'ambito della contrattazione integrativa, in deroga al citato articolo 23, comma 2, i trattamenti economici accessori correlati alla performance e alle condizioni di lavoro, ovvero agli istituti del welfare integrativo"*;

NELLE MORE dell'emanazione del decreto attuativo previsto dall'art. 23 comma 4 bis del D. Lgs. 75/2017 che individua per le Università statali che rispettino i vincoli relativi agli indicatori previsti dagli articoli 5 e 7 del D. Lgs. N. 49/2012, l'ammontare delle risorse di natura variabile ad incremento in via sperimentale dal 1 gennaio 2018 e sino al 31 dicembre 2020 dei Fondi risorse decentrate per le categorie B, C e D ed EP, oltre il limite imposto dall'art. 23, co. 2 del D.Lgs. n. 75/2017;



DECRETA

Art. 1 - Per l'anno 2021 il trattamento economico accessorio del personale tecnico-amministrativo per le categorie B, C e D dell'Università di Verona viene determinato per un ammontare complessivo pari a € **2.094.253,25** (esclusi gli oneri a carico dell'Ente) € 2.779.074,06 (inclusi oneri a carico dell'Ente) comprensivo delle risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo;

Art. 2 - Per l'anno 2021 il trattamento economico accessorio del personale di categoria EP dell'Università di Verona viene determinato per un ammontare complessivo pari a € **666.377,39** (esclusi gli oneri a carico dell'Ente) € 884.282,79 (inclusi oneri a carico dell'Ente) comprensivo delle risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo;

Art. 3 - La costituzione dei Fondi per il trattamento economico accessorio, per l'ammontare complessivo di cui agli artt. 1 e 2, pari a € **2.760.630,64** (esclusi gli oneri a carico dell'Ente) € **3.663.356,86** (inclusi gli oneri a carico dell'Ente), viene sottoposta alla certificazione preliminare del Collegio dei Revisori dei Conti, ai fini della verifica del rispetto l'art. 23, co. 2 del D.Lgs. n. 75/2017, mediante apposita relazione tecnico-finanziaria allegata al presente decreto (*Allegato n. 1*) e redatta in conformità alla circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25/2012.

IL DIRETTORE GENERALE
Federico Gallo

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Federico Gallo'.



UNIVERSITÀ
di VERONA

FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO – ANNO 2021

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PRELIMINARE

MODULO I

Costituzione del Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D e Fondo risorse decentrate per la categoria EP - anno 2021 del personale tecnico-amministrativo.

È doveroso premettere che l'art. 23 co. 2 del D.lgs. n. 75/2017 dispone che "...a decorrere dal 1° gennaio 2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche (...) non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016".

Pertanto, l'importo del Fondo per il trattamento economico accessorio certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti per l'anno 2016 assurge a valore-limite di riferimento per la determinazione delle risorse di competenza dell'anno 2021.

La presente relazione tecnico finanziaria tiene conto di quanto previsto dall'art. 1 comma 870 della legge n. 178 del 30 dicembre 2020: "*In considerazione del periodo di emergenza epidemiologica da COVID-19 [...] i risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati nel medesimo esercizio, previa certificazione da parte dei competenti organi di controllo, possono finanziare nell'anno successivo, nell'ambito della contrattazione integrativa, in deroga al citato articolo 23, comma 2, i trattamenti economici accessori correlati alla performance e alle condizioni di lavoro, ovvero agli istituti del welfare integrativo.*"

Costituzione del Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D ex art. 63 del CCNL 2016-18

Sezione 1 - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Nella presente sezione vengono considerate tutte le **risorse stabili** che hanno concorso alla costituzione del Fondo per il trattamento economico accessorio per l'anno 2020. Questa voce ammonta a € **1.771.281,94**.

La somma qui esposta è al netto delle seguenti decurtazioni:

- art. 1, c. 189, L. 266/2005: decurtazione 10% limite 2004: € 278.992,46;
- art. 1, c. 456, L. n. 147/2013: decurtazione permanente di cui all'art. 9 c. 2-bis L. 122/2010 (limite 2010): € 43.554,79;
- art. 1, c. 456, L. 147/2013: decurtazione permanente di cui all'art. 9 c. 2-bis L. 122/2010 (riduzione proporzionale 2010): € 0;
- art. 23, c. 2 D. Lgs 75/2017: decurtazione per rispetto limite 2016: € 541,42;
- art. 88, c. 4 CCNL 16.10.2008: decurtazione per progressioni orizzontali BCD ed EP fino al 2017 € 1.595.209,41;
- altre decurtazioni: € 152.615,99.

Incrementi contrattuali

In questa sezione sono inserite unicamente poste con carattere di certezza e stabilità previsti dal CCNL 2016-2018. Le poste valorizzate nell'anno in esame sono:

- *R.I.A. personale cessato misura intera (art. 63, c. 2, lettera a), CCNL 2016-18*): questa voce del Fondo è alimentata dalla Retribuzione Individuale di Anzianità (R.I.A.) in misura intera, compresa la quota di tredicesima mensilità, del personale di categoria B-C-D cessato nel corso del 2020. Per il 2021 l'importo ammonta a € **10.580,99** (cfr. Tabella 1 - Allegato A).
- *Differenziali retributivi cessati misura intera (art. 63, c. 2, lettera e), CCNL 2016-18*): in questa voce è inserita la somma dei differenziali retributivi tra la posizione economica goduta al momento della cessazione e la posizione economica iniziale di primo inquadramento. Si tratta di risorse che si rendono interamente disponibili nell'anno successivo a quello della cessazione del personale B-C-D.

Per il 2021 l'importo ammonta a € **100.974,29** (cfr. Tabella 2 - *Allegato A*);

- *Incrementi stabili della dotazione organica (art. 63, c. 2, lettera d), CCNL 2016-18).*
Al 31.12.2020 l'organico del personale di cat. B, C e D, rispetto al 31.12.2019, ha registrato un incremento di unità nella categoria D (cfr. Tabella 3 - *Allegato A*). Tenuto conto del compenso medio erogato da CCI 2019 per categoria (D = € 2.794,39), le risorse di natura stabile, definite dall'amministrazione nella propria autonomia e capacità di bilancio, da destinare a tale voce per il 2021 ammontano a € **29.665,20**.

Sezione 2 – Risorse variabili

Le risorse variabili comprendono poste che, non avendo carattere di certezza e stabilità, possono subire variazioni negli anni. Per l'anno 2021 vengono valorizzate le poste di seguito indicate.

Risorse variabili sottoposte a limite legislativo

- *Ratei R.I.A. cessati anno precedente (art. 63, c. 3, lettera d), CCNL 2016-18):* questa voce comprende la quota di risorse non confluita nel Fondo (per le mensilità residue alla data di cessazione, oltre ai ratei di tredicesima) della R.I.A. non corrisposta nell'anno di cessazione al personale cessato di categoria B, C e D.
Per il 2021 l'importo ammonta a € **6.759,60** (cfr. Tabella 4 - *Allegato A*);

- *Attivazione o accrescimento dei servizi esistenti (art. 63, c. 3, lettera f), CCNL 2016-18):* questa voce comprende risorse, definite dall'amministrazione nella propria autonomia e capacità di bilancio, nell'importo massimo disponibile fino a concorrenza del limite imposto dalla normativa vigente, finalizzate ad incentivare la performance organizzativa di Ateneo che impone al personale un significativo incremento della produttività ed efficienza nella erogazione dei servizi.
I servizi, strettamente correlati al conseguimento degli obiettivi strategici definiti nel Piano Integrato della Performance della Struttura Gestionale 2021-2022, sono sintetizzabili in:

a) obiettivi di miglioramento dell'attività corrente:

- potenziamento dei servizi di didattica, esami e lauree in modalità e-learning con sviluppo di nuove piattaforme e tecnologie con apprendimento attraverso appositi ambienti virtuali;
- supporto amministrativo per il reclutamento di docenti attualmente impegnati in università o istituzioni straniere;

b) obiettivi di sviluppo:

nel corso del 2020 l'amministrazione ha completato una prima fase relativa alla mappatura delle competenze del personale TA- "*Progetto Notorius*" con l'obiettivo di conoscere i diversi profili e famiglie professionali presenti nelle risorse umane dell'ateneo.

Nel 2021 sarà dato avvio alla seconda fase relativa alla mappatura dei processi di lavoro al fine di migliorare l'efficienza e l'efficacia dei processi *core* dell'Ateneo attraverso:

- analisi documentale e benchmarking con le migliori prassi universitarie nazionali;
- prima stesura della mappatura dei processi UNIVR;
- verifica della mappatura UNIVR con gli attori principali dei processi;
- integrazione, modifica, validazione dei processi;
- stesura finale della mappatura dei processi UNIVR.

Per il 2021 l'importo ammonta a € **54.801,50**

Risorse variabili non sottoposte a limite legislativo

In questa sezione sono indicate quelle risorse che non rilevano ai fini della verifica del rispetto del limite posto dall'art. 23, comma 2 del D. Lgs. 75/2017.

- *Ratei differenziali retributivi cessati anno precedente (art. 63, c. 3, lettera d), CCNL 16/18):* questa voce comprende la somma dei differenziali tra la posizione economica goduta all'atto di cessazione e quella iniziale di primo inquadramento, calcolata in termini di mensilità residue dalla data di cessazione al 31 dicembre dell'anno in cui si verifica. Tali risorse rappresentano un residuo non utilizzato nell'anno di competenza 2020, che pertanto viene portato ad incremento *una tantum* delle disponibilità 2021. La quota da inserire nel 2021 è pari a € **54.127,89** (cfr. Tabella 5 - *Allegato A*).
- *Risorse da Sperimentazione (art. 63, c. 5, CCNL 2016-18 e art. 23, comma 4-bis del D. Lgs. n. 75/2017):* posta al momento non valorizzata, in quanto l'Ateneo è in attesa dei decreti attuativi di assegnazione delle relative risorse.
- *Risorse Legge di Bilancio (art.1 comma 870 della Legge 30 dicembre 2020 n 178):* questa voce comprende i risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati nell'anno 2020, previa certificazione da parte dei competenti organi di controllo. Tali risorse possono finanziare nel 2021, nell'ambito della

contrattazione integrativa, i trattamenti economici accessori, ovvero agli istituti del welfare integrativo, in deroga a quanto disposto dall'art. 23, c. 2, del D.lgs 75/17.
Per il 2021 l'importo ammonta a € 60.000,54 (*Allegato B*).

Sezione 3 – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Per quanto concerne le **decurtazioni** del Fondo, si precisa che nel 2020 non sono state attivate procedure per il riconoscimento della Progressione Economica Orizzontale (PEO) per le categorie B, C e D.

Sezione 4 - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Ai fini di quanto richiesto dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 30/2017, nella presente sezione si dà contezza dell'ammontare delle risorse allocate all'esterno del Fondo per il trattamento economico accessorio dell'anno 2021.

Si tratta di risorse che gravano sul capitolo della retribuzione fondamentale del personale tecnico-amministrativo, in quanto derivanti dal perfezionamento delle progressioni economiche orizzontali contrattate nei vari CCI.

Il comma 440 dell'art. 1 della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di Stabilità 2019), dispone per i dipendenti pubblici la percentuale e i tempi dell'erogazione dell'indennità di vacanza contrattuale (IVC) prevista dall'art 47-bis del D.Lgs. n. 165/2001. Le percentuali di incremento rispetto agli stipendi e i tempi di erogazione sono così definiti:

- 0,7% (= al 50% dell'Indice IPCA che è pari all'1,4%) a decorrere dal 1.7.2019.

Si tratta di risorse incrementative (pari a € 6.052,17, definite a livello nazionale e previste nei quadri di finanza pubblica (e pertanto **non** sottoposte ai limiti legislativi di contenimento dei fondi accessori – cfr. delibera n. 19/2018 - Sezione delle autonomie Corte dei Conti), che hanno incidenza diretta sul valore delle progressioni economiche gravanti sul bilancio generale di Ateneo - Budget costo del Personale tecnico amministrativo.

Si rende opportuno, pertanto, adeguare l'importo delle risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo (c.d. PEO a bilancio) nelle percentuali e per i tempi di incidenza sopra riportati.

Per il 2021 l'importo ammonta a € **864.595,13** (cfr. Tabella 6 - *Allegato A*)

Sezione 5 – Sintesi della costituzione del fondo 2021 – categorie B, C e D

Il valore complessivo del Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D 2021, comprensivo delle risorse allocate all'esterno del fondo (PEO a bilancio), viene rappresentato nel prospetto che segue:

Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D (ex Art. 63 - Ccnl 19-04-2018)		2021	2021
		Importo € lordo/dip	Importo € con oneri
Risorse storiche			
A	Art. 63, c. 1 - Risorse storiche al 31.12.2020	€ 1.334.801,76	€ 1.771.281,94
A.1	di cui per incrementi CCNL 2016-2018 0,1 MS 2015 (extra limite 2016)	€ 17.667,31	€ 23.444,52
B Incrementi stabili			
	Art. 63 c. 2, lett. a) RIA pers. cess. - misura intera	€ 7.973,62	€ 10.580,99
	Art. 63 c. 2, lett. b) Riduz. stab. comp. lav. straordinario	€ -	€ -
	Art. 63 c. 2, lett. c) Risorse riassorbite ex art. 2 c. 3 D.Lgs 165/2001	€ -	€ -
	Art. 63 c. 2, lett. d) Increm. dotazioni organiche art. 87 c. 2 Ccnl 2008 - risorse proprie Amm.ne	€ 22.355,08	€ 29.665,20
	Art. 63 c. 2, lett. e) Diff. retrib. pers. cess. - misura intera	€ 76.092,16	€ 100.974,29
C Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (C=A+B)		€ 1.441.222,62	€ 1.912.502,42
D Risorse variabili - Incrementi annuali			
Risorse sottoposte al limite legislativo			
	Art. 63 c. 3, lett. a) Art. 43 L. 449/1997 - sponsorizzazioni da privati, risparmi di gestione, conto terzi	€ -	€ -
	Art. 63 c. 3, lett. d) ratei RIA pers. cess. anno precedente	€ 5.093,90	€ 6.759,60
	Art. 63 c. 3, lett. f) Increm. art. 87 c. 2 Ccnl 2008 - nuovi o maggiori serv. - risorse proprie Amm.ne	€ 41.297,29	€ 54.801,50
D.1 Totale risorse variabili sottoposte al limite		€ 46.391,18	€ 61.561,10
Risorse non sottoposte al limite legislativo			
	Art. 63 c. 3, lett. b) Art. 16 cc. 4-6 DL 98/2011 - Quota B-C-D	€ -	€ -
	Art. 63 c. 3, lett. c) Spec. disp. di legge	€ -	€ -
	Art. 63 c. 3, lett. d) ratei Diff. retrib. pers. cess. anno precedente	€ 40.789,67	€ 54.127,89
	Art. 63 c. 3, lett. e) e Art. 1 comma 870 L. 178 Risparmi straordinario anno precedente (al momento non quantificabile)	€ -	€ -
	Art.1 comma 870 Legge n. 178 del 30 dicembre 2020 Risparmi buoni pasto BCD	€ 45.215,18	€ 60.000,54
	Art. 63 c. 5 Risorse da sperimentazione (in attesa dell'emanazione dei decreti attuativi)	€ -	€ -
	Art. 64 c. 6 Risorse non utiliz. fondo anno precedente (al momento non quantificabile)	€ -	€ -
D.2 Totale risorse variabili non sottoposte al limite		€ 86.004,85	€ 114.128,43
E Risorse temporaneamente esterne al Fondo (PEO a bilancio) comprensive delle rivalutazioni 2018 - 2020		€ 651.541,17	€ 864.595,13
E.1	di cui per incrementi CCNL 2016-2018 e legge n. 145/2018 - Legge di Stabilità 2019 (extra limite 2016)	€ 27.234,42	€ 36.140,08
F Totale risorse Fondo accessorio 2021 (F = C + D.1 + D.2 + E)		€ 2.225.159,82	€ 2.952.787,08
G TOTALE RISORSE FONDO ACCESSORIO 2021 SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE PER RISPETTO LIMITE (G = F - A.1 - D.2 - E.1)		€ 2.094.253,24	€ 2.779.074,06
H Totale risorse Fondo accessorio 2021 disponibili per la contrattazione (H = F - E)		€ 1.573.618,65	€ 2.088.191,95

Costituzione del Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP ex art. 65 del CCNL 2016-18

Sezione 1 – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Nella presente sezione vengono considerate tutte le **risorse stabili** che hanno concorso alla costituzione del Fondo per il trattamento economico accessorio per l'anno 2020, come calcolato alla data del 31 dicembre 2020. Questa voce ammonta in totale a **€ 778.200,10**.

La somma qui esposta è al netto delle seguenti decurtazioni:

- art. 1, c. 189, L. 266/2005: decurtazione 10% limite 2004: € 53.065,403;
- art. 1, c. 456, L. n. 147/2013: decurtazione permanente di cui all'art. 9 c. 2-bis L. 122/2010 (limite 2010): € 0;
- art. 1, c. 456, L. 147/2013: decurtazione permanente di cui all'art. 9 c. 2-bis L. 122/2010 (riduzione proporzionale 2010): € 0;
- art. 23, c. 2 D. Lgs 75/2017: decurtazione per rispetto limite 2016: € 0;
- art. 88, c. 4 CCNL 16.10.2008: decurtazione per progressioni orizzontali BCD ed EP fino al 2017 € 0;
- altre decurtazioni: € 0.

Incrementi contrattuali

In questa sezione sono inserite unicamente poste con carattere di certezza e stabilità previsti dal CCNL 2016-2018. Le poste valorizzate nell'anno in esame sono:

- *R.I.A. personale cessato misura intera (art. 65, c. 2, lettera a), CCNL 2016-18*: questa voce del Fondo è alimentata dalla Retribuzione Individuale di Anzianità (R.I.A.) in misura intera, compresa la quota di tredicesima mensilità, del personale di categoria B-C-D cessato nel corso del 2020. Per il 2021 l'importo ammonta a **€ 288,95** (cfr. Tabella 1 - *Allegato C*).
- *Differenziali retributivi cessati misura intera (art. 65, c. 2, lettera d), CCNL 2016-18*: in questa voce è inserita la somma dei differenziali retributivi tra la posizione economica goduta al momento della cessazione e la posizione economica iniziale di primo inquadramento. Si tratta di risorse che si rendono interamente disponibili nell'anno successivo a quello della cessazione del personale EP. Per il 2021 l'importo ammonta a **€ 2.459,89** (cfr. Tabella 2 - *Allegato C*).

Sezione 2 – Risorse variabili

Le risorse variabili comprendono poste che, non avendo carattere di certezza e stabilità, possono subire variazioni negli anni. Per l'anno 2021 vengono valorizzate le poste di seguito indicate.

Risorse variabili sottoposte a limite legislativo

- *Ratei R.I.A. cessati anno precedente (art. 65, c. 3, lettera d), CCNL 2016-18*: questa voce comprende la quota di risorse non confluita nel Fondo (per le mensilità residue alla data di cessazione, oltre ai ratei di tredicesima) della R.I.A. non corrisposta nell'anno di cessazione al personale cessato di categoria B, C e D. Per il 2021 l'importo ammonta a **€ 288,95** (cfr. Tabella 3 - *Allegato C*);
- *Attivazione o accrescimento dei servizi esistenti (art. 65, c. 3, lettera f), CCNL 2016-18*: questa voce comprende risorse, definite dall'amministrazione nella propria autonomia e capacità di bilancio, finalizzate ad incentivare la performance organizzativa di Ateneo che impone al personale di cat. EP un incremento delle attività di coordinamento ai fini di un significativo miglioramento della produttività ed efficienza nella erogazione dei servizi. Per la disamina degli obiettivi previsti dal Piano delle Performance 2019-2021, si rinvia a quanto precisato alla Sezione 2 del Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D, di pag. 2 della presente Relazione. Per il 2021 l'importo ammonta a **€ 31.286,56**.

Risorse variabili non sottoposte a limite legislativo

In questa sezione sono indicate quelle risorse che non rilevano ai fini della verifica del rispetto del limite posto dall'art. 23, comma 2 del D. Lgs. 75/2017.

- *Ratei differenziali retributivi cessati anno precedente (art. 65, c. 3, lettera d), CCNL 16/18*: questa voce comprende la somma dei differenziali tra la posizione economica goduta all'atto di cessazione e quella iniziale di primo inquadramento, calcolata in termini di mensilità residue dalla data di cessazione al 31 dicembre dell'anno in cui si verifica. Tali risorse rappresentano un residuo non utilizzato nell'anno di competenza 2020, che pertanto viene portato ad incremento *una tantum* delle disponibilità 2021. La quota per il 2021 è pari a **€ 2.459,89** (cfr. Tabella 4 - *Allegato C*).

- *Risorse da Sperimentazione (art. 65, c. 5, CCNL 2016-18 e art. 23, comma 4-bis del D. Lgs. n. 75/2017):* posta al momento non valorizzata, in quanto l'Ateneo è in attesa dei decreti attuativi di assegnazione delle relative risorse.
- *Risorse Legge di Bilancio (art.1 comma 870 della Legge 30 dicembre 2020 n 178):* questa voce comprende i risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati nell'anno 2020, previa certificazione da parte dei competenti organi di controllo. Tali risorse possono finanziare nel 2021, nell'ambito della contrattazione integrativa, i trattamenti economici accessori, ovvero agli istituti del welfare integrativo, in deroga a quanto disposto dall'art. 23, c. 2, del D.lgs 75/17.

Per il 2021 l'importo ammonta a € **898,31** (Allegato B).

Sezione 3 – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Per quanto concerne le **decurtazioni** del Fondo, si precisa che nel 2020 non sono state attivate procedure per il riconoscimento della Progressione Economica Orizzontale (PEO) per la categoria EP.

Sezione 4 - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Ai fini di quanto richiesto dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 30/2017, nella presente sezione si dà contezza dell'ammontare delle risorse allocate all'esterno del Fondo per il trattamento economico accessorio dell'anno 2021.

Si tratta di risorse che gravano sul capitolo della retribuzione fondamentale del personale tecnico-amministrativo, in quanto derivanti dal perfezionamento delle progressioni economiche orizzontali contrattate nei vari CCI.

Il comma 440 dell'art. 1 della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di Stabilità 2019), dispone per i dipendenti pubblici la percentuale e i tempi dell'erogazione dell'indennità di vacanza contrattuale (IVC) prevista dall'art 47-bis del D. Lgs. n. 165/2001. Le percentuali di incremento rispetto agli stipendi e i tempi di erogazione sono così definiti:

- 0,7% (= al 50% dell'Indice IPCA che per 2019 è pari all'1,4%) a decorrere dal 1.7.2019.

Si tratta di risorse incrementative (pari a € **540,55**), definite a livello nazionale e previste nei quadri di finanza pubblica (e pertanto **non** sottoposte ai limiti legislativi di contenimento dei fondi accessori – cfr. delibera n. 19/2018 - Sezione delle autonomie Corte dei Conti), che hanno incidenza diretta sul valore delle progressioni economiche gravanti sul bilancio generale di Ateneo – Budget costo del Personale tecnico amministrativo.

Si rende opportuno, pertanto, adeguare l'importo delle risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo (c.d. PEO a bilancio) nelle percentuali e per i tempi di incidenza sopra riportati.

Per il 2021 l'importo ammonta a € **77.222,09** (cfr. Tabella 5 - Allegato C).

Sezione 5 – Sintesi della costituzione del fondo 2021 – categoria EP

Il valore complessivo del Fondo risorse decentrate per la categoria EP 2021, comprensivo delle risorse allocate all'esterno del fondo (PEO a bilancio), viene dettagliato nel prospetto che segue:

Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP (ex Art. 65 - Ccnl 19-04-2018)		2021	2021
Risorse storiche		importo € lordo/dip	Importo € con oneri
A	Art. 65, c. 1 - Risorse storiche al 31.12.2020	€ 586.435,64	€ 778.200,10
A.1	di cui per incrementi CCNL 2016-2018 0,1 MS 2015 (extra limite 2016)	€ 1.684,91	€ 2.235,88
B	Incrementi stabili		
	Art. 65 c. 2, Lett. a) RIA pers. cess. - misura intera	€ 217,75	€ 288,95
	Art. 65 c. 2, Lett. b) Risorse riassorbite ex art. 2 c. 3 DLgs 165/2001	€ -	€ -
	Art. 65 c. 2, Lett. c) increm. dotazioni organiche art. 87 c. 2 Ccnl 2008 - risorse proprie Amm.ne	€ -	€ -
	Art. 65 c. 2, Lett. d) Diff. retrib. pers. cess. - misura intera	€ 1.853,72	€ 2.459,89
C	Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (C=A+B)	€ 588.507,12	€ 780.948,95
D	Risorse variabili - Incrementi annuali		
	Risorse sottoposte al limite legislativo		
	Art. 65 c. 3, Lett. a) Art. 43 L. 449/1997 - sponsorizzazioni da privati, risparmi di gestione, conto terzi	€ -	€ -
	Art. 65 c. 3, Lett. c) Spec. disp. di legge	€ -	€ -
	Art. 65 c. 3, Lett. d) ratei RIA pers. cess. anno precedente	€ 217,75	€ 288,95
	Art. 65 c. 3, Lett. e) Incarichi aggiuntivi con fondi Amm.ne	€ -	€ -
	Art. 65 c. 3, Lett. f) Increm. art. 87 c. 2 Ccnl 2008 - nuovi o maggiori serv. - risorse proprie Amm.ne	€ 23.576,91	€ 31.286,56
D.1	Totale risorse variabili sottoposte al limite	€ 23.794,66	€ 31.575,51
	Risorse non sottoposte al limite legislativo		
	Art. 65 c. 3, lett. d) ratei Diff. retrib. pers. cess. anno precedente	€ 1.853,72	€ 2.459,89
	Art. 65 c. 3, Lett. e) Incarichi aggiuntivi con fondi da terzi	€ -	€ -
	Art. 1 comma 870 Legge n. 178 del 30 dicembre 2020 Risparmi buoni pasto EP	€ 676,95	€ 898,31
	Art. 65 c. 5 Risorse da sperimentazione (in attesa dell'emanazione dei decreti attuativi)	€ -	€ -
	Art. 66 c. 4 Risorse non utilizz. fondo anno precedente (al momento non quantificabile)	€ -	€ -
D.2	Totale risorse variabili non sottoposte al limite	€ 2.530,67	€ 3.358,20
E	Risorse temporaneamente esterne al Fondo (PEO a bilancio) comprensive delle rivalutazioni 2018 - 2020	€ 58.192,99	€ 77.222,09
E.1	di cui per incrementi CCNL 2016-2018 e legge n. 145/2018 - Legge di Stabilità 2019 (extra limite 2016)	€ 2.432,47	€ 3.227,88
F	Totale risorse Fondo accessorio 2021 (F = C + D.1 + D.2 + E)	€ 673.025,43	€ 893.104,75
G	TOTALE RISORSE FONDO ACCESSORIO 2021 SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE PER RISPETTO LIMITE (G = F - A.1 - D.2 - E.1)	€ 666.377,38	€ 884.282,79
H	Totale risorse Fondo accessorio 2021 disponibili per la contrattazione (H = F - E)	€ 614.832,45	€ 815.882,66

MODULO II

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente e del valore limite 2016

Considerato che con l'entrata in vigore del CCNL del Comparto Istruzione e Ricerca del 19.4.2018 sono cambiate le modalità di costituzione in due **fondi distinti** a decorrere dall'anno 2018, uno per le categorie B, C e D e uno per la categoria EP, fermo restando il limite complessivo 2016, si ritiene significativo riportare il confronto fra gli anni 2016 e 2021, al fine di dar conto dell'evoluzione dei Fondi, anche in ragione degli incrementi previsti dal nuovo CCNL da considerarsi fuori dal limite del 2016, per le motivazioni esposte in premessa.

A - Fondo risorse decentrate B-C-D (EP*)		2016	2020	2021	diff 2021/2020	diff 2021/2016
A.1	Risorse storiche consolidate	€ 2.677.018,57	€ 1.937.018,57	€ 1.937.018,57	€ -	€ -740.000,00
A.1.1	Risparmi ex d.lgs. 165/2001 art. 2 c. 3 Incrementi ex art. 63, co. 2, lett. f) CCNL 2016-2018 - 0,1% MS 2015	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
A.1.2	extra limite 2016		€ 23.444,52	€ 23.444,52	€ -	€ 23.444,52
A.1.3	RIA personale cessato anno 2015 ex art. 87 c. 1 lett. d) CCNL 06-10, ex art. 63 c. 2 lett. e) CCNL 16-18	€ 10.426,16	€ 10.426,16	€ 10.426,16	€ -	€ -
A.1.4	RIA personale cessato anno 2016, 2017, 2018 e 2019 ex art. 63 c. 2 lett. e) CCNL 16-18		€ 15.656,84	€ 15.656,84	€ -	€ 15.656,84
A.1.5	RIA personale cessato anno 2020 ex art. 63 c. 2 lett. a) CCNL 16-18			€ 10.580,73	€ 10.580,73	€ 10.580,73
A.1.6	Differenziali posizioni economiche personale cessato anno 2015 - ex art. 87 c. 1 lett. e) CCNL 06-10	€ 44.392,60	€ 44.392,60	€ 44.392,60	€ -	€ -
A.1.7	Differenziali posizioni economiche personale cessato anno 2016, 2017, 2018 e 2019 ex art. 63 c. 2 lett. e) CCNL 16-18		€ 207.000,24	€ 207.000,24	€ -	€ 207.000,24
A.1.8	Differenziali posizioni economiche personale cessato anno 2020 - ex art. 63 c. 2 lett. e) CCNL 16-18			€ 100.974,29	€ 100.974,29	€ 100.974,29
A.1.9	Incrementi dotazioni organiche ex art. 63 c. 2, lett. d) - risorse proprie Amm.ne 2019 e 2020		€ 134.734,05	€ 134.734,05	€ -	€ 134.734,05
A.1.10	Incrementi dotazioni organiche ex art. 63 c. 2, lett. d) - risorse proprie Amm.ne 2021			€ 29.665,20	€ 29.665,20	€ 29.665,20
A.1.11	Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
A.1	Totale Risorse storiche consolidate	€ 2.731.837,33	€ 2.372.672,98	€ 2.513.893,20	€ 141.220,22	€ -217.944,13
A.2	Riduzioni e Decurtazioni stabili					
A.2.1	Riduzione per finanziamento P.E.O. anno 2015 ex art. 1 c. 191 l. 266/2005, art. 88 c. 4 CCNL 16.10.2008	-€ 362.876,52	-€ 362.876,52	-€ 362.876,52	€ -	€ -
A.2.2	Riduzione per finanziamento P.E.O. anno 2016 ex art. 1 c. 191 l. 266/2005, art. 88 c. 4 CCNL 16.10.2008	€ -	-€ 237.973,19	-€ 237.973,19	€ -	-€ 237.973,19
A.2.3	Decurtazione importo totale tendenziale del fondo 2017 ex art. 23 c. 2 D. Lgs. 75/2017 - limite fondo accessorio certificato 2016	€ -	-€ 541,33	-€ 541,33	€ -	-€ 541,33
A.2	Totale riduzioni e decurtazioni stabili	-€ 362.876,52	-€ 601.391,04	-€ 601.391,04	€ -	-€ 238.514,52
A.3	Risorse variabili					
A.3.1	quota RATEI RIA cessati B, C e D nel corso del 2019 - art. 63, co. 3, lett. d) - CCNL 16-18		€ 153,16		-€ 153,16	€ -
A.3.2	quota RATEI RIA cessati B, C e D nel corso del 2020 - art. 63, co. 3, lett. d) - CCNL 16-18			€ 6.759,60	€ 6.759,60	€ 6.759,60
A.3.3	Risorse aggiuntive per potenziamento dei servizi esistenti, attivazione nuovi servizi, incremento della produttività ex art. 87 c. 2 CCNL 06-09 (e art. 63 c. 3, lett. f) CCNL 2016-18)	€ 289.000,00	€ 103.785,85	€ 54.801,50	-€ 48.984,35	-€ 234.198,50
A.3	Totale Risorse variabili	€ 289.000,00	€ 103.939,01	€ 61.561,10	-€ 42.377,91	-€ 227.438,90
A.4	Risorse allocate all'esterno del fondo (PEO a bilancio)	€ 1.005.396,04	€ 927.297,62	€ 828.455,05	-€ 98.842,57	-€ 176.940,99
A.4.1	incrementi PEO a bilancio anno 2018 (extra limite 2016)		€ 33.886,89	€ 30.087,91	-€ 3.798,98	€ 30.087,91
A.4.2	incrementi PEO a bilancio anno 2019 (extra limite 2016)		€ 4.384,91	€ 6.052,17	€ 1.667,26	€ 6.052,17
A.4	Risorse allocate all'esterno del fondo (PEO a bilancio)	€ 1.005.396,04	€ 965.569,42	€ 864.595,12	-€ 100.974,29	-€ 140.800,92
A.5	Risorse variabili non sottoposte al limite 2016					
A.5.1	RIA e Diff. Cat. cessati in corso anno 2016 - CCNL 16.8.2008 art. 87, co. 1, lett. d) secondo periodo, e lett. e) e art. 1 co.193 della legge 266/2005				€ -	€ -
A.5.2	avanzo Fondo Accessorio 2016 - ex art. 88 c. 5				€ -	€ -
A.5.3	avanzo Fondo lavoro straordinario 2016 - ex art. 86 c. 4				€ -	€ -
A.5.4	quota DIFF. Cat. Cessati nel corso del 2019 - cfr. CCNL 19.4.2018 art. 63, co. 3, lett. d)		€ 16.741,72		-€ 16.741,72	€ -
A.5.5	quota DIFF. Cat. Cessati nel corso del 2020 - cfr. CCNL 19.4.2018 art. 63, co. 3, lett. d)			€ 54.127,89	€ 54.127,89	€ 54.127,89
A.5.6	Art. 1 comma 870 Legge n.178 del 30 dicembre 2020 Risparmi buoni pasto BCD			€ 60.000,54		
A.5	Totale risorse variabili non sottoposte al limite 2016	€ -	€ 16.741,72	€ 114.128,43	€ 97.386,71	€ 114.128,43
Totale BCD1	TOTALE risorse complessive Fondo accessorio BCD	€ 3.663.356,85	€ 2.857.532,10	€ 2.952.786,82	€ 95.254,72	-€ 710.570,03
Totale BCD2	TOTALE risorse Fondo BCD sottoposte al limite 2016 (Totale A1 - risorse extra limite A.1.8; A.4.1; A.4.2; A.5)	€ 3.663.356,85	€ 2.779.074,06	€ 2.779.074,06	€ 0,00	-€ 884.282,79
Totale BCD3	TOTALE risorse Fondo BCD per la contrattazione (Totale A1 - PEO a Bilancio A.4)	€ 2.657.960,81	€ 1.891.962,68	€ 2.088.191,95	€ 196.229,28	-€ 569.768,86

B - Fondo risorse decentrate EP		2016	2020	2021	diff 2021/2020	diff 2021/2016
B.1	Risorse storiche consolidate	€ -	€ 740.000,00	€ 740.000,00	€ -	€ 740.000,00
B.1.1	Risparmi ex d.lgs. 165/2001 art. 2 c. 3	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
B.1.2	incrementi ex art. 65, co. 2, lett e) CCNL 2016-2018 - 0,1% MS 2015 extra limite 2016		€ 2.235,88	€ 2.235,88	€ -	€ 2.235,88
B.1.3	RIA personale cessato anno 2017, 2018 e 2019 ex art. 65 c. 2 lett. b) CCNL 16-18	€ -	€ 364,00	€ 364,00	€ -	€ 364,00
B.1.4	RIA personale cessato anno 2020 ex art. 65 c. 2 lett. b) CCNL 16-18			€ 288,95	€ 288,95	€ 288,95
B.1.5	Differenziali posizioni economiche personale cessato anno 2017, 2018 e 2019 - ex art. 65 c. 2 lett. e) CCNL 16-18	€ -	€ 35.600,22	€ 35.600,22	€ -	€ 35.600,22
B.1.6	Differenziali posizioni economiche personale cessato anno 2020 - ex art. 65 c. 2 lett. e) CCNL 16-18			€ 2.459,89	€ 2.459,89	€ 2.459,89
B.1.7	Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
B.1	Totale Risorse storiche consolidate	€ -	€ 778.200,10	€ 780.948,94	€ 2.748,85	€ 780.948,94
B.2	Riduzioni e Decurtazioni stabili	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totale riduzioni e decurtazioni stabili	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
B.3	Risorse variabili					
B.3.1	quota RATEI RIA cessati B, C e D nel corso del 2019 - art. 65, co. 3, lett. d) - CCNL 16-18		€ 51,75		-€ 51,75	€ -
B.3.2	quota RATEI RIA cessati B, C e D nel corso del 2020 - art. 65, co. 3, lett. d) - CCNL 16-18			€ 288,95	€ 288,95	€ 288,95
B.3.3	Risorse aggiuntive per potenziamento dei servizi esistenti, attivazione nuovi servizi, incremento della produttività ex art. 87 c. 2 CCNL 06-09 (e art. 65 c. 3, lett. f) CCNL 2016-18)	€ -	€ 31.975,94	€ 31.286,57	-€ 689,37	€ 31.286,57
B.3	Totale Risorse variabili	€ -	€ 32.027,69	€ 31.575,52	-€ 452,17	€ 31.575,52
B.4	Risorse allocate all'esterno del fondo (PEO a bilancio)	€ -	€ 76.290,88	€ 73.994,21	-€ 2.296,67	€ 73.994,21
B.4.1	incrementi PEO a bilancio anno 2018 (extra limite 2016)		€ 3.010,33	€ 2.687,33	-€ 323,00	€ 2.687,33
B.4.2	incrementi PEO a bilancio anno 2019 (extra limite 2016)		€ 380,77	€ 540,55	€ 159,79	€ 540,55
B.4	Risorse allocate all'esterno del fondo (PEO a bilancio)	€ -	€ 79.681,98	€ 77.222,09	-€ 2.459,89	€ 77.222,09
B.5	risorse variabili non sottoposte al limite 2016					
B.5.1	quota DIFF. Cat. Cessati nel corso del 2019 - cfr. CCNL 19.4.2018 art. 65, co. 3, lett. d)		€ 4.583,62		-€ 4.583,62	€ -
B.5.2	quota DIFF. Cat. Cessati B, C e D nel corso del 2020 - art. 65, co. 3, lett. d) - CCNL 16-18			€ 2.459,89	€ 2.459,89	€ 2.459,89
B.5.3	Art. 1 c.870 Legge 178 del 30 dicembre 2020 Risparmi buoni pasto			€ 898,31		
B.5	Totale risorse variabili non sottoposte al limite 2016	€ -	€ 4.583,62	€ 3.358,20	-€ 1.225,42	€ 3.358,20
Totale EP1	TOTALE risorse complessive Fondo accessorio EP	€ -	€ 894.493,39	€ 893.104,76	-€ 1.388,63	€ 893.104,76
Totale EP2	TOTALE risorse Fondo EP sottoposte al limite 2016 (Totale B1 - risorse extra limite B.1.4; B.4.1; B.4.2; B.5)	€ -	€ 884.282,79	€ 884.282,79	€ 0,00	€ 884.282,79
Totale EP3	TOTALE risorse Fondo BCD per la contrattazione (Totale B1 - PEO a Bilancio B.4)	€ -	€ 814.811,41	€ 815.882,67	€ 1.071,26	€ 815.882,67
		2016	2020	2021	diff 2021/2020	diff 2021/2016
Totale BCD1 + Totale EP1	TOTALE generale risorse Fondo accessorio	€ 3.663.356,85	€ 3.752.025,49	€ 3.845.891,58	€ 93.866,09	€ 182.534,73
Totale BCD2 + Totale EP2	TOTALE risorse Fondo sottoposte al limite	€ 3.663.356,85	€ 3.663.356,85	€ 3.663.356,85	€ -	€ -
Totale BCD3 + Totale EP3	TOTALE risorse disponibili per il personale BCD + EP	€ 2.657.960,81	€ 2.706.774,09	€ 2.904.074,62	€ 197.300,54	€ 246.113,81

Come evidenziato nel prospetto sopraindicato, il valore generale del Fondo per le risorse decentrate, pari a € 3.663.356,85, comprensivo l'importo delle risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo, da sottoporre alla certificazione per l'anno 2021 coincide con il valore limite del Fondo 2016 certificato dal Collegio dei Revisori dei conti con verbale n. 4/2016.

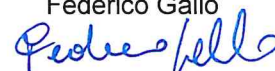
La riduzione, pertanto, da operare sul Fondo 2021 è pari a zero.

MODULO III

Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Il sistema contabile adottato dall'Università di Verona, sia in sede di stanziamento previsionale, che durante l'intero processo di gestione, assicura la verifica del rispetto della sostenibilità degli oneri finanziari destinati alla corresponsione del trattamento economico accessorio per il personale tecnico-amministrativo. Per l'anno 2021, gli stanziamenti del fondo in oggetto trovano adeguata copertura nel Bilancio Unico di Previsione deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22 dicembre 2020 - unità analitica dedicata UA.VR.020.D03.B-ACCES B-Costi per competenze accessorie Voce COAN CA.C.CA.02.02.02 (categoria B,C e D) e CA.C.CA.02.02.03 (categoria EP).

IL DIRETTORE GENERALE
Federico Gallo





UNIVERSITÀ
di VERONA

ALLEGATO A

Tabella 1

Riepilogo RIA cessati anno 2020		
risorse stabili di competenze anno 2021		
Cat. - pos. econ.	N. cessazioni 2020	Tot. R.I.A. annuale
B4	3	
B5	1	
B6	3	€ 30,16
C1	3	
C2	5	€ 277,55
C3	11	€ 133,90
C4	2	€ 489,06
C5	1	€ 756,86
C6	1	€ 215,74
C7	1	€ 733,72
D2	3	€ 2.989,48
D3	2	€ 760,50
D5	2	€ 1.586,65
Totale	38	€ 7.973,62
Totale +oneri		€ 10.580,99

Tabella 2

Riepilogo Diff. Pos. Ec. Cat. cessati anno 2020		
risorse stabili di competenze anno 2021		
Cat. - pos. econ.	N. cessazioni 2020	Tot. DIFF. POS. ECONOM.
B4	3	€ 8.928,13
B5	1	€ 3.814,42
B6	3	€ 14.035,53
C1	3	€ -
C2	5	€ 2.098,11
C3	11	€ 14.183,01
C4	2	€ 4.922,45
C5	1	€ 3.220,89
C6	1	€ 4.025,15
C7	1	€ 4.848,10
D2	3	€ 2.875,78
D3	2	€ 4.089,02
D5	2	€ 9.051,57
Totale	38	€ 76.092,16
Totale +oneri		€ 100.974,29

Tabella 3**Incrementi stabili della dotazione organica**

Categoria	Unità al 31.12.2019	Unità al 31.12.2020	Variazione
B	69	62	-7
C	308	297	-11
D	294	320	26
Totale	671	679	8

Tabella 4**Riepilogo RIA cessati anno 2020**

risorse variabili "una tantum" di competenza anno 2021			
Cat. - pos. econ.	N. cessazioni 2020	coeff. annuo ponderato cessazione	Tot. R.I.A. annuale
B4	1	0,75	€ -
B4	1	0,42	€ -
B4	1	0,42	€ -
B5	1	0,42	€ -
B6	1	0,67	€ 20,11
B6	1	0,42	€ -
B6	1	0,75	€ -
C1	1	0,50	€ -
C1	1	0,50	€ -
C1	1	0,33	€ -
C2	1	0,33	€ -
C2	1	0,67	€ -
C2	1	0,50	€ -
C2	1	0,08	€ -
C2	1	0,08	€ 22,20
C3	1	0,42	€ 29,36
C3	1	0,83	€ -
C3	1	0,83	€ -
C3	1	0,50	€ -
C3	1	0,50	€ -
C3	1	0,50	€ -
C3	1	0,50	€ -
C3	1	0,50	€ -
C3	1	0,50	€ -
C3	1	0,25	€ 15,86
C4	1	0,25	€ -
C4	1	0,67	€ 326,04
C5	1	0,08	€ 60,55
C6	1	1,00	€ 215,54
C7	1	0,17	€ 122,29
D2	1	0,83	€ 1.872,97
D2	1	0,67	€ -
D2	1	0,08	€ 61,83
D3	1	1,00	€ 760,50
D3	1	0,92	€ -
D5	1	1,00	€ 1.586,65
D5	1	0,08	€ -
Totale	38		€ 5.093,90
Totale +oneri			€ 6.759,60

Tabella 5

Riepilogo Diff. Pos. Ec. Cat. cessati anno 2020

risorse variabili "una tantum" di competenza anno 2021			
Cat. - pos. econ.	N. cessazioni 2020	coeff. annuo ponderato cessazione	Tot. DIFF. POS. ECONOM.
B4	1	0,75	€ 2.232,03
B4	1	0,42	€ 1.240,02
B4	1	0,42	€ 1.240,02
B5	1	0,42	€ 1.589,34
B6	1	0,67	€ 3.119,01
B6	1	0,42	€ 1.949,38
B6	1	0,75	€ 3.508,88
C1	1	0,50	€ -
C1	1	0,50	€ -
C1	1	0,33	€ -
C2	1	0,33	€ 139,87
C2	1	0,67	€ 279,75
C2	1	0,50	€ 209,81
C2	1	0,08	€ 33,57
C2	1	0,08	€ 33,57
C3	1	0,42	€ 537,24
C3	1	0,83	€ 1.074,47
C3	1	0,83	€ 1.074,47
C3	1	0,50	€ 644,68
C3	1	0,50	€ 644,68
C3	1	0,50	€ 644,68
C3	1	0,50	€ 644,68
C3	1	0,50	€ 644,68
C3	1	0,50	€ 644,68
C3	1	0,50	€ 644,68
C3	1	0,50	€ 644,68
C3	1	0,25	€ 322,34
C4	1	0,25	€ 615,31
C4	1	0,67	€ 1.640,82
C5	1	0,08	€ 257,67
C6	1	1,00	€ 4.025,15
C7	1	0,17	€ 808,02
D2	1	0,83	€ 798,83
D2	1	0,67	€ 639,06
D2	1	0,08	€ 79,88
D3	1	1,00	€ 2.044,51
D3	1	0,92	€ 1.880,95
D5	1	1,00	€ 4.525,78
D5	1	0,08	€ 377,15
Totale	38		€ 40.789,67
Totale +oneri			€ 54.127,89

Tabella 6

Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

ANNO	PEO cat B, C e D contrattate nei singoli CCI con oneri	Diff. Cat. B, C e D cessati anno precedente con oneri
Totali 2004-2018	€ 1.447.484,40	-€ 421.919,27
Saldo	€ 1.025.565,13	
incremento del 3,48%	€ 35.689,67	
Totale 2018 con incrementi	€ 1.061.254,80	
2019	€ 0,00	-€ 46.268,73
Totali 2004-2019	€ 1.014.986,07	
incremento del 0,42%* IVC	€ 1.065,74	
incremento del 0,70%** IVC	€ 3.552,45	
Totale 2019 con incrementi	€ 1.019.604,26	
2020	€ 0,00	-€ 54.034,84
Totali 2004-2020	€ 965.569,42	
di cui per incrementi del 3,48% attualizzati con cessazioni 2019	€ 33.886,89	
di cui per incrementi del 0,42* e 0,70%** attualizzati con cessazioni 2019	€ 4.384,91	
Totale 2020	€ 927.297,62	
2021	da definire	-€ 100.974,29
Totali 2004-2021	€ 864.595,13	
di cui per incrementi del 3,48% CCNL 2016-18	€ 30.087,91	
di cui per incrementi del 0,70%** IVC	€ 6.052,17	
Totale 2021	€ 828.455,05	

* dal 1 aprile 2019 al 30 giugno 2019

** a decorrere dal 1 luglio 2019


**ALLEGATO B
RISPARMIO 2020 BUONI PASTO NON EROGATI**

L'art.1 comma 870 della Legge 30 dicembre 2020 n 178 prevede: "In considerazione del periodo di emergenza epidemiologica da COVID-19 [...] i risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati nel medesimo esercizio, previa certificazione da parte dei competenti organi di controllo, possono finanziare nell'anno successivo, nell'ambito della contrattazione integrativa, in deroga al citato articolo 23, comma 2, i trattamenti economici accessori correlati alla performance e alle condizioni di lavoro, ovvero agli istituti del welfare integrativo.

	Stanziamiento Buoni Pasto BCD, EP, Dirigenti	Impegno di spesa RDA per acquisto buoni pasto	Speso Buoni pasto BCD, EP, Dirigenti
ANNO 2019	400.000,00 €	280.000,00 €	240.574,63 €
ANNO 2020	400.000,00 €	280.000,00 €	177.843,53 €
	Differenza tra lo speso nel 2019 e 2020		62.731,10 €

Costo buono pasto per l'amministrazione: € 5,48

Note metodologiche calcolo risparmi categoria B, C e D

Per calcolare il risparmio derivante dai buoni pasto non erogati nel 2020 per le categorie B, C e D sono state prese in considerazione le giornate di lavoro agile che in base al profilo orario (pausa obbligatoria) avrebbero portato alla maturazione del buono pasto se lavorate in presenza.

Numero buoni pasto maturati in base al profilo orario ma svolti durante giornate di Lavoro Agile: **10.954**.

Risparmio categorie B, C e D: € 5,48 (costo buono pasto) x 10.954 (numero buoni pasto non erogati) = € 60.000,54.

Note metodologiche calcolo risparmi categoria EP

Per calcolare il risparmio derivante dai buoni pasto non erogati nel 2020 per la categoria EP è stata presa in considerazione la differenza tra la media dei buoni pasto erogata nell'anno 2019 e quella dei buoni pasto erogata nell'anno 2020 e poi moltiplicata per la numerosità (FTE full-time equivalent) degli EP presenti nel corso del 2020 per le giornate lavorate in modalità agile.

Numero buoni pasto risparmiati: **164**.

Risparmio categoria EP: € 5,48 (costo buono pasto) X 164 (numero buoni pasto non erogati) = € 898,31.

Note metodologiche calcolo risparmi Dirigenti

I dirigenti maturano un buono pasto per ogni giornata lavorata in presenza con timbratura, per calcolare il risparmio derivante dai buoni pasto non erogati nel 2020 sono state prese in considerazione le giornate lavorate in modalità agile nel corso del 2020.

Numero giornate lavorative svolte in lavoro agile: **314**.

Risparmio Dirigenti: € 5,48 (costo buono pasto) X 314 (giornate lavoro agile) = € 1.719,94.

Conclusioni

L'Università di Verona ha un risparmio complessivo derivante dai buoni pasto non erogati nel corso del 2020 pari a **€ 62.618,78**. Tale importo pressoché coincide con la differenza tra lo speso nel 2020 e 2019 (€ 62.731,10) e questo conferma la coerenza dei criteri adottati nel calcolare i risparmi per le diverse categorie (BCD, EP, Dirigenti) atteso che l'organico del personale (FTE – Full-time equivalent) in servizio nel 2019 era di 754,19 e nel 2020 era di 754,61.

Categoria	N° Buoni Pasto risparmiati	Costo buono pasto	Risparmio
BCD	10.954	5,48 €	60.000,54 €
EP	164	5,48 €	898,31 €
DIRIGENTI	314	5,48 €	1.719,94 €
	Totale		62.618,78 €


ALLEGATO C
Tabella 1
Riepilogo RIA cessati anno 2020

risorse stabili di competenze anno 2021		
Cat. - pos. econ.	N. cessazioni 2020	Tot. R.I.A. annuale
EP1	1	€ -
EP2	1	€ 217,75
Totale	2	€ 217,75
Totale +oneri		€ 288,95

Tabella 2
Riepilogo Diff. Pos. Ec. Cat. cessati anno 2020

risorse stabili di competenze anno 2021		
Cat. - pos. econ.	N. cessazioni 2020	Tot. DIFF. POS. ECONOM.
EP1	1	€ -
EP2	1	€ 1.853,72
Totale	2	€ 1.853,72
Totale +oneri		€ 2.459,89

Tabella 3
Riepilogo RIA cessati anno 2020

risorse variabili "una tantum" di competenza anno 2021			
Cat. - pos. econ.	N. cessazioni 2020	coeff. annuo ponderato cessazione	Tot. R.I.A. annuale
EP1	1	0,83	€ -
EP2	1	1,00	€ 217,75
Totale	2		€ 217,75
Totale +oneri			€ 288,95

Tabella 4**Riepilogo Diff. Pos. Ec. Cat. cessati anno 2020**

risorse variabili "una tantum" di competenza anno 2021			
Cat. - pos. econ.	N. cessazioni 2020	coeff. annuo ponderato cessazione	Tot. DIFF. POS. ECONOM.
EP1	1	0,83	€ -
EP2	1	1,00	€ 1.853,72
Totale	2		€ 1.853,72
Totale +oneri			€ 2.459,89

Tabella 5**Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

ANNO	PEO cat EP contrattate nei singoli CCI con oneri	Diff. Cat. EP cessati anno precedente con oneri
Totali 2004-2018	€ 147.725,00	-€ 41.230,17
Saldo	€ 106.494,83	
incremento del 3,48%	€ 3.706,02	
Totale 2018 con incrementi	€ 110.200,85	
2019	€ 0,00	-€ 7.175,74
Totali 2004-2019	€ 103.025,11	
incremento del 0,42%*	€ 108,18	
incremento del 0,70%**	€ 360,59	
Totale 2019 con incrementi	€ 103.493,88	
2020	da definire	-€ 23.811,89
Totali 2004-2020	€ 79.681,98	
di cui per incrementi del 3,48% attualizzati con cessazioni 2019	€ 3.010,33	
di cui per incrementi del 0,42* e 0,70%** attualizzati con cessazioni 2019	€ 380,77	
Totale 2020	€ 76.290,88	
2021	€ 0,00	-€ 2.459,89
Totali 2004-2021	€ 77.222,09	
di cui per incrementi del 3,48%	€ 2.687,33	
di cui per incrementi del 0,70%**	€ 540,55	
Totale 2021	€ 73.994,21	

* dal 1 aprile 2019 al 30 giugno 2019

** a decorrere dal 1 luglio 2019