



Direzione Personale

**Ipotesi di Accordo sulla destinazione delle risorse variabili del
Trattamento Accessorio**

Relazione Illustrativa

Modulo I - Scheda 1.1

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

Data di sottoscrizione	15/4/2024 - .../.../2024
Periodo temporale di vigenza	2024 (risorse variabili 2023)
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica: Delegata del Rettore: prof.ssa A. Quarta Direttore generale: ing. A. Silvestri Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione: ANIEF, FLC CGIL, CISL FSUR, Fed. UIL Scuola RUA, SNALS CONFSAL, Fed. GILDA UNAMS - Dipartimento Università Organizzazioni sindacali firmatarie: RSU Fed. UIL Scuola RUA CISL FSUR
Soggetti destinatari	Tutto il personale tecnico-amministrativo
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	a) Criteri di ripartizione del Fondo di cui all'art. 110 tra le diverse modalità di utilizzo
Rispetto dell'iter	Intervento dell'Organo di controllo interno.
	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno

adempimenti procedurali e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	Eventuali rilievi dell'Organo di controllo interno:
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	<p>È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009 (ora Piano Integrato, ai sensi delle "Linee Guida per la gestione integrata del Ciclo della Performance delle università statali italiane" emanate da ANVUR nel luglio 2015)</p> <p>È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009</p> <p>È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009</p> <p>La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009</p>
Eventuali osservazioni		

Modulo II - Scheda 1.2

Illustrazione dell'articolato del contratto

L'ipotesi di accordo integrativo disciplina l'utilizzo delle risorse variabili ai sensi dell'art. 119 "Fondo risorse decentrate delle Aree Operatori, Collaboratori, Funzionari: costituzione" e dell'art.121 "Fondo risorse decentrate personale dell'Area EP: costituzione" del CCNL comparto Istruzione e Ricerca 2019/2021, sottoscritto in data 18/1/2024:

- una tantum provenienti da differenziali quota parte del personale cessato, o che ha effettuato passaggi di categoria, nell'anno 2022;
- stanziare dall'Amministrazione, oltre il limite di cui all'art. 23, comma 2, del d.lgs. n. 75 del 2017, in attuazione di quanto previsto dall'art. 1, comma 604 della legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (legge di bilancio 2022) con decorrenza dal 01/01/2022, nel limite dello 0,22% del monte salari anno 2018;
- derivanti dall'attuazione del piano assunzionale straordinario "A", come previsto dal DM 445/2022, relative alle assunzioni effettuate nell'anno 2023.

Le risorse variabili di cui sopra, come certificate, sono relative agli anni 2022 e 2023 e non ancora corrisposte: occorre infatti procedere alla loro destinazione attraverso un apposito accordo.

L'art. 110 "Welfare integrativo e ulteriori disposizioni di parte economica", comma 2, del CCNL comparto Istruzione e Ricerca 2019/2021 prevede quanto segue: "Gli oneri per la concessione dei

benefici di cui al presente articolo sono sostenuti mediante l'utilizzo delle disponibilità già previste, per le medesime finalità, da precedenti norme di legge o di contratto collettivo nazionale, nonché, per la parte non coperta da tali risorse, mediante l'utilizzo di quota parte dei Fondi di cui all'art. 119 (Fondo risorse decentrate personale delle Aree Operatori, Collaboratori, Funzionari: costituzione) e all'art. 121 (Fondo risorse decentrate personale dell'Area EP: costituzione)".

Tale previsione consente di incrementare, attraverso la destinazione delle risorse variabili di cui sopra, la quota di risorse già assegnata per l'anno in corso al cd. "cruscotto welfare" e di cogliere quindi l'opportunità fornita dall'art. 1, comma 16 della L. n. 213 del 30 dicembre 2023 (*Legge di Bilancio 2024*) che stabilisce che *"Limitatamente al periodo d'imposta 2024, [...] non concorrono a formare il reddito, entro il limite complessivo di 1.000 euro, il valore dei beni ceduti e dei servizi prestati ai lavoratori dipendenti, nonché le somme erogate o rimborsate ai medesimi lavoratori dai datori di lavoro per il pagamento delle utenze domestiche del servizio idrico integrato, dell'energia elettrica e del gas naturale, delle spese per l'affitto della prima casa ovvero per gli interessi sul mutuo relativo alla prima casa [...]"*, estendendo l'importo pro capite e cogliendo così l'opportunità del vantaggio fiscale ad oggi limitato all'anno 2024.

L'ipotesi di accordo risponde inoltre all'esigenza di integrare le risorse destinate alle altre iniziative di Welfare integrativo, in ragione dell'incremento del personale a seguito delle assunzioni effettuate nel corso dell'anno 2023, in applicazione del piano assunzionale straordinario "A".

LA DIRETTRICE DELLA DIREZIONE PERSONALE
DOTT.SSA TERESA FISSORE



**UNIVERSITÀ
DI TORINO**

Direzione Personale
Area Trattamenti Economici

Direzione Personale

IPOTESI FONDO 2023

FONDO PROGRESSIONI ECONOMICHE E PRODUTTIVITÀ' PERSONALE NON DIRIGENTE

MODULO 1

Costituzione del fondo

Sezione I

Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità:

Risorse storiche 2004 così come certificate dagli Organi di controllo;
Rivalutazione delle risorse ai sensi dei CCNL biennio 2004/2005 e quadriennio 2006/2009;
Ulteriori risorse fisse (integrazione fondo EP a seguito riorganizzazione – 2007);
Risorse CCNL 2016/2018 artt. 63-65 con decorrenza 31/12/2018;
Risorse collegate alle cessazioni del personale con la seguente impostazione:
- 100% RIA personale cessato anno 2022
- 100% Differenziali stipendiali cessazioni e passaggi di categoria anno 2022.

Nelle risorse fisse è presente quanto destinato al lavoro straordinario, in quanto parte degli accordi di contrattazione integrativa.

Sezione II

Risorse Variabili:

Risorse “una tantum” provenienti da Differenziali quota parte personale cessato 2022, passaggi di categoria anno 2022 (circolare MEF “conto annuale” 21 del 26/04/2013).

Risorse CCNL 2019/2021 artt.119-121 con decorrenza 01/01/2022: 0,22 % monte salari 2018 (monte salari 2018 euro 72.223.843,00 di cui personale EP 6.050.820,00).

Risorse derivanti dall'applicazione del DM 6 maggio 2022, n. 445.

Il MUR con nota avente ad oggetto “Piano Straordinario reclutamento personale universitario ex articolo 1, comma 297, lett. a) della legge 30 dicembre 2021, n. 234 e relativi decreti attuativi” ha disposto che, nel caso di assunzione di personale tecnico amministrativo, le Istituzioni Universitarie Statali possono impiegare parte delle risorse assunzionali straordinarie per integrare la quota variabile dei fondi per il salario accessorio del personale (Fondo BCD, Fondo EP) in misura non superiore al valore medio risultante dall'applicazione delle percentuali del punto organico, distinte per categoria di inquadramento come indicate nella seguente tabella:



Categoria	Quota punto organico Trattamento fondamentale (a)	Quota punto organico Trattamento accessorio (b)	Quota punto organico Trattamento complessivo (c)=(a)+(b)
EP	0,4	0,16	0,56
B	0,2	0,03	0,23
C	0,25	0,05	0,3
D	0,3	0,06	0,36

Le suddette percentuali sono state determinate in ragione del valore medio del salario accessorio desunto dai dati del conto annuale – anno 2021, al lordo degli oneri a carico dell'amministrazione.

Il valore medio del trattamento accessorio in termini finanziari si ricava moltiplicando la quota di punto organico (colonna b) per il valore finanziario del punto organico (coefficiente stipendiale del Professore di Prima fascia – per l'anno 2023 pari ad € 113.000,00).

Risorse finanziata dalla Legge 234/2021 Art. 1 C. 297 lett. b “50 milioni di euro finalizzati alla valorizzazione del personale tecnico amministrativo” (50% risorse già utilizzate per l'incremento dell'Indennità Di Ateneo – CCNL 2019/2021).

Sezione III

Decurtazione del Fondo:

Sono indicate le riduzioni ai sensi dell'art. 67 del D.L. 112/2008 convertito in legge 133/2008 che modifica il comma 189 legge 266/2005 (riduzione del 10% sul fondo di contrattazione integrativa certificato con riferimento all'anno 2004, risorse già versate all'apposito capitolo di entrata del bilancio dello Stato) e le riduzioni ai sensi dell'art. 9 c. 2 bis della legge 122/2010 (consolidate al 31/12/2014).

Considerazioni

Nessuna riduzione prevista per il 2015 in applicazione dell'art. 9 c. 2 bis della legge 122/2010 (modalità applicative contenute nella circolare MEF n. 12/2011).

La Legge n. 208 del 28 dicembre 2015 “Legge di Stabilità anno 2016” al c. 236 stabilisce quanto segue:

Nelle more dell'adozione dei decreti legislativi attuativi degli articoli 11 e 17 della legge 7 agosto 2015, n. 124, con particolare riferimento all'omogeneizzazione del trattamento economico fondamentale e accessorio della dirigenza, tenuto conto delle esigenze di finanza pubblica, a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente.

Applicazione di quanto previsto dalla legge 205 del 27/12/2017 “stabilità 2018”: nessuna analisi del personale in presente nell'anno 2018 (cessazioni ed assunzioni); nessun incremento delle risorse fisse.

Il fondo è costituito nel rispetto del limite 2016 così come previsto dall'articolo 23, comma 2 DLgs 75/2017.

Applicazione DL n.135 14 dicembre 2018 art. 11 “SEMPLIFICAZIONE”. Conversione Febbraio 2019 L.n. 12



ANALISI ORGANICO E RIDUZIONI

TABELLA 1

**CCNL 16/10/2008 - FONDO CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA (Trattamento Accessorio)
- DL 78/2010 art. 9 c. 2 bis (Riduzione per cessazioni)
LEGGE 208 DEL 28/12/2015 – Legge di Stabilità 2016**

2010			
	B C D	EP	TOTALE
Presenti al 1°/01/2010	1746 (1756 al 31/12/2009 -10 cessati 01/01/2010)	154 (156 al 31/12/2009 -2 cessati 01/01/2010)	1900 (1912 al 31/12/2009 - 12 cessati 01/01/2010)
Presenti al 31/12/2010	1708 (1746 al 01/01/2010 - 54 cessati + 16 nomine)	153 (154 al 01/01/2010 - 2 cessati + 1 nomina)	1861
Media presenti nel 2010 (ante circolare MEF 21-26/04/2013)	1746 (al 01/01/2010) + 1708 (al 31/12/2010) / 2 = 1727	154 (al 01/01/2010) + 153 (al 31/12/2010) / 2 = 153,5	
Media presenti nel 2010	1900 (presenti al 01/01/2010) + 1861 (presenti al 31/12/2010)/2 = 1880,5		1880,5
Fondo 2010	4.536.964,00	1.189.900,00	5.726.864,00

2011			
	B C D	EP	TOTALE
Presenti al 1°/01/2011	1702 (1708 al 31/12/2010 - 6 cessati 01/01/2011)	153 (153 al 31/12/2010)	1855 (1861 al 31/12/2010 - 6 cessati 01/01/2011)
Presenti al 31/12/2011	1678 (1702 al 01/01/2011 - 33 cessati + 9 nomine)	150 (153 al 01/01/2011 - 3 cessati)	1828
Media presenti nel 2011	1702 (al 01/01/2011) + 1678 (al 31/12/2011) / 2 = 1690	153 (al 01/01/2011) + 150 (al 31/12/2011) / 2 = 151,5	
2012			
	B C D	EP	TOTALE
Presenti al 1°/01/2012	1677 (1678 al 31/12/2011 - 1 cessati 01/01/2012)	150 (150 al 31/12/2011)	1827
Presenti al 31/12/2012	1655 (1677 al 01/01/2012 - 39 cessati + 17 nomine)	142 (150 al 01/01/2012 - 8 cessati)	1797
Media presenti nel 2012	1827 (presenti al 01/01/2012) + 1797 (presenti al 31/12/2012)/2 = 1812		1.812



2013			
	B C D	EP	TOTALE
Presenti al 1°/01/2013	1652 (1655 al 31/12/2012 - 3 cessati 01/01/2013)	142 (142 al 31/12/2012)	1794
Presenti al 31/12/2013	1640 (1652 al 01/01/2013 - 27 cessati + 15 nomine)	140 (142 al 01/01/2013 - 3 cessati + 1 nomina)	1780
Media presenti nel 2013	1794 (presenti al 01/01/2013) + 1780 (presenti al 31/12/2013)/2 = 1787		1.787
2014			
	B C D	EP	TOTALE
Presenti al 1°/01/2014	1637 (1640 al 31/12/2013 - 3 cessati 01/01/2014)	140 (140 al 31/12/2013)	1777
Presenti al 31/12/2014	1629 (1637 al 01/01/2014 - 15 cessati + 7 nomine)	138 (140 al 01/01/2014 - 2 cessati)	1767
Media presenti nel 2014	1777 (presenti al 01/01/2014) + 1767 (presenti al 31/12/2014)/2 = 1772		1772
2015			
	B C D	EP	TOTALE
Presenti al 1°/01/2015	1624 (1629 al 31/12/2014 - 5 cessati 01/01/2015)	137 (138 al 31/12/2014 - 1 cessato al 01/01/2015))	1761
Presenti al 31/12/2015	1608 (1624 al 01/01/2015 - 28 cessati + 12 nomine)	131 (137 al 01/01/2015 - 6 cessati)	1739
Media presenti nel 2015	1761 (presenti al 01/01/2015) + 1739 (presenti al 31/12/2015)/2 = 1750		1750
2016			
	B C D	EP	TOTALE
Presenti al 1°/01/2016	1608 (1608 al 31/12/2015)	131 (131 al 31/12/2015)	1739
Presenti al 31/12/2016	1629 (1608 al 01/01/2016 - 33 cessati + 54 assumibili)	132(131 al 01/01/2016 - 2 cessati + 3 assumibili)	1761
Media presenti nel 2016	1739 (presenti al 01/01/2016) + 1761 (presenti al 31/12/2016)/2 = 1750		1750
2017			
	B C D	EP	TOTALE
Presenti al 1°/01/2017	1629 (1629 al 31/12/2016)	132 (132 al 31/12/2016)	1761
Presenti al 31/12/2017	1666 (1629 al 31/12/2016 - 11 cessati + 48 assumibili)	131(132 al 31/12/2016 - 1 cessati)	1797
Media presenti nel 2017	1761(presenti al 01/01/2017) + 1797 (presenti al 31/12/2017)/2 = 1779,00		1779,00



RIDUZIONI			
	B C D	EP	TOTALE
Riduzione media del personale 2011	1727 (media presenti 2010) -1690 (media presenti 2011) =37 (2,14%)	153,5 (media presenti 2010) -151,5 (media presenti 2011) = 2 unità (1,30%)	
Riduzione media del personale 2012 (*)	1880,5 (media presenti 2010) - 1812 (media presenti 2012) = 68,5 (3,64% di 1880,5)		
Riduzione media del personale 2013	1880,5 (media presenti 2010) - 1787 (media presenti 2013) = 93,5 (4,97% di 1880,5)		
Riduzione media del personale 2014	1880,5 (media presenti 2010) - 1772 (media presenti 2014) = 108,5 (5,77% di 1880,5)		
Riduzione media del personale 2016	1750 (media presenti 2015) – 1750 (media presenti 2016) = 0 (nessuna riduzione)		
Riduzione media del personale 2017	1750 (media presenti 2015) – 1779 (media presenti 2017) = +29 (incremento organico – nessuna riduzione)		
Decurtazione risorse 2011 (*)	4.536.964,00 (fondo 2010)*2,14% (% riduzione personale) = 97.091,00	1.189.900,00 (fondo 2010) *1,30% (% riduzione personale) = 15.469,00	112.560,00 (Riduzione Fondo Accessorio)
Decurtazione risorse 2012 (*)	4.536.964,00 (fondo 2010)*3,64% (% riduzione personale) = 165.145,00	1.189.900,00 (fondo 2010) *3,64% (% riduzione personale) = 43.312,00	208.457,00 (Riduzione Fondo Accessorio - di cui 112.560,00 anno 2011 e 95.897,00 anno 2012)
Decurtazione risorse 2013 (*)	4.536.964,00 (fondo 2010)*4,97% (% riduzione personale) = 225.487,00	1.189.900,00 (fondo 2010) *4,97% (% riduzione personale) = 59.138,00	284.625,00 (Riduzione Fondo Accessorio - di cui 112.560,00 anno 2011 + 95.897,00 anno 2012 + 76.168,00 anno 2013)
Decurtazione risorse 2014 (*)	5.726.864,00 (fondo 2010)*5,77% (% riduzione personale 2014) = 330.440,00 (112.560,00/2011 + 95.897,00/2012 + 76.168,00/2013 + 45.815,00/2014)		330.440,00 (Riduzione Fondo Accessorio - di cui 112.560,00 anno 2011 + 95.897,00 anno 2012 + 76.168,00 anno 2013 + 45.815,00 anno 2014)
Decurtazione risorse 2016 / 2017 (*)	Nessuna decurtazione		



(*) La riduzione è stata operata applicando le disposizioni contenute nella Circolare MEF n. 12 del 15 aprile 2011, mettendo a confronto le "medie" (semisomma dei presenti al 1° gennaio e al 31 dicembre di ciascun anno) dei dipendenti in servizio negli anni 2015-2017.

Per il personale assumibile si è tenuto conto del valore "punto organico" attribuito dalla procedura Proper e presente nel Budget di Ateneo per gli anni di riferimento (valore concordato con la Direzione Programmazione Qualità e Valutazione).

Al suddetto punto organico si aggiungono i disabili assumibili

Sezione IV

Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Tablette esplicative di: Fondo Progressioni Economiche; Fondo Trattamento accessorio.

FONDO PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI (CAT. B – C – D)

TABELLA 1	
FONDO CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA (Risorse PEO 2023)	
100% RIA cessati 2022	27.412,00
100% Differenziale cessati 2022	314.032,00
100% Differenziale passaggio categoria 2022	14.498,00
INTEGRAZIONE CCNL 2016-2017 (dal 31/12/2018 0,01% Monte salari 2015 –artt. 63-65): risorse trasferite lordo PEO bilancio	0,00
TOTALE RISORSE PEO 2023 (senza decurtazioni)	355.942,00
Decurtazione limite 2016 (art. 23, comma 2 DLgs 75/2017)	27.412,00
Decurtazione per cessazioni	0,00
TOTALE RISORSE PEO 2023	328.530,00

Lordo percipiente: 237.411,00



FONDO PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI (CAT. EP)

TABELLA 1bis	
FONDO CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA (Risorse PEO 2023)	
100% RIA cessati 2022	2.459,00
100% Differenziale cessati 2022	45.941,00
100% Differenziale passaggio categoria 2022	0,00
INTEGRAZIONE CCNL 2016-2017 (dal 31/12/2018 0,01% Monte salari 2015 –artt. 63-65): risorse trasferite lordo PEO bilancio	0,00
TOTALE RISORSE PEO 2023 (senza decurtazioni)	48.400,00
Decurtazione limite 2016 (art. 23, comma 2 DLgs 75/2017)	2.459,00
Decurtazione per cessazioni	0
TOTALE RISORSE PEO 2023	45.941,00

Lordo percipiente: 33.199,00

TOTALE FONDO PEO EP – B – C –D 2023: € 374.471,00

Riepilogo riduzioni risorse PEO “Bilancio” dal 2011 al 2014 – L. 122/2010:

Anno 2011	€ 121.958,00	Conto annuale tabella 15 F85H
Anno 2012	€ 85.484,00	Conto annuale tabella 15 F85H
Anno 2013	€ 75.797,00	Conto annuale tabella 15 F85H
Anno 2014	€ 48.441,00	Conto annuale tabella 15 F85H

Riepilogo RIA non utilizzata dal 2011 al 2022 – L. 122/2010 – Legge di Stabilità 2016

Anno 2011	€ 91.944,00	Conto annuale tabella 15 F84H
Anno 2012	€ 49.215,00	Conto annuale tabella 15 F84H
Anno 2013	€ 85.831,00	Conto annuale tabella 15 F84H
Anno 2014	€ 34.268,00	Conto annuale tabella 15 F84H
Anno 2016	€ 55.710,00	Legge 208/2015 - stabilità 2016
Anno 2017	€ 28.590,00	Legge 208/2015 - stabilità 2016
Anno 2018	€ 24.552,00	Art. 23 comma 2 DLgs 75/2017
Anno 2019	€ 70.400,00	Art. 23 comma 2 DLgs 75/2017
Anno 2020	€ 53.830,00	Art.23, comma 2 DLgs 75/2017
Anno 2021	€ 26.571,96	Art. 23, comma 2 DLgs 75/2017
Anno 2022	€ 29.871,00	Art. 23, comma 2 DLgs 75/2017

TABELLA 2 FONDO CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA (Trattamento Accessorio) 2023

	Art. 86	Art. 87	Art. 90	
	LAVORO STRAORD.	ISTITUTI categ. B-C-D	FONDO EP	TOTALI
ANNO 2004				
Importi storici	490.000,00	4.401.318,00	536.250,00	5.427.568,00
Integrazione CCNL biennio 2004/2005		116.181,00		
Accordo sindacale dicembre 2005	-27.353,00			
CCNL 27/1/2005 Accordo 25/11/2005				
TOTALE	462.647,00	4.517.499,00	536.250,00	5.516.396,00
	Art. 86	Art. 87	Art. 90	
	LAVORO STRAORD.	ISTITUTI categ. B-C-D	FONDO EP	
ANNO 2012				
Importo 2004	462.647,00	4.517.499,00	536.250,00	5.516.396,00
Accordo sindacale dicembre 2006 (destinazione PEO)	-53.951,00			
Integrazione CCNL biennio 2006/2007		127.206,00	18.953,00	
Integrazione in seguito a riorganizzazione 2007			669.900,00	
Risorse da Retrib. Individ. Anzianità - Art. 87 c. 1 lett.d - e (cessati 2011)				
TOTALE	408.696,00	4.644.705,00	1.225.103,00	6.278.504,00
Decurtazione art. 67 c 5 L. 133/2008 (accordo luglio 2009)	-188.696,00	-327.741,00	-35.203,00	-551.640,00
Decurtazione 2011 art. 9 c. 2bis DL. 78/2010	-70.000,00	-27.091,00	-15.469,00	-112.560,00
Decurtazione 2012 art. 9 c. 2bis DL. 78/2010		-68.054,00	-27.843,00	-95.897,00
Decurtazione 2013 art. 9 c. 2bis DL. 78/2010		-60.342,00	-15.826,00	-76.168,00
Decurtazione 2014 art. 9 c. 2bis DL. 78/2010		-38.564,00	-10.114,00	-48.678,00
Decurtazione 2016: accordo sindacale aprile 2016		-83.199,00	-38.770,00	-121.969,00
Decurtazione 2017: accordo sindacale maggio 2017		-82.020,00	-3.511,00	-85.531,00
RISORSE FISSE TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2023				5.186.061,00
RISORSE VARIABILI Integrazione risorse variabili "una tantum" quota parte DIFFERENZIALE personale tec. am. cessato anno 2022 (tab. 15 C.A.)				180.279,00
RISORSE VARIABILI DM 6 maggio 2022, n 445				439.037,00
RISORSE VARIABILI CCNL 2019-2021 ARTT. 119-121 (2022-2023)			(*)	317.784,00
RISORSE VARIABILI Legge 234/2021 Art.1 c. 297 lett. b (2022-2023)				1.826.029,00
TOTALE FONDO 2023				7.949.190,00



(*) Di cui 26.622,00 personale categoria EP

Allegati:

Tabella 1: personale Tecnico Amministrativo in servizio anni 2021, 2022, 2023 – assunzioni 2023 suddivise per categorie, con relativo valore economico;

Tabella 2: personale Tecnico Amministrativo assunto nell'anno 2023 in attuazione del DM 6 maggio 2021 n. 445 con indicazione della relativa data di presa di servizio;

Tabella 3: personale Tecnico Amministrativo cessato nell'anno 2023 con relativa data di cessazione.

TOTALE FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO 2023:

BCD LORDO: € 5.082.461,00

EP LORDO: € 888.891,00

A seguito degli accordi sindacale degli anni 2016 e 2017 il fondo del trattamento accessorio è stato permanentemente ridotto di euro 207.500,00.

Le risorse destinate al Trattamento accessorio e alle Progressioni Orizzontali del personale non dirigente sono presenti nei seguenti conti di bilancio:

TABELLA 3

PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI – Accessorio Risorse Variabili	
Accantonamento per rinnovi contrattuali (stanziamento euro 1.081.988,00 di cui PEO euro 33.359,00 e Trattamento Accessorio quota variabile euro 324.447,00)	357.806,00
ACCANTONAMENTO valorizzazione TA – CA.IC.U. 01.01.01.02	1.826.029,00
1.01.03.1 Competenze Fisse Personale Tecnico Amm.vo. T.I. (stanziamento euro 73.201.599,00 di cui euro 341.112,00 quota PEO anno 2023 e euro 439.037,00 DM445)	780.149,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	
1.01.03.08 Contratto collettivo personale tecnico amministrativo t.ind.	5.044.671,00
1.01.03.12 Straordinario personale tecnico amministrativo t.ind.	147.000,00
1.05.06.04 Contratto collettivo personale tecnico-amministrativo t.d.	165.000,00
1.05.06.08 Straordinario personale tecnico-amministrativo t.d.	3.000,00
TOTALE (*)	5.359.677,00
TOTALE RISORSE CCI 2023	8.323.661,00

(*) L'importo è al netto di quanto da versare al Bilancio di entrata dello Stato in applicazione della legge 133/2008 (€ 551.640,00).

Il totale delle risorse contenute nella Tabella 3 della Sezione IV è stato costruito in sede di “previsione” di bilancio, sulla base di alcuni dati presunti, soggetti a modifiche per il verificarsi di eventi non preventivabili (cessazioni non previste, CCNL).

Di seguito il confronto tra il Totale delle Risorse Definitive e quello delle Risorse Preventivate.



**UNIVERSITÀ
DI TORINO**

Risorse costituenti il Fondo di Contrattazione Integrativa (Sez. 4):

Fondo PEO (Tab.1 e 1 bis)	374.471,00
Fondo Trattamento Accessorio (Tab.2)	7.949.190,00
TOTALE (Costo)	8.323.661,00

Risorse preventivate - Budget esercizio 2023:

Competenze fisse Personale Tecnico amm.vo (Tab.3)	73.201.599,00 (di cui 341.112,00 PEO*)
Accantonamento Rinnovi Contrattuali (Tab 3)	1.081.988,00 (di cui 357.806,00 PEO + Accessorio)
Accantonamento Valorizzazione TA	1.829.652,00
Trattamento Accessorio (Conti Bilancio Tab.3)	5.359.677,00
TOTALE	81.472.916,00

(*) Allegato tecnico previsione budget 2023

La differenza della maggiore previsione costituisce budget per la corresponsione delle retribuzioni al personale tecnico amministrativo tempo indeterminato e per gli adeguamenti retributivi in applicazione del prossimo CCNL (accantonamento previsto dal MEF con circolare).

CERTIFICATO

Torino,

**Direzione Personale
La Direttrice
(Dott.ssa Teresa Fissore)**