

**RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA ANNO 2021 (CONFRONTO 2020)**

**Modulo I - Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa - Personale NON DIRIGENTE SSN**

**Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2021 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2020. Amministrazione A.O.U. Meyer**

<b>COSTITUZIONE DEL FONDO</b>		<b>Fondo 2021</b>	<b>Fondo 2020</b>	<b>Diff 2021-2020</b>
<b>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>				
<b>Risorse storiche</b>				
<i>Fondo condizioni di lavoro e incarichi</i>	Art. 80 c. 2 Ccnl 16/18 - Unico importo consolidato 2017	<b>2.092.982,00</b>	<b>2.092.982,00</b>	-
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Art. 81 c. 2 Ccnl 16/18 - Unico importo consolidato 2017	<b>2.056.153,00</b>	<b>2.056.153,00</b>	-
<b>Incrementi contrattuali</b>				
<i>Fondo condizioni di lavoro e incarichi</i>	Art. 80 c. 3 L A Ccnl 16/18 - Incremento 91,00 euro al 31.12.2018	<b>72.254,00</b>	<b>72.254,00</b>	-
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Art. 81 c. 3 L A Ccnl 16/18 - Ridet per increment stip Ccnl	<b>39.801,00</b>	<b>39.801,00</b>	-
<b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>				
<i>Fondo condizioni di lavoro e incarichi</i>	Art. 80 c. 3 L B Ccnl 16/18 - Incr. Dotazione organica (nuove. Assunzioni)	<b>515.589,00</b>	<b>575.165,00</b>	- <b>59.576,00</b>
<i>Fondo condizioni di lavoro e incarichi</i>	Art. 80 Finanz regl.e per nuove assunzioni (art. 11 c. 1 DL 35/2019)	<b>465.147,00</b>	<b>299.355,00</b>	- <b>165.792,00</b>
<i>Fondo condizioni di lavoro e incarichi</i>	Art. 80 c. 3 L C Ccnl 16/18 - RIA e ass. ad pers. cessato	<b>87.972,00</b>	<b>78.834,00</b>	- <b>9.138,00</b>
<i>Fondo condizioni di lavoro e incarichi</i>	Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	<b>225.149,00</b>	<b>194.248,00</b>	- <b>30.901,00</b>
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Art. 81 c. 3 L B Ccnl 16/18 - Incr. Dotazione organica (nuove. Assunzioni)	<b>175.117,00</b>	<b>204.057,00</b>	- <b>28.940,00</b>
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Art. 81 Finanz regl.e per nuove assunzioni (art. 11 c. 1 DL 35/2019)	<b>250.464,00</b>	<b>161.191,00</b>	- <b>89.273,00</b>
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Art. 81 c. 3 L B Ccnl 16/18 - Incremento da condizioni di lavoro per razionalizzazione servizi	<b>120.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	-
<b>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</b>		<b>6.100.628,00</b>	<b>5.894.040,00</b>	<b>206.588,00</b>
<b>Risorse variabili</b>				
<b>Poste variabili sottoposte al limite</b>				
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Altre risorse variabili	-	<b>1.938,00</b>	- <b>1.938,00</b>
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Art. 81 c. 4 L D Ccnl 16/18 - Ria cess anno prec mens residue	<b>3.676,00</b>	<b>889,00</b>	- <b>2.787,00</b>
<i>fondo condizioni di lavoro e incarichi</i>	Art. 80 c4 Ccnl 16/18 Ris da fondo premialità e fasce	<b>46.493,00</b>		<b>46.493,00</b>
<b>Poste variabili non sottoposte al limite</b>				
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Art. 81 c. 4 L D Ccnl 16/18 - Altre spec. disposizioni di legge	<b>124.676,00</b>	<b>97.980,00</b>	- <b>26.696,00</b>
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Trattamenti accessori emergenza Covid19	-	<b>499.110,00</b>	- <b>499.110,00</b>
<i>fondo condizioni di lavoro e incarichi</i>	Trattamenti accessori emergenza Covid19	-	<b>112.495,00</b>	- <b>112.495,00</b>
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Somme non utilizzate fondo anno precedente	<b>360.000,00</b>	<b>270.000,00</b>	- <b>90.000,00</b>
		<b>534.845,00</b>	<b>982.412,00</b>	- <b>447.567,00</b>
<b>Decurtazioni</b>				
<i>Fondo condizioni di lavoro e incarichi</i>	Art. 1 c. 456 L 147/2013 - Decurtazione permanente	<b>34.899,00</b>	<b>34.899,00</b>	-
<i>Fondo condizioni di lavoro e incarichi</i>	Art. 23 c. 2 Dlgs 75/2017 - Dec. Fondo rispetto limite 2016	<b>43.018,00</b>	<b>33.880,00</b>	- <b>9.138,00</b>
<i>Fondo condizioni di lavoro e incarichi</i>	Art. 80 c. 3 L B Ccnl 2016/2018 - Dec a f.do Premialità e fasce per raz. Servizi	<b>120.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	-
<i>Fondo condizioni di lavoro e incarichi</i>	Altre decurtazioni	<b>17.764,00</b>	<b>17.764,00</b>	-
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Art. 1 c. 456 L 147/2013 - Decurtazione permanente	<b>18.751,00</b>	<b>18.751,00</b>	-
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Art. 23 c. 2 Dlgs 75/2017 - Dec. Fondo rispetto limite 2016	<b>3.676,00</b>	<b>889,00</b>	- <b>2.787,00</b>
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Altre decurtazioni	<b>46.493,00</b>		
		<b>284.601,00</b>	<b>226.183,00</b>	- <b>58.418,00</b>
<b>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</b>		<b>Fondo 2021</b>	<b>Fondo 2020</b>	<b>Diff 2021-2020</b>
<b>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>		6.100.628,00	5.894.040,00	206.588,00
<b>Risorse variabili</b>		534.845,00	982.412,00	- 447.567,00
<b>Decurtazioni</b>		284.601,00	226.183,00	58.418,00
		<b>6.350.872,00</b>	<b>6.650.269,00</b>	- <b>299.397,00</b>

**RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA ANNO 2021 (CONFRONTO 2020)**

**Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del fondo - Personale NON DIRIGENTE SSN**

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO		Fondo 2021	Fondo 2020	Diff 2021-2020
	<b>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>			
<i>Fondo condizioni di lavoro e incarichi</i>	Incarichi posizione e coordinamenti	216.734,00	197.729,00	19.005,00
<i>Fondo condizioni di lavoro e incarichi</i>	Valore comune ex indennità qualifica professionale e prof. sp	999.016,00	961.277,00	37.739,00
<i>Fondo condizioni di lavoro e incarichi</i>	Compensi lavoro straordinario	127.224,00	133.013,00	- 5.789,00
<i>Fondo condizioni di lavoro e incarichi</i>	Indennità professionale specifica	-	-	-
<i>Fondo condizioni di lavoro e incarichi</i>	Indennità condizioni di lavoro	1.556.718,00	1.517.264,00	39.454,00
<i>Fondo condizioni di lavoro e incarichi</i>	Ind. Incarichi di coord ad esaurimento	11.726,00	20.042,00	- 8.316,00
<i>Fondo condizioni di lavoro e incarichi</i>	Altri istituti non compresi fra i precedenti	-	10.943,00	10.943,00
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Diff.li progr. Econ. storiche	1.210.330,00	1.080.438,00	129.892,00
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Performance organizzativa	841.836,00	897.654,00	- 55.818,00
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Diff.li progr. Economiche anno di riferimento	120.289,00	197.622,00	- 77.333,00
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Altri istituti non compresi fra i precedenti	52.054,00	57.373,00	- 5.319,00
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Altre specifiche disposizioni di legge	20.680,00	-	20.680,00
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Trattamenti accessori emergenza Covid19	-	518.964,00	- 518.964,00
	<b>Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	<b>5.156.607,00</b>	<b>5.570.433,00</b>	<b>- 413.826,00</b>
	<b>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>			
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Performance organizzativa	468.900,00	325.392,00	143.508,00
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Performance individuale	326.878,00	329.036,00	- 2.158,00
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Altri istituti non compresi fra i precedenti	20.000,00	25.000,00	- 5.000,00
<i>Fondo condizioni di lavoro e incarichi</i>	Istituti afferenti al Fondo condizioni di lavoro e incarichi	378.487,00	400.408,00	- 21.921,00
	<b>Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	<b>1.194.265,00</b>	<b>1.079.836,00</b>	<b>114.429,00</b>
	<b>(eventuali) Destinazioni da regolare</b>			
<i>Fondo premialità e fasce</i>	Risorse ancora da contrattare Fondo premialità e fasce	-	-	-
<i>Fondo condizioni di lavoro e incarichi</i>	Risorse ancora da contrattare Fondo Condizioni di lavoro	-	-	-
	<b>Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione**

<b>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	5.156.607,00	5.570.433,00	- 413.826,00
<b>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	1.194.265,00	1.079.836,00	114.429,00
<b>(eventuali) destinazioni ancora da regolare</b>	-	-	-
<b>Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione</b>	<b>6.350.872,00</b>	<b>6.650.269,00</b>	<b>- 299.397,00</b>

**RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA ANNO 2021 (CONFRONTO 2020)**

**Modulo III - "Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno precedente" - Personale NON DIRIGENTE SSN**

Con riferimento alla Tabella 15 del Conto Annuale		Fondo 2021	Fondo 2020	Diff 2021-2020
<b>SCHEMA RIASSUNTIVO - COSTITUZIONE FONDO COMPARTO PER CONTR.INTEGRATIVA</b>				
<b>FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI</b>		3.243.412,00	3.106.295,00	137.117,00
<b>FONDO PREMIALITA' E FASCE</b>		2.619.108,00	2.561.562,00	57.546,00
<b>RISORSE VARIABILI</b>		488.352,00	982.412,00	- 494.060,00
<b>Totale costituzione Fondo Comparto per la contrattazione integrativa</b>		<b>6.350.872,00</b>	<b>6.650.269,00</b>	<b>-299.397,00</b>
<b>SCHEMA RIASSUNTIVO - DESTINAZIONE FONDO COMPARTO PER CONTR. INTEGR.VA</b>				
<b>FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI</b>		2.911.418,00	2.818.382,00	93.036,00
<b>FONDO PREMIALITA' E FASCE</b>		2.245.189,00	2.752.051,00	- 506.862,00
<b>DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE</b>		1.194.265,00	1.079.836,00	114.429,00
<b>Totale destinazione Fondo Comparto per la contrattazione integrativa</b>		<b>6.350.872,00</b>	<b>6.650.269,00</b>	<b>-299.397,00</b>

## MODULO IV

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

**Sezione I** – L’AOU Meyer, in quanto Azienda Ospedaliero–Universitaria ai sensi del Dlgs. 502/1992 e Dlgs. 517/1999, è un ente del Servizio Sanitario Regionale e del Servizio Sanitario Nazionale e, pertanto, adotta una contabilità economico–patrimoniale attenendosi, in particolare, alle regole e agli schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e successivi decreti ministeriali attuativi. Inoltre, è prevista la predisposizione di un documento denominato “Modello CE” con il quale viene monitorato periodicamente l’andamento economico dell’Azienda con indicazione delle previsioni di chiusura proiettate a fine esercizio. Detto documento viene redatto trimestralmente per il MEF, anche se in Regione Toscana è prevista la predisposizione di un modello mensile per consentire i monitoraggi dei competenti uffici regionali.

Gli schemi del “Modello CE” e del bilancio di esercizio non prevedono che siano evidenziate le voci di costo del personale corrispondenti ai fondi contrattuali. Tuttavia, nella nota integrativa al bilancio di esercizio (come modificata dal D.Lgs. 118/2011 e successivi decreti ministeriali attuativi) è prevista sia la rappresentazione analitica delle menzionate voci, sia la rappresentazione degli schemi riassuntivi dei fondi contrattuali confrontati nel loro ammontare con l’esercizio precedente.

**Sezione II** – Nel corso dell’anno le voci di costo rientranti nell’ambito dei fondi contrattuali vengono costantemente monitorate e confrontate con il fondo dell’anno precedente che viene provvisoriamente preso a riferimento per l’anno corrente. Prima della chiusura del bilancio di esercizio l’Azienda procede alla formale determinazione definitiva dei fondi contrattuali. In tale circostanza si ha la verifica definitiva del rispetto degli stanziamenti del fondo mentre le somme che residuano vengono iscritte in bilancio nelle specifiche voci di “Debiti verso dipendenti per fondi incentivanti” accese per le singole aree di contrattazione in attesa che ne venga contrattato il loro utilizzo.

**Sezione III** – Il sistema di contabilità economico–patrimoniale utilizzato dall’Azienda impone che tutte le voci di costo attinenti ai fondi contrattuali siano ricomprese all’interno dei conti di costo del personale e, in quanto tali, inserite all’interno del bilancio preventivo annuale pluriennale che l’Azienda è tenuta ad adottare. In quella sede vengono quantificate in via previsionale sia le voci stipendiali avente carattere fisso e ricorrente sia, per l’appunto, le voci del trattamento accessorio e tutte le altre competenze riconducibili ai fondi contrattuali.