

Sezione "Amministrazione Trasparente" – sottosezione "Bilanci"

Scopo di questo documento è quello di rendere, con riguardo al Bilancio di Previsione 2018, più consultabili ed evidenti i dati afferenti alle spese/costi del personale.

Bilancio di Previsione 2018

Il bilancio di previsione 2018 è stato approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 78 del 31.1.2018 composta da una serie di allegati (parti integranti e sostanziali della deliberazione). Il documento ed i relativi allegati sono pubblicati nel sito internet aziendale, nella sezione "Amministrazione Trasparente", sottosezione "Bilanci". Il Bilancio di Previsione è composto da una serie di allegati (così come indicato nella richiamata deliberazione n. 78). Per un esame dei costi del Personale si andranno a richiamare solo gli allegati al bilancio che contengono degli specifici riferimenti e che vengono di seguito riportati:

Allegato A) Conto economico preventivo
Allegato C) Conto economico di dettaglio
Allegato E) Nota illustrativa e Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico 2018

Allegato A) Conto economico preventivo

E' un prospetto che riporta, al codice AZ9999 il "Totale valore della produzione (A)", al codice BZ9999 il "Totale costi della produzione (B)", al codice AB0000 la "Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)".

Viene quindi calcolato:

- il risultato prima delle imposte (codice XA0000) determinato da (A-B) +/- C (ovvero codice CZ9999 "Totale proventi ed oneri finanziari), +/- D (ovvero codice DZ9999 "Totale rettifiche di valore di attività finanziarie), +/- E (ovvero codice EZ9999 "Totale proventi ed oneri straordinari");
- ed il risultato di esercizio riferito all'anno 2018 (codice ZZ9999) che tiene conto del codice YZ999 "Totale imposte e tasse" .

E' inoltre prevista una colonna di confronto tra la previsione 2018 e la previsione 2017 con le conseguenti variazioni.

L'Allegato A) Conto economico preventivo, al Codice BZ9999 "Totale costi della produzione (B)", riporta il totale della previsione dei costi 2018, pari a complessive € 361.679.992. Tale importo ricomprende il codice BA2080 "Totale costo del personale" pari ad € 90.470.182 che ricomprende:

| Codice | Descrizione | Importo 2020 (€) |
|--------|--|------------------------|
| BA2110 | B.5.A.) Costo del personale dirigente medico | 32.850.188 |
| BA2150 | B.5.B.) Costo del personale dirigente non medico | 2.730.257 |
| BA2190 | B.5.C.) Costo del personale comparto ruolo sanitario | 37.628.768 |
| BA2425 | B.5.D.) personale dirigente altri ruoli | 1.228.233 |

| | | |
|---|--|-------------------|
| BA2465 | B.5.E.) personale comparto altri ruoli | 16.032.736 |
| Totale costo del personale (previsione 2019) | | 90.470.182 |

Allegato C) Conto economico di dettaglio

E' un prospetto che (sempre con riferimento al bilancio di previsione 2018), riporta, in dettaglio, i conti relativi sia al Valore della produzione (A) sia ai Costi della Produzione (B).

Relativamente ai Costi della produzione (B) pari, complessivamente, ad € 361.679.992, va osservato che gli stessi comprendono il Totale del Costo del personale (codice BA2080) pari ad € **90.470.181** così costituito:

| Codice | Descrizione | Importo 2020 (€) |
|---------------|---|-------------------|
| BA2090 | B5) Personale del ruolo sanitario | 73.209.213 |
| BA2100 | B5A) costo del personale dirigente ruolo sanitario | 35.580.445 |
| BA2110 | B5A1) Costo del personale dirigente medico | 32.850.188 |
| BA2120 | B5A11) Costo del personale dirigente medico - Tempo indeterminato | 31.941.282 |
| BA2130 | B5A12) Costo del personale dirigente medico - Tempo determinato | 908.906 |
| BA2140 | B5A13) Costo del personale dirigente medico- altro | / |
| BA2150 | B5A2) Costo del personale dirigente non medico | 2.730.257 |
| BA2160 | B5A21) Costo del personale dirigente non medico - Tempo indeterminato | 2.730.257 |
| BA2170 | B5A22) Costo del personale dirigente non medico - Tempo determinato | / |
| BA2180 | B5A23) Costo del personale dirigente non medico- altro | / |
| BA2190 | B5B) costo del personale comparto ruolo sanitario | 37.628.768 |
| BA2200 | B5B1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 35.784.627 |
| BA2210 | B5B2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 1.844.141 |
| BA2220 | B5B3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | 0 |
| BA2230 | B6) Personale del ruolo professionale | 301.989 |
| BA2240 | B6A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | 301.989 |
| BA2250 | B6A1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - Tempo indeterminato | 301.989 |
| BA2260 | B6A2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - Tempo determinato | 0 |
| BA2270 | B6A3) Costo del personale dirigente ruolo professionale altro | 0 |
| BA2280 | B6B) Costo del personale comparto ruolo professionale | 0 |
| BA2290 | B6B1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 0 |
| BA2300 | B6B2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | 0 |
| BA2310 | B6B3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | 0 |
| BA2320 | B7) Personale del ruolo tecnico | 9.595.290 |
| BA2330 | B7A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - | 198.135 |
| BA2340 | B7A1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - Tempo indeterminato | 198.135 |
| BA2350 | B7A2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - Tempo determinato | 0 |

| | | |
|-----------------------------------|--|-------------------|
| BA2360 | B7A3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico – altro | 0 |
| BA2370 | B7B) costo del personale comparto ruolo tecnico | 9.397.155 |
| BA2380 | B7B1) Costo del personale comparto ruolo tecnico – tempo indeterminato | 9.397.155 |
| BA2390 | B7B2) Costo del personale comparto ruolo tecnico – tempo determinato | 0 |
| BA2400 | B7B3) Costo del personale comparto ruolo tecnico – altro | 0 |
| BA2410 | B8) Personale del ruolo amministrativo | 7.363.689 |
| BA2420 | B8A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 728.108 |
| BA2430 | B8A1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo – Tempo indeterminato | 728.108 |
| BA2440 | B8A2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo – Tempo determinato | 0 |
| BA2450 | B8A3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo – altro | 0 |
| BA2460 | B8B) costo del personale comparto ruolo amministrativo | 6.635.581 |
| BA2470 | B8B1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo – tempo indeterminato | 6.635.581 |
| BA2480 | B8B2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo – tempo determinato | 0 |
| BA2490 | B8B3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo – altro | 0 |
| Totale costo del personale | | 90.470.181 |

Allegato E) Nota illustrativa e Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico 2018

Alla pagina 12, alla quale si fa rinvio, si fa riferimento al personale dipendente impiegato negli anni 2014–2017.

| | N° unità personale al 31.12.2014 | N° unità personale al 31.12.2015 | N° unità personale al 31.12. 2016 | N° unità personale al 31.12.2017 |
|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| Dipendenti di ruolo | 1.779 | 1.716 | 1.734 | 1.728 |
| Incaricati | 10 | 5 | 1 | 3 |
| Supplenti | 23 | 40 | 35 | 49 |

La

dotazione del **personale dipendente** negli ultimi anni è così costituita:

| | N° unità personale al 31.12.2014 | N° unità personale al 31.12.2015 | N° unità personale al 31.12. 2016 | N° unità personale al 31.12.2017 |
|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| Ruolo Sanitario di cui: | 1.243 | 1201 | 1.204 | 1.196 |
| Medici | 286 | 284 | 294 | 283 |
| Farmacisti/biologi/psicologi | 34 | 31 | 30 | 30 |
| Infermieri | 744 | 713 | 704 | 701 |
| Altro personale sanitario | 113 | 108 | 109 | 114 |
| Fisioterapisti/educatori | 66 | 65 | 67 | 68 |
| Ruolo Professionale di cui: | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Dirigenti | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Ruolo Tecnico di cui: | 305 | 295 | 311 | 316 |
| Dirigenti | 2 | 2 | 2 | 2 |

| | | | | |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Comparto | 303 (di cui 168 OSS) | 293 (di cui 165 OSS) | 309 (di cui 186 OSS) | 314 (di cui 196 OSS) |
| Ruolo Amministrativo di cui: | 228 | 217 | 216 | 213 |
| Dirigenti | 8 | 7 | 7 | 7 |
| Comparto | 220 | 210 | 209 | 206 |
| TOTALE RUOLI | 1.779 | 1716 | 1734 | 1728 |
| (*) in aggiunta a personale distaccato al C.O.Q. | 57 | 57 | 55 | 52 |

Alla pagina 24 della relazione si effettua, per tutte le voci di ricavo e di costo (anche per i costi di personale) attraverso un prospetto (che riporta i valori in migliaia di euro) un confronto tra il bilancio di previsione 2018 ed il bilancio di previsione 2017 e tra il bilancio di previsione 2018 ed il consuntivo 2016. Per quanto attiene i costi del personale si passa da € 90.470 previsione 2018 a 90.624 previsione 2017 (- € 154) e da 90.470 previsione 2018 a 90.197 consuntivo 2016 (+ € 273).

Tenuto conto che nel bilancio di previsione 2018 il costo del personale è in incremento di € 273 rispetto ai valori iscritti nel consuntivo 2016 si precisa che, nella determinazione del costo sono state considerate le cessazioni conosciute al momento della redazione del bilancio (n. 77) e le assunzioni previste (n. 115). I risparmi per le cessazioni ammontano ad € 2.295 (valori in migliaia di euro) mentre i costi per le nuove assunzioni ammontano ad € 3.857 (valori in migliaia di euro).
