

Sezione "Amministrazione Trasparente" – sottosezione "Bilanci"

Scopo di questo documento è quello di rendere, con riguardo al Bilancio di Previsione 2019, più consultabili ed evidenti i dati afferenti alle spese/costi del personale.

Bilancio di Previsione 2019

Il bilancio di previsione 2019 è stato approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 76 del 31.1.2019 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. 76). Si è provveduto ad una riadozione del bilancio, con deliberazione n. 89 del 5.2.2019, che, però, non ha inciso per quanto attiene i dati del personale che vengono confermati.

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 2019

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 2019 (codice ZZ9999) che tiene conto del codice YZ999 "Totale imposte e tasse" .

E' inoltre prevista una colonna di confronto tra la previsione 2019 e la previsione 2018 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 2019, pari a complessive € 361.345.996. Tale importo ricomprende il codice BA2080 "Totale costo del personale" pari ad € 91.703.915 che ricomprende:

Codice	Descrizione	Importo 2019 (€)
BA2110	B.5.A.) Costo del personale dirigente medico	31.603.244
BA2150	B.5.B.) Costo del personale dirigente non medico	2.544.090

BA2190	B.5.C.) Costo del personale comparto ruolo sanitario	39.702.031
BA2425	B.5.D.) personale dirigente altri ruoli	1.175.938
BA2465	B.5.E.) personale comparto altri ruoli	16.678.612
Totale costo del personale (previsione 2019)		91.703.915

Allegato C) Conto economico di dettaglio

E' un prospetto che (sempre con riferimento al bilancio di previsione 2019), 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 € 361.345.996, va osservato che gli stessi comprendono il Totale del Costo del personale (codice BA2080) pari ad € **91.703.915** così costituito:

Codice	Descrizione	Importo 2019 (€)
BA2090	B5) Personale del ruolo sanitario	73.849.365
BA2100	B5A) costo del personale dirigente ruolo sanitario	34.147.334
BA2110	B5A1) Costo del personale dirigente medico	31.603.244
BA2120	B5A11) Costo del personale dirigente medico - Tempo indeterminato	31.021.406
BA2130	B5A12) Costo del personale dirigente medico - Tempo determinato	581.838
BA2140	B5A13) Costo del personale dirigente medico- altro	0
BA2150	B5A2) Costo del personale dirigente non medico	2.544.090
BA2160	B5A21) Costo del personale dirigente non medico - Tempo indeterminato	2.544.090
BA2170	B5A22) Costo del personale dirigente non medico - Tempo determinato	0
BA2180	B5A23) Costo del personale dirigente non medico- altro	0
BA2190	B5B) costo del personale comparto ruolo sanitario	39.702.031
BA2200	B5B1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	38.879.673
BA2210	B5B2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	822.358
BA2220	B5B3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0
BA2230	B6) Personale del ruolo professionale	319.987
BA2240	B6A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	319.987
BA2250	B6A1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - Tempo indeterminato	319.987
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	10.029.888
BA2330	B7A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico -	203.097
BA2340	B7A1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - Tempo indeterminato	203.097

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	9.826.791
BA2380	B7B1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	9.826.791
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	7.504.675
BA2420	B8A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	652.854
BA2430	B8A1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - Tempo indeterminato	652.854
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	6.851.821
BA2470	B8B1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.851.821
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		91.703.915

Allegato E) Nota illustrativa e Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico 2019

Alla pagina 9, alla quale si fa rinvio, si fa riferimento al personale dipendente impiegato negli anni 2015-2018.

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Dipendenti di ruolo	1.716	1.734	1.728	1.712
Incaricati	5	1	3	17
Supplenti	40	35	49	3

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

	N° unità personale anno 2015	N° unità personale anno 2016	N° unità personale anno 2017	N° unità personale anno 2018
Ruolo Sanitario di cui:	1201	1.204	1.196	1.194
Medici	284	294	283	268
Farmacisti/biologi/psicologi	31	30	30	28
Infermieri	713	704	701	704
Altro personale sanitario	108	109	114	125
Fisioterapisti/educatori	65	67	68	69
Ruolo Professionale di cui:	3	3	3	3
Dirigenti	3	3	3	3
Ruolo Tecnico di cui:	295	311	316	307
Dirigenti	2	2	2	2

Comparto		293 (di cui 165 OSS)	309 (di cui 186 OSS)	314 (di cui 196 OSS)	305
Ruolo Amministrativo di cui:		217	216	213	208
Dirigenti		7	7	7	6
Comparto		210	209	206	202
TOTALE RUOLI		1716	1734	1728	1.712
(*) in aggiunta a personale distaccato al C.O.Q.		57	55	52	45

Alla pagina 25 della relazione, alla quale si fa rinvio, si effettua un commento per quanto attiene alle spese del personale. Si precisa che, per la valutazione del costo del personale, si è fatto riferimento al piano triennale del fabbisogno di personale 2018–2020, adottato con deliberazione n. 1053 del 5.11.2018, nel rispetto dei tetti di spesa previsti dalla DGR 40–7703 del 12.10.2018. Il Servizio personale ha modulato il calendario delle assunzioni previste tenuto conto delle tempistiche necessarie all’espletamento delle procedure di reclutamento e tenendo conto delle cessazioni valutando le domande ricevute al momento della redazione del bilancio di previsione 2019.

Si effettua un confronto tra la previsione 2019 ed i dati al 4° trimestre 2018 (comprendendo anche i costi del personale) e tra la previsione 2019 ed il conto consuntivo 2017.

Il costo del personale previsione 2019 aumenta, rispetto al conto consuntivo 2017, di € 1.978.539.

Il costo del personale previsione 2019 aumenta rispetto ai costi iscritti al 4° trimestre 2018 di 1.596.000. La grave carenza di personale sanitario, sia medico che infermieristico, e le difficoltà riscontrate nelle procedure di reclutamento (gare deserte) ha costretto l’azienda, già nel corso del 2018, a dover provvedere incrementando le convenzioni con altre Aziende sanitarie del Piemonte e a rivolgersi a Cooperative di medici e a personale infermieristico/ostetrico interinale per poter mantenere in efficienza i servizi.
