

### Sezione "Amministrazione Trasparente" – sottosezione "Bilanci"

Scopo di questo documento è quello di rendere, con riguardo al Bilancio di Previsione 2020, più consultabili ed evidenti i dati afferenti alle spese/costi del personale.

#### Bilancio di Previsione 2020

Il bilancio di previsione 2020 è stato approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 1045 del 30.12.2019 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. 1045). 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 2020 e la previsione 2019 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 2020, pari a complessive € 367.791.938. Tale importo ricomprende il codice BA2080 "Totale costo del personale" pari ad € 91.221.567 che ricomprende:

Codice	Descrizione	Importo 2020 (€)
BA2110	B.5.A.) Costo del personale dirigente medico	30.571.489
BA2150	B.5.B.) Costo del personale dirigente non medico	2.428.526
BA2190	B.5.C.) Costo del personale comparto ruolo sanitario	40.396.694
BA2425	B.5.D.) personale dirigente altri ruoli	1.185.527

BA2465	B.5.E.) personale comparto altri ruoli	16.639.331
<b>Totale costo del personale (previsione 2019)</b>		<b>91.221.567</b>

### Allegato C) Conto economico di dettaglio

E' un prospetto che (sempre con riferimento al bilancio di previsione 2020), 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 € 367.791.938, va osservato che gli stessi comprendono il Totale del Costo del personale (codice BA2080) pari ad € 91.221.566,2 così costituito:

Codice	Descrizione	Importo 2020 (€)
<b>BA2090</b>	<b>B5) Personale del ruolo sanitario</b>	<b>73.396.708,92</b>
<b>BA2100</b>	<b>B5A) costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>33.000.014,68</b>
BA2110	B5A1) Costo del personale dirigente medico	30.571.489
BA2120	B5A11) Costo del personale dirigente medico - Tempo indeterminato	30.115.616,74
BA2130	B5A12) Costo del personale dirigente medico - Tempo determinato	455.872,26
BA2140	B5A13) Costo del personale dirigente medico- altro	/
BA2150	B5A2) Costo del personale dirigente non medico	2.428.525,68
BA2160	B5A21) Costo del personale dirigente non medico - Tempo indeterminato	2.369.243,61
BA2170	B5A22) Costo del personale dirigente non medico - Tempo determinato	59.282,07
BA2180	B5A23) Costo del personale dirigente non medico- altro	/
<b>BA2190</b>	<b>B5B) costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>40.396.694,24</b>
BA2200	B5B1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	40.331.997,56
BA2210	B5B2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	64.696,68
BA2220	B5B3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0
<b>BA2230</b>	<b>B6) Personale del ruolo professionale</b>	<b>383.358,37</b>
<b>BA2240</b>	<b>B6A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>383.358,37</b>
BA2250	B6A1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - Tempo indeterminato	383.358,37
BA2260	B6A2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - Tempo determinato	0
BA2270	B6A3) Costo del personale dirigente ruolo professionale altro	0
<b>BA2280</b>	<b>B6B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>0</b>
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
<b>BA2320</b>	<b>B7) Personale del ruolo tecnico</b>	<b>9.992.003,32</b>
<b>BA2330</b>	<b>B7A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico -</b>	<b>190.075,68</b>
BA2340	B7A1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - Tempo indeterminato	190.075,68
BA2350	B7A2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - Tempo determinato	0

BA2360	B7A3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico – altro	0
<b>BA2370</b>	<b>B7B) costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>9.801.927,64</b>
BA2380	B7B1) Costo del personale comparto ruolo tecnico – tempo indeterminato	9.801.927,64
BA2390	B7B2) Costo del personale comparto ruolo tecnico – tempo determinato	0
BA2400	B7B3) Costo del personale comparto ruolo tecnico – altro	0
<b>BA2410</b>	<b>B8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>7.449.495,59</b>
<b>BA2420</b>	<b>B8A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>612.092,55</b>
BA2430	B8A1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo – Tempo indeterminato	612.092,55
BA2440	B8A2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo – Tempo determinato	0
BA2450	B8A3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo – altro	0
<b>BA2460</b>	<b>B8B) costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>6.837.403,04</b>
BA2470	B8B1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo – tempo indeterminato	6.837.403,04
BA2480	B8B2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo – tempo determinato	0
BA2490	B8B3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo – altro	0
<b>Totale costo del personale</b>		<b>91.221.566,02</b>

#### Allegato E) Nota illustrativa e Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico 2020

Alla pagina 11, alla quale si fa rinvio, si fa riferimento al personale dipendente impiegato negli anni 2015–2019 (dato al 27.12.19).

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Dati provvisori al 27.12.19
Dipendenti di ruolo	1.716	1.734	1.728	1.712	1.776
Incaricati	5	1	3	17	4
Supplenti	40	35	49	3	1

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	N° unità personale Dati provvisori al 27.12.19
<b>Ruolo Sanitario di cui:</b>	<b>1201</b>	<b>1.204</b>	<b>1.196</b>	<b>1.194</b>	<b>1.248</b>
Medici	284	294	283	268	275
Farmacisti/biologi/psicologi	31	30	30	28	27
Infermieri	713	704	701	704	758
Altro personale sanitario	108	109	114	125	119
Fisioterapisti/educatori	65	67	68	69	69
<b>Ruolo Professionale di cui:</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Dirigenti	3	3	3	3	4
<b>Ruolo Tecnico di cui:</b>	<b>295</b>	<b>311</b>	<b>316</b>	<b>307</b>	<b>316</b>
Dirigenti	2	2	2	2	2

Comparto		293 (di cui 165 OSS)	309 (di cui 186 OSS)	314 (di cui 196 OSS)	305	314
<b>Ruolo Amministrativo di cui:</b>		<b>217</b>	<b>216</b>	<b>213</b>	<b>208</b>	<b>208</b>
Dirigenti		7	7	7	6	6
Comparto		210	209	206	202	202
<b>TOTALE RUOLI</b>		<b>1716</b>	<b>1734</b>	<b>1728</b>	<b>1.712</b>	<b>1.776</b>
(*) in aggiunta a personale distaccato al C.O.Q.		57	55	52	45	41

Alla pagina 27 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 2019-2021, adottato con deliberazione n. 448 del 5.6.19, nel rispetto dei tetti di spesa previsti dalla DGR 27-8855 del 29.4.2019. 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 e delle priorità di reintegro.

Il costo del personale passa da € 90.168.695 registrato a consuntivo 2018 ad € 91.769.568 della previsione 2020, con un incremento di € 1.600.873. Mentre l'incremento previsto rispetto alla Previsione 2019 è di € 675.898.

La grave carenza di personale sanitario medico su diverse discipline (ginecologi, pediatri, anestesisti, ortopedici, medici Dea e psichiatri) e le difficoltà incontrate nelle procedure di reclutamento anche per il personale infermieristico e del comparto ha costretto l'Azienda sin dal 2018 e ancora più nel corso dell'anno 2019 a dover provvedere sia incrementando le convenzioni con altre Aziende sanitarie del Piemonte che a rivolgersi a società esterne o Cooperative di medici per l'acquisizione di prestazioni mediche e all'utilizzo di personale infermieristico/ostetrico interinale per poter mantenere in efficienza i servizi. Inoltre, vista la sempre più grave carenza di personale amministrativo, per l'anno 2020 è stato previsto l'utilizzo di personale amministrativo interinale, in attesa dell'espletamento delle procedure selettive concorsuali gestite anche in collaborazione con le altre aziende del quadrante, valutata la probabile numerosità dei candidati.

\*\*\*