

Centro di Riferimento Oncologico di Aviano

Allegato 2

Piano triennale dei fabbisogni di personale 2026-2028

Tabelle del personale 2026

GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

Con DGR n. 1507 del 31.10.2025 avente ad oggetto “*LR 22/2019. Linee annuali per la gestione del Servizio sanitario regionale per l’anno 2026. Approvazione definitiva. Finanziamento agli Enti del SSR per l’anno 2026. Assegnazione e erogazione in via provvisoria*” e successive indicazioni metodologiche per la stesura del Piano attuativo e Bilancio Preventivo 2026 fornite da ARCS con nota prot.n. 44193 del 06.11.2025 è stato definito il contesto di riferimento per la gestione delle risorse umane.

Le indicazioni operative fornite per la programmazione del personale prevedono la compilazione di apposite tabelle (tabelle 20 a,a1,a2,a3,b,c,d,e,f,l,g,h) e, in particolare, con riferimento alla tabella 20 A3 “relazione ” si illustrano i seguenti punti:

Rappresentazione della consistenza del personale al 31 dicembre dell’anno precedente

Si rimanda alla tabella 20 A – personale dipendente 31.12.2025

Programmazione strategica delle risorse umane

Le politiche assunzionali per l’anno 2026 verranno attuate nel rispetto del vincolo del tetto di spesa stabilito con D.G.R. n. 1507 del 31.10.2025, che per l’IRCCS CRO è stato quantificato nella misura di € 48.499.647,35.

Per questo Istituto i costi del personale proiettati al 31.12.2026, al netto delle detrazioni previste, comportano una spesa complessiva rispettosa del tetto stabilito per l’anno 2026, come si evince dalla tabella 20 H.

In merito alle nuove funzioni della Protonterapia prevista da Atto Aziendale la certificazione dettagliata dei costi stipendiali, dei relativi fondi e oneri e Irap per il personale assunto per l’anno 2025 risulta evidenziata in una determina ricognitiva che si allegnerà al bilancio consuntivo anno 2025. Le assunzioni per l’anno 2026 trovano copertura nel tetto di spesa del corrente esercizio. La certificazione dettagliata dei costi stipendiali, dei relativi fondi e oneri e Irap per tale personale risulterà evidenziata in apposita determina ricognitiva che si allegnerà al bilancio consuntivo anno 2026.

Stato dell’arte

L’organico dell’Istituto riferito all’anno 2025 risulta a tutt’oggi superiore solo di 2 unità rispetto a quello dell’anno precedente: il totale ipotizzato al 31.12.2025 è pari a n.791 unità rispetto a n. 789 unità al 31.12.2024.

Nonostante le molteplici procedure selettive attivate dall’Istituto nonché quelle espletate da ARCS, per quanto concerne il reclutamento di personale del comparto, non è stato possibile, per rinunce o non sufficienti candidati, acquisire tutte le unità evidenziate nel piano di programmazione. Inoltre, le cessazioni non programmabili hanno neutralizzato gli esiti positivi prodotti dall’attivazione delle procedure per l’assunzione di personale soprattutto nell’ambito del comparto.

Per quanto riguarda il personale del comparto del ruolo sanitario:

- per il profilo di infermiere, nonostante diverse procedure attivate sia a livello aziendale che regionale, non è stato possibile reclutare le 10 unità necessarie, inoltre ulteriori cessazioni intervenute nel corso del 2025 hanno determinato un aumento del gap negativo determinando così un fabbisogno complessivo di 15 unità. Negli ultimi mesi dell’anno si è dato avvio alla procedura selettiva per il reclutamento di tale figura;

- per il profilo di TSLB, nelle more del concorso ARCS, che per l'Ente prevede un fabbisogno di 4 unità, si è dato avvio alle procedure di reclutamento a tempo determinato al fine di poter coprire le posizioni vacanti.

Anche per il personale del ruolo amministrativo l'Ente ha avuto difficoltà nel reperire collaboratori amministrativi e a seguito delle cessazioni intervenute risultano ancora dei posti da coprire. L'Istituto valuterà nelle more dell'espletamento di nuovi concorsi ARCS di bandire avvisi a tempo determinato per le figure amministrative necessarie fondamentali in un contesto complesso come quello sanitario.

Nel corso dell'anno 2025 si è dato seguito a quanto previsto dalla convenzione con la Regione Friuli Venezia Giulia – Servizio Collocamento Mirato procedendo all'espletamento delle procedure per l'acquisizione di 2 figure di coadiutore amministrativo rientranti nell'ambito del reclutamento di cui alla L.68/99. Ad oggi le selezioni non hanno dato esito positivo, tuttavia entro la fine dell'anno 2025 si procederà ad una nuova selezione i cui effetti si potranno avere solo nei primi mesi del 2026.

Per il personale del comparto sanità –ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria entro fine anno si procederà con l'assunzione di alcune figure per entrambe i profili nel limite del PTFP. La spesa per tali figure troverà copertura negli appositi fondi per la ricerca per l'intero periodo contrattuale come risulta dalla nota prot. n. 1424 del 24.01.2025 della Direzione Scientifica.

A novembre l'Istituto ha indetto il bando per stabilizzare, entro fine a anno, a tempo indeterminato 2 ricercatori sanitari e 2 collaboratori professionali di ricerca sanitaria, in ottemperanza a quanto previsto dall'art.3 ter del Decreto legislativo n. 51 del 10.05.2023 convertito con legge n. 87 del 03.07.2023, recante “Disposizioni in materia di personale della ricerca sanitaria degli IRCCS pubblici e degli IZS”.

Per quanto riguarda la dirigenza Area Sanità, nel 2025 sono state espletate le procedure programmate nel PAO e, per la scarsità di profili specialistici, alcuni concorsi (es: dermatologia, gastroenterologia, anestesia e rianimazione) sono andati deserti. Per tali profili si è provveduto ad indire nuovamente la procedura selettiva a fine 2025, pertanto gli effetti, se positivi in termini di assunzione, si potranno avere solo nel 2026.

Nel corso del 2025 si è proceduto alla copertura delle SOC Farmacia Ospedaliera e Epidemiologia Oncologica e delle SOSD Farmacologia Sperimentale e Clinica e Igiene Ospedaliera.

Per la dirigenza dei ruoli PTA si procederà entro fine anno all'assunzione di un dirigente amministrativo autorizzato per la nuova funzione della Protonterapia nel rispetto del vincolo.

Manovra 2026

La manovra del personale per l'anno 2026, nel limite del tetto di spesa assegnato all'Ente, si svilupperà come rappresentato nei seguenti punti:

1. presa in servizio del personale reclutato tramite procedure selettive effettuate nel corso dell'anno 2025, completamento della manovra 2025 prevista nel corrispondente PAO a cui non si è dato corso e sostituzione delle cessazioni non programmabili intervenute nel 2025;
2. residuale manovra evidenziata nelle tabelle PTFP 2026-2028 per l'anno 2026 sostanzialmente riconducibile al personale del ruolo della ricerca tranne l'assunzione di un dirigente farmacista e di uno psicologo previsti per nuove funzioni dettagliate nel paragrafo PTFP 2026-2028 sotto riportato, nonché il turn over del personale;
3. applicazione del nuovo atto aziendale (decreto n. 437 del 06.11.2025).

In riferimento al punto 1) per la DIRIGENZA AREA SANITA' e PTA si precisa quanto segue:

- a) nei primi mesi del 2026 si perfezioneranno le assunzioni effettuate nel 2025 con la presa in servizio di un anatomopatologo a tempo determinato e un gastroenterologo a tempo indeterminato;
- b) in merito al completamento della manovra 2025 non realizzata nel corso dell'anno si rappresenta che:
 - per quanto riguarda i dirigenti medici, si prevede di assumere 3 anestesisti (i 2 concorsi banditi nel corso dell'anno 2025 non hanno portato all'assunzione di alcuna unità. Si è proceduto nel mese di agosto con un bando di mobilità confidando nell'esito positivo del trasferimento che porterebbe comunque all'assunzione di una sola unità e non prima del II trimestre 2026. A ottobre 2025 si è proceduto con l'indizione di un nuovo concorso i cui effetti, se positivi, si registreranno solamente nel 2026);
 - si procederà prioritariamente con le procedure di selezione per le seguenti figure dirigenziali riconducibili a profili medici: un dermatologo, un medico di medicina nucleare, un oncologo, un radioterapista, un chirurgo generale;
 - per la dirigenza PTA si procederà:
 - all'espletamento di una nuova procedura per l'assunzione di un analista, già autorizzato con nota del 23.08.2023 dalla DCSPS per le specifiche attività della Direzione scientifica, alla luce dell'esito negativo della procedura espletata nel 2025;
 - al completamento dell'organico dei dirigenti amministrativi mancanti.

Con riferimento al punto 1) per il PERSONALE DEL COMPARTO, in merito al completamento della manovra 2025 prevista nel PTFP e non realizzata nel corso dell'anno, per le diverse figure si rappresenta quanto segue:

- infermieri: nel 2026, nelle more del nuovo concorso regionale, si procederà ad assumere il personale disponibile nella graduatoria a tempo determinato dell'Ente, pur consapevoli che il margine assunzionale rispetto alle 15 unità mancanti, sarà esiguo per una figura attualmente in carenza cronica in tutto il territorio nazionale;
- TSLB: si procederà all'assunzione del personale disponibile nella graduatoria a tempo determinato vigente per le posizioni vacanti, nelle more dell'assunzione a tempo indeterminato dal concorso ARCS;
- TSRM: si procederà all'acquisizione delle unità a tempo indeterminato individuate nel PTFP non appena disponibile la graduatoria concorsuale ARCS;
- convenzione con il Servizio Collocamento Mirato sede di Pordenone in merito al reclutamento di cui alla L.68/99: assunzione delle unità selezionate a fine 2025 in ottemperanza alla convenzione;
- assistente amministrativo L.68/99: entro il primo semestre si darà corso alle procedure per il reclutamento di almeno 2 figure con apposito concorso;
- per il restante personale del ruolo amministrativo l'Ente programmerà le assunzioni tenendo conto delle disponibilità di graduatorie concorsuali regionali e/o attingendo ad altre graduatorie disponibili;
- si procederà infine al completamento della manovra programmata nel 2025 per il personale del comparto sanità – sezione del personale del ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria. Tale spesa trova copertura negli appositi fondi per la ricerca per il personale a tempo determinato e nell'apposito finanziamento regionale per l'anno 2026 per il personale reclutato a tempo indeterminato a fine 2025.

Per quanto concerne le cessazioni a tempo indeterminato ad oggi note per l'anno 2026, queste saranno determinate da quiescenze inoltre gran parte delle cessazioni a tempo determinato verranno

sostituite da personale a tempo indeterminato.

Con riferimento al punto 2), in merito alle residuali assunzioni programmate nel PTFP per l'anno 2026, si precisa che riguardano esclusivamente il personale del comparto sanità – sezione del personale del ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria con un sostanziale incremento delle unità che porta a complessive 60 unità a tempo indeterminato (35 ricercatori e 25 collaboratori) oltre ad ulteriori 77 unità a tempo determinato (35 ricercatori e 42 collaboratori). La spesa per le figure a tempo indeterminato troverà copertura nell'apposito finanziamento regionale mentre le risorse a tempo determinato troveranno copertura negli appositi fondi per la ricerca per l'intero periodo contrattuale come risulta dalla nota prot. n. 21464 del 17.11.2025 della Direzione Scientifica.

Si procederà inoltre all'espletamento delle procedure per le 2 unità richieste (vedasi dettaglio nel paragrafo nuove funzioni) ad incremento della dotazione solo a seguito dell'autorizzazione regionale.

Con riferimento al punto 3) si procederà nel corso dei primi mesi dell'anno 2026 a dare copertura alle posizioni apicali delle nuove Strutture previste nell'organigramma Allegato A – Elenco delle Strutture parte integrante dell'Atto Aziendale allegato al decreto n. 437 del 06.11.2025. In particolare, si espletterà il concorso per la nuova Struttura Complessa “Oncoematologia, Trapianti Emopoietici e Terapie Cellulari” e si darà corso alla copertura delle nuove SOSD “Attività oncologica presso il Presidio Ospedaliero di Pordenone” e SOSD “Direzione delle professioni sanitarie – Area Infermieristica” e SOSD “Direzione delle professioni sanitarie – Area tecnica sanitaria”.

La manovra sopra rappresentata, indicativa per l'anno 2026, assicurerà il turn over dell'anno ed è stata calendarizzata tenendo conto della programmazione concorsuale di ARCS e dell'Istituto.

Piano triennale del fabbisogno 2026-2028

Rispetto alla predisposizione del PTFP 2026-2028 si precisa che, al fine di assicurarne la necessaria flessibilità e di garantirne l'adattamento rispetto al contesto organizzativo in continua evoluzione, come previsto nelle linee annuali di gestione al punto 8.5 “Piano triennale dei fabbisogni di Personale (PTFP) 2028-2028”, l'Istituto si riserva di effettuare sia per l'area del comparto che della dirigenza, qualora necessarie, delle modifiche in occasione dei rendiconti infra annuali, riportando le motivazioni poste a fondamento delle singole variazioni. Per il biennio 2027-2028, si evidenzia la difficoltà di prevedere a regime l'andamento della dotazione organica in un contesto organizzativo complesso. Atteso quanto sopra descritto, si provvede a rappresentare le annualità 2027 e 2028 quale sostanziale espressione della situazione esistente al 31 dicembre 2026 e dei relativi costi.

Il PTFP dettagliato nelle tabelle 20 a, a1 e a2, sarà aggiornato e adottato annualmente per una programmata copertura del fabbisogno di personale, nei limiti delle risorse finanziarie disponibili.

Il PTFP per l'anno 2026 è stato costruito partendo dal PTFP del II semestre 2025 in attesa dell'approvazione del PTFP del III trimestre 2025, che proponeva per l'Ente alcune variazioni qualitative e quantitative del personale del comparto, che consentivano un risparmio sulla spesa complessiva annuale e la variazione di una figura del personale della dirigenza area sanità che comportava una minima spesa in più necessaria per garantire una implementazione delle ore di attività dei macchinari della radiologia al fine di dare una risposta maggiore alle necessità degli utenti e permettere un abbattimento delle liste di attesa sulla diagnostica avanzata. La spesa complessiva del personale dipendente risultava comunque di fatto invariata e rientrante già nel tetto di spesa 2025.

Infine, nel III report 2025 si è proposta la rimodulazione del PTFP 2025-2027 con richiesta di ampliamento della dotazione, per nuove funzioni, con un dirigente psicologo da destinare alla SOSD

Psicologia oncologica al fine di rispondere in modo adeguato e continuativo alle crescenti e importanti esigenze di supporto psicologico relative alla SOSD Area Giovani e Radioterapia Pediatrica, con contestuale incremento del tetto di spesa previsto per l'Ente.

Dato atto dell'autorizzazione ricevuta con nota prot.n. 848936 del 5.12.2025 riferita alla suddetta rimodulazione, l'Istituto provvederà nel momento dell'assunzione nel corso dell'anno 2026 a incrementare la spesa e i fondi contrattuali di riferimento e rimane in attesa dell'incremento del tetto di spesa da parte della Direzione Centrale e Salute.

Nuove funzioni

Nel PTFP 2026 si chiede l'implementazione di un dirigente farmacista da destinare alla SOC Farmacia Ospedaliera.

La richiesta di implementare l'organico nasce dalla necessità di dare attuazione a tre nuove funzioni importanti da espletare che sono:

1) CONTRIBUTO del FARMACISTA OSPEDALIERO IN REPARTO

La terapia farmacologica rappresenta un momento fondamentale nel percorso di cura del paziente: una gestione attuata con modalità e approccio multidisciplinari permette di intervenire efficacemente sull'appropriatezza terapeutica e prescrittiva, sulla sicurezza, e aiuta ad identificare possibili rischi (es. errata conservazione, interazioni in corso di politerapia, identificazione di effetti collaterali / reazioni avverse non esplicitate o segnalate, duplicazioni non utili e così via). Questo si traduce verosimilmente anche in un maggior controllo sui costi, in quanto si possono evitare potenziali sprechi, rischi anche indiretti, ed errori.

In Italia, la figura del farmacista di reparto non è ancora strutturalmente integrata nel Servizio Sanitario Nazionale, in affiancamento a medici e infermieri. La presenza è spesso legata a progetti pilota o ricerca finalizzata o all'iniziativa di singole Aziende Sanitarie particolarmente virtuose. Storicamente, in Italia il farmacista ospedaliero è stato percepito più come un "manager" del farmaco, responsabile dell'approvvigionamento, della logistica e della distribuzione (spesso centralizzata in farmacia), piuttosto che come un operatore sanitario attivo anche al letto del paziente (POC). Le aree di intervento del Farmacista ospedaliero in reparto puntano sia ad attività che possono "coadiuvare" il medico, in quanto dispendiose dal punto di vista del tempo necessario, sia nell'ottimizzare l'appropriatezza dell'utilizzo dei farmaci, in tutti quegli ambiti di attività dove vi sia necessità di un operato multidisciplinare:

- ricognizione terapeutica dei farmaci all'ingresso in ricovero ospedaliero e la riconciliazione alla dimissione – attività peraltro previste sia dalle note Raccomandazioni Ministeriali che dalle SOP istituzionali CRO (vedi sotto);
- contributo nella identificazione delle reazioni avverse e nel ridurre il fenomeno della sottostima (underreporting) della segnalazione di reazioni avverse (farmacovigilanza) in oncologia, fenomeno che purtroppo in ambito oncologico può raggiungere anche 80% del "non segnalato". L'identificazione delle ADRs va in parallelo con la proposizione di soluzioni terapeutiche (es. terapie di supporto) per gestire gli effetti collaterali stessi al meglio (management delle ADRs);
- logistica / gestione farmaci in reparto (corretta conservazione, interpretazioni tecniche, ecc) informazione ai pazienti/ educazione ai pazienti (Health Literacy): fornire informazioni chiare e personalizzate sulla terapia, soprattutto per pazienti fragili o con patologie croniche complesse, per migliorare l'aderenza terapeutica e gestione criticità nell'utilizzo dei farmaci (facilitazione o spiegazioni sull'aderenza e posologia, informazioni sui farmaci in terapia);
- risposte ai quesiti di farmaci e terapie complementari/alternative/integratori; questo è un tema che coinvolge moltissimo i pazienti oncologici, ed è un ambito in cui la Farmacia Ospedaliera

del CRO ha acquisito nel corso di questi ultimi 10 anni una grande expertise (attività del “Pharmacy-desk”).

Tutto ciò potrà essere applicabile stabilmente nei prossimi anni solo in dipendenza dal rinforzo del n. di farmacisti dirigenti a disposizione.

2) **CONTRIBUTO ALLA PREPARAZIONE CENTRALIZZATA DI TERAPIE ANCILLARI ONCOLOGICHE STERILI, NON CITOTOSSICHE**

Tra le nuove funzioni attribuite alla Struttura Complessa di Farmacia Ospedaliera rientra l’allestimento centralizzato delle terapie ancillari, sterili ma non citotossiche, avviato in via sperimentale per le terapie endovenose destinate ai pazienti in trattamento presso il Day Hospital oncologico. L’attività di programmazione e di organizzazione del lavoro è stata fatta in collaborazione con il personale del comparto e ha consentito la preparazione, ad oggi, già di circa 2500 sacche. Tale attività ha permesso di garantire una maggiore sicurezza nella preparazione dei farmaci, una riduzione degli sprechi e un più accurato monitoraggio dell’appropriatezza prescrittiva.

L’allestimento centralizzato presso la Farmacia, secondo standard di buona preparazione (NBP), consente di minimizzare i rischi legati alla manipolazione dei farmaci in reparto, ridurre gli errori terapeutici e uniformare le modalità operative, sollevando il personale infermieristico dall’onere dell’allestimento.

In presenza di un’adeguata dotazione organica, l’attività potrebbe diventare continuativa ed essere estesa anche ai reparti di degenza, con particolare riferimento alla preparazione di terapie antibiotiche endovenose, garantendo una maggiore appropriatezza nella gestione degli antimicrobici e contribuendo attivamente alle strategie di stewardship antibiotica. Ciò comporterebbe un ulteriore miglioramento dell’uso razionale dei farmaci, un impatto positivo sulla qualità dell’assistenza e un alleggerimento dell’attività infermieristica nei reparti.

Tale funzione richiede la presenza di personale farmacista dedicato, formato e stabilmente assegnato, in grado di gestire la programmazione e l’organizzazione del lavoro, i flussi prescrittivi, la tracciabilità e il raccordo con i reparti clinici. L’inserimento di un nuovo farmacista dirigente si configura quindi come elemento essenziale per l’attuazione e il consolidamento di tale servizio.

3) **MISURAZIONE COMPLIANCE TERAPIA ORALE DEI PAZIENTI PARTECIPANTI AI TRIALS CLINICI CRO**

Recentemente è stato potenziato il coinvolgimento con il gruppo Clinical Trials, con particolare riferimento alla gestione del farmaco sperimentale e al monitoraggio della compliance terapeutica dei pazienti arruolati negli studi.

In tale ambito, la Farmacia si occupa del ritiro dei farmaci orali sperimentali non utilizzati o resi dai pazienti, della verifica quantitativa delle dosi assunte e della valutazione della compliance, attività che vengono registrate e tracciate all’interno del sistema informatizzato dedicato. La correttezza e la tempestività di queste informazioni risultano cruciali per garantire la validità dei dati clinici raccolti e la sicurezza del paziente durante il percorso di cura. Questa attività fino a qualche mese fa era svolta interamente dal gruppo dei collaboratori di ricerca del Clinical Trial Office, ma in realtà è di pertinenza del Farmacista in quanto riguarda materialmente la logistica dei farmaci sperimentali, non la registrazione di dati clinici.

In alcuni casi, la valutazione della compliance deve avvenire in tempo reale, al fine di fornire un riscontro immediato al clinico che ha in carico il paziente, così da orientare le decisioni terapeutiche durante la visita. Questo implica la presenza continuativa di un farmacista dedicato, in grado di interfacciarsi con il team di ricerca, garantire la gestione conforme dei farmaci sperimentali secondo i protocolli approvati e contribuire al rispetto delle buone pratiche cliniche (GCP).

A seguito di autorizzazione regionale all'incremento del tetto di spesa l'Istituto contestualmente all'assunzione procederà a incrementare spesa e fondi contrattuali di riferimento secondo i valori stabiliti dalla Direzione Centrale e salute.

Prestazioni aggiuntive

Considerata la necessità di garantire la turnistica e supportare l'attività chirurgica in carenza di organico, fin dai primi giorni del 2026 si prevede di destinare alla Struttura Complessa di Anestesia e Rianimazione € 41.760,00 per far fronte alle difficoltà del breve periodo.

In relazione alle effettive necessità che emergeranno nel medio periodo, per l'anno 2026 l'Istituto farà ricorso all'acquisto di ulteriori prestazioni aggiuntive per la dirigenza nel rispetto dei criteri e condizioni previsti dalla DGR 1507 del 31/10/2025.

DL 158/2012 – art.2, c. 1 lett. e)

L'Istituto procederà a richiedere apposita autorizzazione alla Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità all'utilizzo degli accantonamenti del 5% dei compensi libero professionali per le finalità indicate nell'art.2, comma 1 lett. e) del DL 158/2012 e s.m.i.

Incremento 1% come tetto massimo del fondo di produttività/risultato

L'importo pari all'1% del monte salari sia per il personale del comparto che della dirigenza comprensivo di oneri c/ente, per un ammontare complessivo pari ad € 214.631,93 e l'importo pari allo 0,22% del monte salari 2018 della dirigenza PTA per un ammontare complessivo di € 2.015,28, come da indicazioni ARCS sono stati riportati nelle righe specifiche della tabella F.20F – Rispetto vincolo di spesa del personale a regime e vanno iscritti al conto BA2890.

PNRR

La tabella 3 – “Finalizzazioni extrafondo - finanziamenti ripartiti” ha previsto al n.16 la voce “Attività di supporto alla Direzione Centrale nel settore delle tecnologie e degli investimenti con particolare riferimento all'attuazione del PNRR, nonché all'analisi, valutazione e valorizzazione del patrimonio edile e impiantistico del SSR”, stanziando per l'Ente la quota di € 95.000,00, che copre la spesa per l'anno 2026 per un libero professionista assunto per le attività svolte nell'ambito suddetto.

CONTRATTO	RUOLO	AREA	COMPARTO	PROPOSTA PTFP 2027												C					
				TESTE			TESTE FTE			A	B	C									
			PROFILO	TI	TD	UNIV.	DIS TI	DIS TD	TOT.	TI	TD	UNIV.	DIS TI	DIS TD	TOT	Stima costi a regime proposta PTFP 2027 (**)	Stima costi a regime proposta PTFP 2027(**) SANITA'	Stima costi a regime proposta PTFP 2027(**) DISABILITA' SOCIALE			
PTFP 2027	SANITARIO	Operatori	Infermiere generico																		
		Assistenti	Infermiere Geriatrico Senior																		
			Pneumologica Senior	3							3							110.395,31			
			Assist. Sanitario	2							2							72.981,22			
			Dietista																		
			Educatore Professionale																		
			Psicoterapista																		
			Igienista Dentale																		
			Infermiere																		
			Infermiere pediatrico																		
			Logopedista																		
			Massaggiatore Non Vedente																		
			Odontotecnico																		
			Ortottista																		
			Ostetrica																		
			Optico																		
			Podologo																		
			Tecn.Audiometrista																		
			Tecn.Audioprotesista																		
			Tecn.Fisiopatologia Cardiocirc. e Perfusioni Cardiov.																		
			Tecn.Neurofisiopatologia																		
			Tecn.Ortopedico																		
			Tecn.prev.Ambiente e nei Luoghi di Lavoro																		
			Tecn.Riabilitazione psichiatrica																		
			Tecn.San.Laboratorio Biomedico																		
			Tecn.San.Radiologia Medica																		
			Terap.Neuro e Psicomotricita' dell'Eta' Evolutiva																		
			Terapista occupazionale																		
			Tecn.prev.Ambiente e nei Luoghi di Lavoro senior																		
			Tecn.Audiometrista senior																		
			Tecn.San.Laboratorio Biomedico senior																		
			Tecn.San.Radiologia Medica senior																		
			Assist.Sanitario senior																		
	Ostetrica senior																				
	Fisioterapista senior																				
	Infermiere Senior																				
	Assist.Sanitario E.Q.																				
	Dietista E.Q.																				
	Educatore Professionale E.Q.																				
	Fisioterapista E.Q.																				
	Igienista Dentale E.Q.																				
	Infermiere E.Q.																				
	Infermiere pediatrico E.Q.																				
	Logopedista E.Q.																				
	Massaggiatore Non Vedente E.Q.																				
	Odontotecnico E.Q.																				
	Ortottista E.Q.																				
	Ostetrica E.Q.																				
	Optico E.Q.																				
	Podologo E.Q.																				
	Tecn.Audiometrista E.Q.																				
	Tecn.Audioprotesista E.Q.																				
	Tecn.Fisiopatologia Cardiocirc. e Perfusioni Cardiov. E.Q.																				
	Tecn.Neurofisiopatologia E.Q.																				
	Tecn.Ortopedico E.Q.																				
	Tecn.prev.Ambiente e nei Luoghi di Lavoro E.Q.																				
	Tecn.Riabilitazione psichiatrica E.Q.																				
	Tecn.San.Laboratorio Biomedico E.Q.																				
	Tecn.San.Radiologia Medica E.Q.																				
	Terap.Neuro e Psicomotricita' dell'Eta' Evolutiva E.Q.																				
	Terapista occupazionale E.Q.																				
	RUOLO SANITARIO Totale			319	4	70	4	74	323	294,2	4,0	67,8	4,0	71,8	298,2	11.553.136,89					
	Operatori																				
	Prof. sal. funz. sociale																				
	Assistente sociale Senior																				
	Assistente sociale E.Q.																				
	RUOLO SOCIO SANITARIO Totale			70	4	74	4	74	74	67,8	4,0	67,8	4,0	71,8	2.293.625,57						
	Commeso																				
	Operatore Socio Sanitario																				
	Assistente sociale																				
	Assistente sociale Senior																				
	Assistente sociale E.Q.																				
	RUOLO SOCIO SANITARIO Totale			8	7	8	7	8	8	7,7	7,7	7,7	7,7	7,7	226.607,37						
	Operatori																				
	Prof. sal. funz. sociale																				
	Assistente sociale Senior																				
	Assistente sociale E.Q.																				
	RUOLO SOCIO SANITARIO Totale			7	7	7	7	7	7	6,8	6,8	6,8	6,8	6,8	209.971,90						

ex gestioni delegate per la disabilità, con contratto sanità imputati al BAZ080 del bilancio sociale

CONTRATTO	COMPARTO		TESTE				TESTE FTE				A Stima costi a regime proposta PTFP 2027 (**) SANITA'	B Stima costi a regime proposta PTFP 2027 (**) SANITA'	C Stima costi a regime proposta PTFP 2027 (**) DISABILITA' SOCIALE				
	RUOLO	AREA	PROFILO	TI	TD	UNIV.	DIS TI	DIS TD	TOT.	TI				TD	UNIV.	DIS TI	DIS TD
DIRIGENZA PTA	AMM	Assistenti		50			47,0								47,0		
		Prof. sal. funz. E.Q.		33			30,5								30,5		
		Collaboratore Amministrativo professionale Senior		1			1,0								1,0		
	TECNICO	RUOLO AMMINISTRATIVO Totale			99			93,0							93,0		
		Aus.Spec.Serv.Socio-Assistenziali			13			12,4							12,4		
		Aus.Spec.Serv./TecEconomali															
		Operatore Tecnico			21			20,5							20,5		
		Operatore Tecnico Addetto assistenza			2			1,8							1,8		
		Operatore Tecnico Specializzato (***)			14	2		14,0	2,0						16,0		
		Assistente Informatico			3			3,0							3,0		
DIR. AREA SANITA'	AMM	Assistenti		5			4,8								4,8		
		Operatore Tecnico Specializzato Senior		4			4,0								4,0		
		Collaboratore Tecnico Professionale Senior		9			9,0								9,0		
	RUOLO TECNICO Totale			71	2		69,5	2,0						71,5			
	RICERCA	TECNICO	Assistenti														
			Specialista della comunicazione istituzionale														
			Specialista nei rapporti con i media - giornalista pubblico														
			Assistente Religioso														
			Specialista della comunicazione istituzionale E.Q.														
			Specialista nei rapporti con i media - giornalista pubbl. E.Q.														
RUOLO PROFESSIONALE Totale																	
TOTALE CONTRATTO COMPARTO			569	10		524,5	10,0							534,5			
Fondi contrattuali			AMM	Dirigente Amministrativo		8			6,0								6,0
				RUOLO AMMINISTRATIVO Totale			8	1		6,0	1,0						7,0
	RUOLO SOCIO SANITARIO Totale																
	RUOLO SOCIO SANITARIO Tecnico																
	Analista			1			1,0							1,0			
	Statistico			3			3,0							3,0			
	Statistico			4			4,0							4,0			
	RUOLO TECNICO Totale																
	PROFESSIONALE																
	Architetto			2	1		2,0	1,0							3,0		
Avvocato E Procuratore Legale			2	1		2,0	1,0							3,0			
Ingegnere			2	1		2,0	1,0							3,0			
Fondi contrattuali	TECNICO	RUOLO PROFESSIONALE Tecnico			14	2		12,0	2,0						14,0		
		TOTALE CONTRATTO DIRIGENZA PTA			131	8	3	128,0	7,2	3,0					138,2		
		DIR. AREA SANITA'	AMM	Oronziaria													
				Veterinario													
				Biotologo													
				Chimico		18			18,0								18,0
				Chimico		1			1,0								1,0
				Dirigente delle Professioni Sanitarie		2			2,0								2,0
				Farmacista		6			6,0								6,0
				Fisico		13			13,0								13,0
Psicologo				3			3,0								3,0		
RUOLO SANITARIO Totale				174	8	3	171,0	7,2	3,0					181,2			
Fondi contrattuali	TECNICO	RUOLO SOCIO SANITARIO Totale			174	8	3	171,0	7,2	3,0					181,2		
		TOTALE CONTRATTO DIRIGENZA AREA SANITA'			28	43		27,0	4,0						68,0		
		Collaboratore profile - ricerca sanitaria			38	36		37,0	36,0						74,0		
		Ricercatore sanitario			66	79		64,0	77,0						141,0		
		TOTALE CONTRATTO RICERCA SANITARIA			813	99	3	771,5	96,2	3,0					870,7		
		Fondi contrattuali	TECNICO	TOTALE PERSONALE DIPENDENTE													
				Fondo art. 102 CCNL 02/11/2022													
				Fondo art. 103 CCNL 02/11/2022													
				oneri C/ente													
				Fondo art. 90 CCNL 17/12/2020 e art. 52 CCNL 16/7/2024													
Fondo art. 91 CCNL 17/12/2020 e Art. 52 CCNL 16/7/2024																	
oneri C/ente																	
Fondo art. 72 CCNL 23/01/2024																	
Fondo art. 73 CCNL 23/01/2024																	
Fondo art. 74 CCNL 23/01/2024																	
TOTALE FONDI CONTRATTUALI																	
TOTALE COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE																	
importo (disabilita) già autorizzato come incremento del tetto di spesa																	
											53.817.071,25						
											valore utile per tetto di spesa						

(*) indicare solo le variazioni relative alla disabilita per organico contratto sanita non già previsti nel PTFP ma necessari per adeguamento standard DGR 1690/2023
(**) indicare i costi fatti gravare su BA2080 - YAU020 al netto degli oneri su prestazioni acquisite al lordo dei ribattamenti
(***) compreso assistente studio odontoiatrico

CONTRATTO	PTFP 2028		PROPOSTA PTFP 2028										C											
	RUOLO	AREA	COMPARTO	PROFILO	TESTE	TESTE FTE				A	B	C												
					TI	TD	UNIV.	DIS	TI	DIS	TD	TOT.	TI	TD	UNIV.	DIS	TI	DIS	TD	TOT.	Stima costi a regime proposta PTFP 2028(**) SANITA'	Stima costi a regime proposta PTFP 2028(**) DISABILITA' SANITA'	Stima costi a regime proposta PTFP 2028(**) DISABILITA' SOCIALE	
	Operatori			Infermiere generico																				
	Assistenti			Puericultrice																				
				Infermiere Geriatrico Senior						3		3									3,0	110.395,31		
				Infermiere Psichiatrico Senior						2		2									2,0	72.961,22		
				Puericultrice Senior																				
				Dietista																				
				Educatore Professionale																				
				Fisioterapista																				
				Igienista Dentale																				
				Infermiere		200	3			203	178,30	3,0									181,3	7.250.918,19		
				Infermiere pediatrico																				
				Logopedista																				
				Massaggiatore Non Vedente																				
				Odontotecnico																				
				Ostetrica																				
				Ottico																				
				Podologo																				
				Tecn.Audiometrista																				
				Tecn.Audioprotesista																				
				Tecn.Fisiopatologia Cardiocirc. e Perfusioni Cardiov.																				
				Tecn.Neurofisiopatologia																				
				Tecn.Ortopedico		2				2	2,0										2,0	73.249,04		
				Tecn.prev.Ambiente e nei Luoghi di Lavoro																				
				Tecn.Riabilitazione psichiatrica		52	1			53	50,60	1,0									51,6	1.888.608,74		
				Tecn.San.Laboratorio Biomedico		52				52	50,5										50,5	1.866.541,95		
				Tecn.San.Radiologia Medica																				
				Tecn.Neuro e Psicomotricita' dell'Eta' Evolutiva																				
				Terapista occupazionale																				
				Tecn.prev.Ambiente e nei Luoghi di Lavoro senior																				
				Tecn.Audiometrista senior																				
				Tecn.San.Laboratorio Biomedico senior		3				3	3,0										3,0	111.923,32		
				Tecn.San.Radiologia Medica senior		1				1	1,0										1,0	36.705,71		
				Assist.Sanitario senior																				
				Tecn.Neurofisiopatologia senior																				
				Ostetrica senior																				
				Fisioterapista senior																				
				Infermiere senior		4				4	3,8										3,8	141.813,40		
				Assist.Sanitario E.Q.																				
				Dentista E.Q.																				
				Educatore Professionale E.Q.																				
				Fisioterapista E.Q.																				
				Igienista Dentale E.Q.																				
				Infermiere E.Q.																				
				Infermiere pediatrico E.Q.																				
				Logopedista E.Q.																				
				Massaggiatore Non Vedente E.Q.																				
				Odontotecnico E.Q.																				
				Ostetrica E.Q.																				
				Ottico E.Q.																				
				Podologo E.Q.																				
				Tecn.Audiometrista E.Q.																				
				Tecn.Audioprotesista E.Q.																				
				Tecn.Fisiopatologia Cardiocirc. e Perfusioni Cardiov. E.Q.																				
				Tecn.Neurofisiopatologia E.Q.																				
				Tecn.Ortopedico E.Q.																				
				Tecn.prev.Ambiente e nei Luoghi di Lavoro E.Q.																				
				Tecn.Riabilitazione psichiatrica E.Q.																				
				Tecn.San.Laboratorio Biomedico E.Q.																				
				Tecn.San.Radiologia Medica E.Q.																				
				Tecn.Neuro e Psicomotricita' dell'Eta' Evolutiva E.Q.																				
				Terapista occupazionale E.Q.																				
				RUOLO SANITARIO Totale		319	4		323	294,2	4,0									298,2	11.533.136,89			
				Operatori		70	4		74	67,8	4,0									71,8	2.293.625,57			
				Assistente sociale																				
				Assistente sociale Senior																				
				Assistente sociale E.Q.																				
				RUOLO SOCIO SANITARIO Totale		70	4		74	67,8	4,0									71,8	2.293.625,57			
				Commissario																				
				Coadiutore Amministrativo		8			8	7,7											7,7	226.607,37		
				Operatori		7			7	6,8											6,8	209.971,90		
				Assistenti		50			50	47,0											47,0	1.589.857,86		

CONTRATTO	COMPARTO			TESTE					TESTE FTE					A	B	C		
	RUOLO	AREA	PROFILO	TI	TD	UNIV.	DIS TI	DIS TD	TOT.	TI	TD	UNIV.	DIS TI				DIS TD	TOT.
DIRIGENZA PTA	AN	Prof. sal. funz. E.Q.	Collaboratore Amministrativo professionale Senior	33					33	30,5					30,5	Stima costi a regime proposta PTFP 2028(**) SANITA'	Stima costi a regime proposta PTFP 2028(**) DISABILITA' SOCIALE	
		E.Q.	Collaboratore Amministrativo professionale Senior	1					1	1,0					1,0			
		Ruolo Amministrativo Totale		99					99	93,0					93,0			
	TECNICO	Pers. Supporto	Aus.Spec.Servi.Socio-Assistenziali	Aus.Spec.Servi.Socio-Assistenziali	13					13	12,4					12,4	3.240.066,15	
			Operatore Tecnico	Operatore Tecnico	21					21	20,5					20,5		
			Operatore Tecnico Addetto assistenza	Operatore Tecnico Addetto assistenza	2					2	1,8					1,8		
			Operatore Tecnico Specializzato (**)	Operatore Tecnico Specializzato (**)	14	2				16	14,0	2,0				16,0		
			Assistente Informatico	Assistente Informatico	3					3	3,0					3,0		
			Assistenti	Assistenti	5					5	4,8					4,8		
	PROF-LE	Prof. sal. funz. E.Q.	Operatore Tecnico Specializzato Senior	Operatore Tecnico Specializzato Senior	4					4	4,0					4,0	2.225.686,44	
			Collaboratore Tecnico Professionale Senior	Collaboratore Tecnico Professionale Senior	9					9	9,0					9,0		
			Collaboratore Tecnico Professionale E.Q.	Collaboratore Tecnico Professionale E.Q.														
Assistenti			Assistenti	71	2				73	69,5	2,0				71,5			
DIRIGENZA PTA	RUOLO PROFESSIONALE Totale	Assistente dell'informazione														19.312.515,05	462.440,48	
		Specialista della comunicazione istituzionale																
		Specialista nei rapporti con i media - giornalista pubblico																
		Assistente Religioso																
		Specialista della comunicazione istituzionale E.Q.																
		Specialista nei rapporti con i media - giornalista pubbl. E.Q.																
		Totale Contratto Comparto				559	10			569	524,5	10,0						534,5
		AMM.VO				8	1			9	6,0	1,0						7,0
		Socio Sanitario				8	1			9	6,0	1,0						7,0
		Ruolo Socio Sanitario Totale																
		TECNICO				1				1	1,0							1,0
		Ruolo Tecnico Totale				3				3	3,0							3,0
PROFESSIONALE				4				4	4,0					4,0				
DIR. AREA SANITA'	RUOLO PROFESSIONALE Totale	Architetto														225.484,94	950.121,26	
		Avvocato E Procuratore Legale																
		Ingegnere																
		Totale Contratto Dirigenza PTA				14	2			16	12,0	2,0						14,0
		Medico				131	8	3		142	128,0	7,2	3,0					138,2
		Odontoiatria																
		Veterinario																
		Biologo				18				18	18,0							18,0
		Chimico				1				1	1,0							1,0
		Dirigente delle Professioni Sanitarie				2				2	2,0							2,0
		Farmacista				6				6	6,0							6,0
		Fisico				13				13	13,0							13,0
Psicologo				3				3	3,0					3,0				
Ruolo Sanitario Totale				174	8	3		185	171,0	7,2	3,0			181,2				
Socio Sanitario																		
Dir.prof. Assistente sociale																		
Totale Contratto Dirigenza Area Sanita'				174	8	3		185	171,0	7,2	3,0			181,2				
RICERCA	D	Collaboratore prof.le - ricerca sanitaria		31	43			74	29,0	41,0				70,0	6.672.005,33			
		Ds		41	36			77	40,0	36,0				76,0				
		Ricercatore sanitario		72	79			151	69,0	77,0							146,0	
		Totale Contratto Ricerca Sanitaria				819	99	3		921	776,5	96,2	3,0				875,7	
Fondi contrattuali	Comparto	Fondo art. 102 CCNL 02/11/2022													43.311.674,1			
		Fondo art. 103 CCNL 02/11/2022																
		Fondo art. 90 CCNL 17/12/2020 e art. 52 CCNL 16/7/2024																
		Fondo art. 91 CCNL 17/12/2020 e art. 52 CCNL 16/7/2024																
		Fondo art. 72 CCNL 23/01/2024																
		Fondo art. 73 CCNL 23/01/2024																
Totale Fondi Contrattuali														11.505.397,13				
Totale Costo del Personale Dipendente														53.817.071,25				
importo (disabilità) già autorizzato come incremento del tetto di spesa																		
valore utile per tetto di spesa																		
53.817.071,25																		

(*) indicare solo le variazioni relative alla disabilità per organici contratto sanità, non già previsti nel PTFP ma necessari per adeguamento standard DGR 1690/2023

(**) indicare i costi fatti cravare su BA.2080 + YA0020 al netto degli oneri su prestazioni aggiuntive al lordo dei ribattimenti

(***) compreso assistente studio odontoiatrico

T.20A3 - RELAZIONE SU PROPOSTA PTFP 2026

**Piano Triennale dei fabbisogni del personale
(rif. Punto 3.3 Piano-tipo per le amministrazioni pubbliche allegato D.M. 30/06/2022, n. 132)**

		Descrizione sintetica
a	Rappresentazione della consistenza del personale al 31 dicembre dell'anno precedente	si rimanda alla relazione sul personale allegata
b	Programmazione strategica delle risorse umane tenendo conto	
	1) della capacità assunzionale in riferimento al tetto di spesa assegnato;	
	2) della stima del trend delle cessazioni note e presunte;	
	3) delle azioni di riorganizzazione che impattano sull'impiego di personale;	si rimanda alla relazione sul personale allegata
	4) dei percorsi di riqualificazione del personale e dei passaggi all'interno della medesima area tra profili diversi	
	5) della possibilità di stabilizzazione del personale in possesso dei requisiti di legge	
c	Strategia e modalità di copertura del fabbisogno	si rimanda alla relazione sul personale allegata

T.20B - Vincoli assunzionali dirigenti amministrativi

Parametro consistenza numerica	
assunzioni autorizzate nel PTFP 2025	9
proposta PTFP 2026	9
vincolo rispettato	rispettato

Qualora non sia rispettato il parametro dettagliare gli incrementi

nr. teste	Motivazioni	Obiettivi	Impatto economico

T.20C - MODIFICHE ORGANIZZATIVE NON SONO IN CORSO NELL'ANNO 2025 E NON SONO PREVISTE PER L'ANNO 2026 MODIFICHE ORGANIZZATIVE

a) Ricadute trasferimento di servizi/attività/funzioni tra Aziende avviati nel corso del 2025 e/o previsti nel 2026

Trasferimento out avviato 2025												
Descrizione attività	decorrenza	area contrattuale	profilo	disciplina	teste	variazioni applicate a PTFP 2025	trascinamento a bilanci		minori costi 2026		Azienda cointeressata	
							a bilancio	a fondi CCNL	a fondi CCNL	oneri riflessi		Totale
		comparto				-	-	-	-	-	-	-
		dirigenza PTA				-	-	-	-	-	-	-
		dirigenza sanitaria				-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-

Trasferimento out previsto 2026												
Descrizione attività	decorrenza	area contrattuale	profilo	disciplina	teste	variazioni applicate a PTFP 2026	trascinamento a bilanci		minori costi 2026		Azienda cointeressata	
							a bilancio	a fondi CCNL	a fondi CCNL	oneri riflessi		Totale
		comparto				-	-	-	-	-	-	-
		dirigenza PTA				-	-	-	-	-	-	-
		dirigenza sanitaria				-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-

Trasferimento in avviato 2025												
Descrizione attività	decorrenza	area contrattuale	profilo	disciplina	teste	variazioni applicate a PTFP 2025	trascinamento a bilanci		maggiori costi 2026		Azienda cointeressata	
							a bilancio	a fondi CCNL	a fondi CCNL	oneri riflessi		Totale
		comparto				-	-	-	-	-	-	-
		dirigenza PTA				-	-	-	-	-	-	-
		dirigenza sanitaria				-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-

Trasferimento in previsto 2026												
Descrizione attività	decorrenza	area contrattuale	profilo	disciplina	teste	variazioni applicate a PTFP 2026	trascinamento a bilanci		maggiori costi 2026		Azienda cointeressata	
							a bilancio	a fondi CCNL	a fondi CCNL	oneri riflessi		Totale
		comparto				-	-	-	-	-	-	-
		dirigenza PTA				-	-	-	-	-	-	-
		dirigenza sanitaria				-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-
						-	-	-	-	-	-	-

T.20D - CONTRATTI FLESSIBILI

A REGIME CONTRATTI FLESSIBILI		ANNO 2026		ANNO 2027		ANNO 2028	
		TESTE	COSTO COMPLESSIVO	TESTE	COSTO COMPLESSIVO	TESTE	COSTO COMPLESSIVO
BA1400	co.co.co. I.p. altro (specificare...)		130.502,94 €		130.502,94 €		130.502,94 €
	Totale BA1400	0	130.502,94 €	0	130.502,94 €	0	130.502,94 €
BA1410	co.co.co. I.p. altro (specificare...)		60.000,00 €		60.000,00 €		60.000,00 €
	Totale BA1410	0	60.000,00 €	0	60.000,00 €	0	60.000,00 €
BA1800	co.co.co. I.p. altro (specificare...)		156.726,92 €		156.726,92 €		156.726,92 €
	Totale BA1800	0	156.726,92 €	0	156.726,92 €	0	156.726,92 €
	Totale al netto IRAP		347.229,86 €		347.229,86 €		347.229,86 €
YA0030	IRAP su voci precedenti		29.514,54 €		29.514,54 €		29.514,54 €
	Totale costo rapporti flessibili		376.744,40 €		376.744,40 €		376.744,40 €

TEMPORIZZATO CONTRATTI FLESSIBILI		ANNO 2026	
		TESTE	COSTO COMPLESSIVO
BA1400	co.co.co. I.p. altro (specificare...)		130.502,94 €
	Totale BA1400	0	130.502,94 €
BA1410	co.co.co. I.p. altro (specificare...)		60.000,00 €
	Totale BA1410	0	60.000,00 €
BA1800	co.co.co. I.p. altro (specificare...)		156.726,92 €
	Totale BA1800	0	156.726,92 €
	Totale al netto IRAP		347.229,86 €
YA0030	IRAP su voci precedenti		29.514,54 €
	Totale costo rapporti flessibili		376.744,40 €

T.20E - PRESTAZIONI AGGIUNTIVE

	Proiezione al 31.12.2026									
	Tariffa ordinaria			Tariffa maggiorata			totale			
	ore	valore /h (1)	tot.	ore	valore /h (2)	tot.	ore	costi	note	
DIRIGENZA SANITARIA										
Prestazioni aggiuntive (BA1390)										
contenimento/abbattimento liste d'attesa		80,00 €	0,00 €		100,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €		
contenimento/abbattimento liste d'attesa (fondi residui 2025)	219,15	80,00 €	17.532,00 €		100,00 €	0,00 €	219,15	17.532,00 €		
per servizi emergenza/urgenza		80,00 €	0,00 €		100,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €		
riduzione ricorso externalizzazioni		80,00 €	0,00 €		100,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €		
per mancata/ritardata manovra	522,00	80,00 €	41.760,00 €		100,00 €	0,00 €	522,00	41.760,00 €		
altro (specificare) - con fondi Balduzzi	346,98	80,00 €	27.758,56 €		100,00 €	0,00 €	346,98	27.758,56 €		
Totale	1.088,13		87.050,56	0,00		0,00	1.088,13	87.050,56		
IRAP su voci precedenti + oneri per Dirigenti Fisici fondi Balduzzi			14.005,84 €			0,00 €		14.005,84 €		
Totale			101.056,40 €			0,00 €		101.056,40 €		
di cui con finanziamento a carico:										
finanziamento statale o regionale finalizzato per liste d'attesa			19.022,22 €			0,00 €		19.022,22 €		
fondi cd Balduzzi finalizzato recupero liste d'attesa			0,00 €			0,00 €		0,00 €		
fondi cd Balduzzi finalizzato per altro (comp.IRAP e oneri per Fisici)			36.724,58 €			0,00 €		36.724,58 €		
Totale finanziamenti specifici			55.746,80 €			0,00 €		55.746,80 €		

(1) Valore base ora ex art. 89, c. 3 CCNL 23.1.2024

(2) Il valore base di cui al precedente punto può essere elevato, ex art. 89 precitato e L. 213/2023, fino a 100,00, indicare nella colonna il valore applicato per ciascuna tipologia. Per evidenza al momento è riportato il valore massimo.

	Proiezione al 31.12.2026									
	Tariffa ordinaria			Tariffa maggiorata			totale			
	ore	valore /h (3)	tot.	ore	valore /h (4)	tot.	ore	costi	note	
COMPARTO										
Prestazioni aggiuntive (BA1400)										
contenimento/abbattimento liste d'attesa		50,00 €	0,00 €		60,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €		
contenimento/abbattimento liste d'attesa (fondi residui 2025)	245,43	50,00 €	12.271,50 €		60,00 €	0,00 €	245,43	12.271,50 €		
per servizi emergenza/urgenza		50,00 €	0,00 €		60,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €		
riduzione ricorso externalizzazioni		50,00 €	0,00 €		60,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €		
per mancata/ritardata manovra		50,00 €	0,00 €		60,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €		
Totale	245,43		12.271,50 €	0,00		0,00 €	245,43	12.271,50 €		
Oneri riflessi su voci precedenti (25,3%)			3.104,86 €			0,00 €		3.104,86 €		
IRAP su voci precedenti (8,5%)			1.043,08 €			0,00 €		1.043,08 €		
Totale costo prestazioni aggiuntive comparto			16.419,44 €			0,00 €		16.419,44 €		
di cui con finanziamento a carico										
fondi cd Balduzzi finalizzato recupero liste d'attesa			0,00 €			0,00 €		0,00 €		
fondi cd Balduzzi finalizzato per altro			0,00 €			0,00 €		0,00 €		
finanziamento statale o regionale finalizzato per liste d'attesa			16.419,44 €			0,00 €		16.419,44 €		
Totale detrazioni da riportare nella tab. T.20F1			16.419,44 €			0,00 €		16.419,44 €		

(3) circolare DCS prot. 9565/2009 valore base € 28,30/h - valore massimo € 37,30/h - Indicare il valore applicato in Azienda per ciascuna tipologia

(4) Il valore base di cui al precedente punto può essere elevato ex L. 213/2023, c. 219, fino a € 60,00, indicare nella colonna il valore applicato per ciascuna tipologia.

RISPETTO VINCOLO DI SPESA DEL PERSONALE A REGIME 2026

		ANNO 2026 a regime	ANNO 2027 a regime	ANNO 2028 a regime
LAV DIP	Totale Costo del personale	50.346.689,75	50.480.229,15	50.480.229,15
	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	156.726,92	156.726,92	156.726,92
	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	130.502,94	130.502,94	130.502,94
	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-
	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-
	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	111.927,24	111.927,24	111.927,24
PERS UNIV	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-
	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	3.327.869,10	3.336.842,10	3.336.842,10
IRAP	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	180.396,15	180.396,15	180.396,15
	TOTALE CONTI MONITORATI SENZA 1% M.S.	54.314.112,10	54.456.624,50	54.456.623,50
	1% m.s. (comprensivo di oneri riflessi)	214.631,93	214.631,93	214.631,93
	0,22% m.s. 2018 dir. PTA (comprensivo di oneri riflessi)	2.015,28	2.015,28	2.015,28
	TOTALE	54.530.759,31	54.673.271,71	54.673.270,71
	categorie protette nel limite della quota dell'obbligo	1.050.769,39	1.050.769,39	1.050.769,39
	305 100 750 300 30 20 Costo contrattisti - ricerca finalizzata	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	altri costi di personale a carico di finanziamenti ricerca finalizzata	-	-	-
	personale a carico di finanziamenti comunitari o privati	-	-	-
	IRAP su tirocinanti CEFORMED	-	-	-
	CCNL personale piramidati e collab. ricerca con finanziamento specifico	-	-	-
	CCNL personale piramidati e collab. ricerca a tempo determinato	3.287.442,75	3.375.440,19	3.375.440,19
	Personale somministrato su finanziamenti ricerca (solo IRCCS)	-	-	-
	IVC comparto (anticipo rinnovo CCNL 2022-2024)	102.699,79	102.699,79	102.699,79
	IVC dirigenza sanitaria e PTA (anticipo rinnovo CCNL 2022-2024)	55.742,46	55.742,46	55.742,46
	incremento IVC comparto (anticipo rinnovo CCNL 2022-2024) L. 213/2023	687.580,16	687.580,16	687.580,16
	incremento IVC dirigenza sanitaria -PTA (anticipo rinnovo CCNL 2022-2024) L. 213/2023	373.484,89	373.484,89	373.484,89
	IVC comparto (anticipo rinnovo CCNL 2025-2027)	189.081,31	189.081,31	189.081,31
	IVC dirigenza sanitaria -PTA(anticipo rinnovo CCNL 2025-2027)	115.807,52	115.807,52	115.807,52
	costo personale sanitario per disabilità LR 16/2022	-	-	-
	rimborsi di personale comandato/in utilizzo qualora entrino nei costi del personale di cui sopra	117.811,55	117.811,55	117.811,55
	costi personale a carico di finanziamenti extra fondo DGR1420/2025 (Tabella 4 pag. 188/189)	-	-	-
	Costi prestazioni aggiuntive comparto con finanziamento specifico	17.909,66	-	-
	attività di supporto alla DC settore delle tecnologie e degli investimenti per l'attuazione del PNNR...	95.000,00	95.000,00	95.000,00
	TOTALE DETRAZIONI	6.153.329,47	6.223.417,25	6.223.417,25
	TOTALE AL NETTO DELLE DETRAZIONI	48.377.429,84	48.449.854,46	48.449.853,46
	TEITO DI SPESA 2026	48.499.647,35	48.499.647,35	48.499.647,35
		<i>rispettato</i>	<i>rispettato</i>	<i>rispettato</i>

RISPETTO VINCOLO DI SPESA DEL PERSONALE TEMPORIZZATO 2026

		ANNO 2026 temporizzato	
LAV DIP	BA2080	Totale Costo del personale	47.029.629,23
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	60.000,00
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	156.726,92
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	130.502,94
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	169.251,47
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	111.927,24
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	3.167.089,91
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	188.474,75
PERS UNIV	BA1390	Prestazioni aggiuntive dir.Sanità (esclusa IRAP) finanziate dai risparmi derivanti dalla mancata attuazione del PTFP	41.760,00
		TOTALE CONTI MONITORATI SENZA 1% M.S.	51.055.362,46
		1% m.s. (comprensivo di oneri riflessi)	214.631,93
		0,22% m.s. 2018 dir. PTA (comprensivo di oneri riflessi)	2.015,28
		TOTALE	51.272.009,67
		categorie protette nel limite della quota dell'obbligo	1.022.927,84
		305 100 750 300 30 20 Costo contrattisti - ricerca finalizzata	60.000,00
		altri costi di personale a carico di finanziamenti ricerca finalizzata	
		personale a carico di finanziamenti comunitari o privati	
		IRAP su tirocinanti CEFORMED	
DETRAZIONI		CCNL personale piramidati e collab. ricerca con finanziamento specifico	-
		CCNL personale piramidati e collab. ricerca a tempo determinato	2.025.571,43
		Personale somministrato su finanziamenti ricerca (solo IRCCS)	55.000,00
		IVC comparto (anticipo rinnovo CCNL 2022-2024)	102.699,79
		IVC dirigenza sanitaria e PTA(anticipo rinnovo CCNL 2022-2024)	55.742,46
		incremento IVC comparto (anticipo rinnovo CCNL 2022-2024) L. 213/2023	687.580,16
		incremento IVC dirigenza sanitaria-PTA (anticipo rinnovo CCNL 2022-2024) L. 213/2023	373.484,89
		IVC comparto (anticipo rinnovo CCNL 2025-2027)	189.081,31
		IVC dirigenza sanitaria e PTA(anticipo rinnovo CCNL 2025-2027)	115.807,52
		costo personale sanitario per disabilità LR 16/2022	-
		rimborsi di personale comandato/in utilizzo qualora entrino nei costi del personale di cui sopra	117.811,55
		costi personale a carico di finanziamenti extra fondo DGR1420/2025 (Tabella 4 pag. 188/189)	
		Costi prestazioni aggiuntive con finanziamento specifico	17.909,66
		attività di supporto alla DC settore delle tecnologie e degli investimenti per l'attuazione del PNNR...	95.000,00
		TOTALE DETRAZIONI	4.918.616,60
		TOTALE AL NETTO DELLE DETRAZIONI	46.353.393,07
		TETTO DI SPESA 2026	48.499.647,35
			<i>rispettato</i>

TABELLA 20.M INCREMENTO FONDI CONTRATTUALI EX DGR 48/2024

area contrattuale	a	b	c	d	e	f	g	1	2	3	4
	unità al 31/12/2023	unità 31/12/2023 ricalcolate (*)	unità previste al 31/12/2026	unità 31/12/2026 ricalcolate (*)	variazione temporizzata	variazione a regime	quota media pro-capite al netto oneri	Incremento 2026 su unità ricalcolate	Incremento 2026 applicato nel rispetto del tetto di spesa	Incremento 2026 stimato a regime	Incremento 2026 applicabile regime nel rispetto del tetto di spesa
Comparto	523,00	476,86	569,00	550,25	73,39	46,00	6.856,55 €	503.202,20 €	0,00 €	315.401,30 €	0,00 €
Dirigenza PTA	13,00	8,79	16,00	12,50	3,71	7,21	27.801,55 €	103.143,75 €	0,00 €	200.449,18 €	0,00 €
Dirigenza area sanità	166,00	152,42	182,00	172,67	20,25	29,58	24.256,28 €	491.108,82 €	0,00 €	717.500,76 €	0,00 €
totale	702,00	638,07	767,00	735,42	97,35	82,79		1.097.454,77 €	0,00 €	1.233.351,24 €	0,00 €

* corrispondenti ai cedolini elaborati, 12 cedolini = 1 unità

- 1) incremento temporizzato applicabile nel 2026 se tetto spesa capiente
- 2) incremento temporizzato applicato effettivamente nel 2026 fino alla capienza del tetto
- 3) incremento stimato nel 2026 a regime su delta tra unità previste al 31.12.2026 e quelle ricalcolate al 31.12.2023
- 4) incremento di cui al precedente punto 3) applicato fino a capienza del tetto di spesa

ex gestioni delegate per la disabilità, con contratto EE.LL. imputati al BA2080 del bilancio sociale

gestioni sociali delegate con contratto EE.LL. imputati al BA2080 del bilancio sociale

CATEGORIA	PROFILLO (*)	unità presenti al 31.12.2025		unità previste al 31.12.2026		Stima costi temporizzati 2026 DISABILITA' SANITA' **	Stima costi temporizzati 2026 DISABILITA' SOCIALE **	Stima costi temporizzati 2026 SOCIALE **
		totale	di cui sociale	totale	di cui sociale			
B	Addetto Sorveglianza Anziani (Ep)							
B	Assist.Domicil. e dei Servizi Tutoriali (Ep)							
B	Esecutore Amministrativo - 4 Q.F. Enti Locali							
B	Esecutore Falegname							
B	Operai Qualificati (Ep)							
B	Operatore Socio Sanitario (Ep)							
B	Esecutore Servizi (Ep)							
C	Educatore Professionale (Ep)							
C	Insegnante Educatore (Ep)							
C	Istruttore Amministrativo (Ep)							
C	Operatore mediazione per l'integr.lavorativa- C (EP)							
C	Geometra							
C	Psicomotricista (Ep)							
D	Assistente Sociale (Ep)							
D	Assistente Sociale Coordinatore (Ep)							
D	Educatore Pedagogista Laureato (Ep)							
D	Istruttore Direttivo (Ep)							
	Dirigente (Ex I Qualifica Dirigenziale) (Ep)	0	0	0	0	0	0	0

(*) i profili sono riportati a solo titolo di esempio, vanno aggiornati dalle singole aziende interessate

(**) indicare i costi fatti gravare su BA2080 + YA0020 al netto degli oneri su prestazioni aggiuntive al lordo dei ribaltamenti

Ente	Vincolo di spesa 2026
ARCS	13.839.869,90
ASFO	206.847.249,88
ASUFC	506.818.755,68
ASUGI	351.329.677,30
BURLO	48.623.580,46
CRO	48.499.647,35
TOTALE	1.175.958.780,57 €

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: GIUSEPPE TONUTTI

*CODICE FISCALE: ******

DATA FIRMA: 30/12/2025 13:29:20