

CRITERI TECNICI DI DETERMINAZIONE DEI VALORI
DEL BILANCIO PREVENTIVO 2020
INTEGRATI DALLE TABELLE PER LA PARTE ECONOMICA

INDICE

PREMESSA	3
CRITERI DI FORMAZIONE	4
CRITERI DI VALUTAZIONE	5
CONTO ECONOMICO	6
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO.....	7
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO CON DESTINAZIONE VINCOLATA	8
CONTRIBUTI PER ASSISTENZA AGGIUNTIVA	8
DETTAGLIO DEI RICAVI AZIENDE SANITARIE EXTRA – PAB.....	10
B) COSTI DI PRODUZIONE	10
ACQUISTI DI BENI.....	12
ACQUISTI DI SERVIZI.....	13
I) COSTI DEL PERSONALE.....	17
II) ONERI DIVERSI DI GESTIONE.....	20
III) ANALISI AMMORTAMENTI.....	21
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	22
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	22
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	23
Y) IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	25
ALLEGATI:	26

PREMESSA

Si premette, che con legge provinciale n.8/2019 sono state apportate modifiche alle leggi provinciali, cui fanno riferimento i documenti di programmazione dell'Azienda sanitaria, sia in relazione al contenuto dei documenti, sia adeguando le scadenze di approvazione del bilancio preventivo a quanto previsto dal decreto legislativo n. 118/2011 e s.m.i..

Per consentire il rispetto dell'articolo 32 del sopracitato decreto legislativo, che prevede, tra l'altro, l'approvazione dei bilanci preventivi economici annuali delle Aziende sanitarie entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello cui i bilanci economici preventivi si riferiscono, è necessario che il Direttore Generale dell'Azienda approvi il bilancio preventivo annuale entro il 30 novembre dell'anno precedente a quello a cui esso si riferisce.

Ai sensi dell'articolo 2 della legge provinciale 5 novembre 2001, n.14, l'Azienda sanitaria informa la propria attività al metodo della programmazione, suddivisa tra programmazione triennale ed annuale, in armonia con i contenuti e gli indirizzi delle norme di legge statali e provinciali, del Piano sanitario provinciale e degli atti di indirizzo e di programmazione della Giunta provinciale. La programmazione triennale definisce le politiche e le strategie sanitarie e organizzative in coerenza con le disposizioni del Piano sanitario provinciale e le linee guida a medio termine dell'Azienda.

Ai sensi dell'articolo 5 della legge provinciale 5 novembre 2001, n.14, la Giunta provinciale definisce i criteri di finanziamento e le risorse disponibili per l'Azienda entro il 31 ottobre dell'anno precedente a quello cui si riferiscono il piano generale triennale di Azienda ed il bilancio preventivo annuale. Il piano generale triennale dell'Azienda ed il bilancio preventivo annuale sono approvati dal Direttore generale entro il 30 novembre dell'anno precedente a quello a cui si riferiscono.

Ai sensi del punto (7) dell'art. 2 della sopracitata legge, i documenti che costituiscono il bilancio preventivo annuale sono il conto economico ed il budget finanziario, corredati da: a) i criteri tecnici di determinazione, integrati dalle tabelle per la parte economica previste nella nota integrativa; b) la relazione del Direttore Generale; c) il piano degli investimenti; d) la relazione del Collegio dei revisori dei conti.

La Legge provinciale n. 9 del 19 luglio 2013 ha soppresso l'obbligo di predisporre i bilanci comprensoriali; pertanto, il bilancio preventivo 2020, così come già quelli relativi agli anni precedenti, vengono redatti esclusivamente quali bilanci aziendali, senza i bilanci sezionali riferiti ai singoli comprensori sanitari. In considerazione del fatto che, già nel corso degli esercizi passati, molti costi sono stati rilevati solo a livello aziendale e che non è stata effettuata alcuna contabilizzazione intra-comprensoriale, la rilevazione del presunto fabbisogno 2020 è stata prevalentemente eseguita per il tramite delle ripartizioni aziendali, anziché a livello comprensoriale, tenendo conto, soprattutto, dei contenuti del piano delle performance - programma operativo annuale 2020, che verrà approvato dal Direttore Generale con separato provvedimento.

Per il preventivo 2020 si continuano ad utilizzare i nuovi schemi di bilancio di conto economico, introdotti dal Decreto Legislativo n. 118/2011 sull'armonizzazione dei bilanci degli enti pubblici, così come il nuovo piano dei conti, approvato con deliberazione della Giunta provinciale n. 1593 del 31.10.2013, tenendo in considerazione anche le modifiche apportate con lettera della Direttrice dell'Ufficio Economia Sanitaria prot. n. 23.3/55.04.03/143062 del 28.02.2014, prot. n. 23.3/55.04.03/FG/636080 del 13.11.2014, prot. n. 23.3/55.04.03/FG/74778 del 05.02.2015, prot. n. 0068263-BZ del 27.06.2016, prot. N. 426199 del 05.08.2016, prot. n. Prov. Bz. 0226011 del 29.03.2018, prot. n. 257827 Prov. Bz del 13.04.2018, nonché quelle di cui ai decreti della direttrice della Ripartizione Salute n. 23004 del 17.11.2017 e n. 19006/2019 del 14.10.2019.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio preventivo 2020 si conforma alle linee contabili ed allo schema di bilancio trasmessi all'Azienda Sanitaria con le circolari dell'Ufficio Economia Sanitaria prot. n. 425339 del 05.08.2013, prot. n. 607128 del 11.11.2013 e con la circolare n. 670927 del 28.11.2014. I criteri tecnici in oggetto, unitamente alle tabelle di nota integrativa, sono stati definiti ai sensi delle linee guida e costituiscono parte integrante del bilancio preventivo.

Nella predisposizione del Conto economico preventivo 2020 ci si attiene alle "*DIRETTIVE TECNICO-CONTABILI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO 2020 DELL'AZIENDA SANITARIA*", elaborate dalla Provincia ai sensi di quanto disposto dalla Legge provinciale n. 14/2001 e trasmesse all'Azienda Sanitaria, con lettera della Direttrice della Ripartizione Salute prot. n. 777505 p_bz del 21.11.2019.

Con le direttive inoltre, sono stati comunicati all'Azienda sanitaria i mezzi finanziari previsti per il triennio 2020-2022, mentre la corrispondente previsione economica triennale viene effettuata mediante il piano delle performance 2020-2022, approvato con un provvedimento separato del Direttore Generale.

Le succitate direttive contengono: un'introduzione di carattere generale ed informazioni riguardanti il finanziamento dell'Azienda per l'esercizio 2020, i documenti da presentare, compresi quelli di cui si compone la presente "nota integrativa", istruzioni specifiche sugli importi da contabilizzare quali contributi in conto esercizio e sui costi ed i ricavi da iscrivere per la mobilità extra-provinciale, indicazioni sul valore dei rinnovi contrattuali e di quello dei farmaci a distribuzione diretta, dell'attività libero professionale intramuraria, degli accantonamenti per rischi, nonché indicazioni per il finanziamento degli investimenti.

Per quanto riguarda gli accantonamenti al fondo rischi, si sottolinea che, nel bilancio preventivo 2020, non sono stati previsti ulteriori importi per contenziosi nel settore dei "contratti d'opera", essendo stato considerato, il fondo esistente, già sufficientemente adeguato. Per altri liti, arbitraggi e procedimenti risarcitori così come per rimborsi di spese legali ai dipendenti, i relativi importi sono stati iscritti sia nei corrispondenti conti di costo, che nei fondi, in base a stime prudenti e tenendo conto dell'esperienza dell'Ufficio Legale.

Facendo seguito agli accordi presi nel corso dell'incontro tra Provincia ed Azienda Sanitaria del 16 aprile 2014 (si veda relativo protocollo del 16.04.2014), di non contabilizzare nel bilancio 2014 le ferie non godute 2014 - l'art. 5, comma 8 del decreto Legge n. 95/2012 proibisce il pagamento di qualsiasi indennità sostitutiva di ferie non godute - nel bilancio preventivo 2020 non vengono previsti nemmeno i costi per le ferie non godute relative all'anno 2020.

Per effetto della modifica del piano dei conti, disposta con decreto della direttrice della Ripartizione Salute n. 19006/2019 del 14.10.2019, applicata per la prima volta in occasione del bilancio consuntivo 2019 e del bilancio preventivo 2020, sono stati soppressi diversi conti, mentre ne sono stati introdotti di nuovi. Per questo motivo, a livello di conti, non è sempre possibile un completo raffronto diretto dei relativi importi. Sono state inoltre, operate delle riclassificazioni di conti, per effetto delle quali, i conti relativi agli accantonamenti per il trattamento di fine rapporto aziendale (TFR) - anche per gli anni passati - non sono più esposti nel conto economico tra i costi del personale -B) 6) ma alla voce "altri accantonamenti" - B) 11) d.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri in base ai quali è stato redatto il bilancio preventivo 2020 non differiscono da quelli utilizzati per la predisposizione dei bilanci preventivi relativi agli anni precedenti, in particolare modo, per quanto riguarda le valutazioni e la continuità a salvaguardia di detti principi.

Nei settori in cui si applicano i nuovi principi contabili ai sensi del decreto legislativo n. 118/2011, nella programmazione delle diverse voci si è fatto riferimento ai valori del preconsuntivo 2019 e del bilancio consuntivo 2018, laddove tali nuovi principi contabili abbiano già trovato applicazione. Di conseguenza, per fare qualche esempio: gli ammortamenti sono stati calcolati applicando le quote di ammortamento previste nel predetto decreto; per gli ammortamenti di investimenti finanziati con la riserva d'utile (800.000 euro circa) non è stata prevista alcuna sterilizzazione; i contributi provinciali vincolati (per progetti) non utilizzati negli anni precedenti, non sono stati iscritti né tra i ricavi né tra i costi del preventivo 2020, non essendo ancora noto, al momento della predisposizione del bilancio preventivo in oggetto, in che misura i progetti verranno realizzati.

La valutazione delle voci di bilancio si informa ai principi generali di prudenza e di competenza economica, al fine di garantire una continuità delle attività aziendali. In particolare, l'osservanza del principio di prudenza richiede la valutazione di ogni singola voce del bilancio preventivo.

I ricavi ed i costi sono stati iscritti nel bilancio preventivo in ossequio al principio della competenza economica, in base al quale, gli effetti di operazioni o altri eventi vengono rilevati contabilmente e vengono attribuiti all'esercizio a cui tali operazioni ed eventi si riferiscono (consegna della merce, prestazione del servizio) e non a quello di effettuazione delle operazioni di incasso e di pagamento.

Il budget di cassa, ai sensi delle linee guida provinciali, è stato predisposto in base all'allegato 1a e 1b. E' stato redatto in base all'esperienza, tenendo anche conto del probabile saldo di cassa al 31.12.2019. Il nuovo modello di budget finanziario "rendiconto finanziario" è stato compilato ai sensi dell'art. 26 del decreto legislativo 118/2011, facendo riferimento al rendiconto finanziario da predisporre per il bilancio consuntivo per quanto, come già indicato in occasione della predisposizione dei bilanci preventivi 2016-2019, i relativi dati abbiano carattere meramente indicativo, per il fatto che in base alla normativa, anche il preventivo 2020 viene redatto solo a livello di conto economico e non anche di stato patrimoniale.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo esercizio corrente	Euro	1.385.555.542,57
Saldo esercizio precedente	Euro	1.369.417.706,93
Delta	Euro	+16.137.835,64

Tabella NI: valore della produzione

Voci	Consuntivo 2018	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				assoluto	in %
1) Contributi in c/esercizio	1.197.309.589,24	1.238.103.106,93	1.252.767.942,57	14.664.835,64	+ 1,18%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 1.628,07	-	-		
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-		
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	62.686.886,73	62.325.000,00	63.818.000,00	1.493.000,00	+ 2,40%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	22.147.624,57	18.485.000,00	18.485.000,00		
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	20.554.351,31	20.300.000,00	20.300.000,00		
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	25.402.235,60	25.401.000,00	25.401.000,00		
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	27.185,11	-	-		
9) Altri ricavi e proventi	4.631.908,52	4.803.600,00	4.783.600,00	-20.000,00	- 0,42%
Totale	1.332.758.153,01	1.369.417.706,93	1.385.555.542,57	16.137.835,64	+ 1,18%

L'iscrizione degli importi relativi al valore della produzione è avvenuta in base ai seguenti criteri:

- i contributi provinciali sono stati iscritti in base agli importi contenuti nell'allegato 2, allegato alla sopraccitata direttiva per la predisposizione del bilancio preventivo 2020;
- le entrate proprie dell'Azienda Sanitaria per prestazioni, ticket, rimborsi, ecc. sono state sostanzialmente commisurate a quelle risultanti nel preconsuntivo 2019, rispetto al quale, non emergono dunque scostamenti rilevanti. Fanno eccezione i "ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad aziende sanitarie pubbliche" che, rispetto al preconsuntivo 2019, aumentano di circa +1.493.000 €, +3,36%; la crescita è principalmente da ricondurre, nell'ambito della mobilità sanitaria, ai maggiori ricavi per "prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie estere". Alla voce "9) Altri ricavi e proventi" 2019 e 2020, considerando l'andamento dei primi mesi del 2019, per sanzioni amministrative relative a prestazioni prenotate e non disdette in tempo utile, previste dall'art. 36/bis della legge provinciale 7 del 05.03.2001 con effetto dal 01.01.2019, è stato iscritto per ciascun anno un importo pari a 350.000 euro circa (che corrisponde a 10.000 sanzioni del valore di 35 euro ciascuna).

Vista l'attuale fase di riordino del servizio sanitario, così come negli anni precedenti, ai fini dell'approvazione del bilancio preventivo non è stato effettuato un riparto dei contributi provinciali tra i comprensori. Le risorse vengono stabilite nell'ambito delle contrattazioni di budget con i singoli comprensori e servizi.

Contributi in c/esercizio

Tabella NI 13: Contributi in conto d'esercizio

gruppo mastro	Voci	Consuntivo 2018	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB: CONTRIBUTI CON DESTINAZIONE INDISTINTA					
700.100	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione indistinta	1.155.908.518,29	1.204.976.759,65	1.194.302.141,27	- 10.674.618,38	- 0,89%
700.100	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione indistinta finalizzata	-	2.477.000,00	5.503.000,00	+ 3.026.000,00	+ 122,16%
700.100	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione indistinta per funzioni - pronto soccorso	-	-	-	-	-
700.100	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione indistinta per funzioni	-	-	-	-	-
700.100	Contributi in c/esercizio da PAB extra fondo per finanziamento LEA	-	-	-	-	-
	CONTRIBUTI CON DESTINAZIONE VINCOLATA					
700.200	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione vincolata da FSP	3.498.085,53	1.700.000,00	1.777.500,00	+ 77.500,00	+ 4,56%
700.200	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione vincolata extra FSP	-	-	-	-	-
	CONTRIBUTI PER RINNOVI CONTRATTUALI					
700.300	Contributi in c/esercizio da PAB per rinnovi contrattuali da FSP	16.017.704,88	5.245.303,29	2.400.000,00	- 2.845.303,29	- 54,24%
700.300	Contributi in c/esercizio da PAB per rinnovi contrattuali extra FSP	-	-	-	-	-
	CONTRIBUTI PER ASSISTENZA AGGIUNTIVA					
700.400	Contributi PAB per assistenza aggiuntiva	21.792.095,65	22.823.000,00	48.288.000,00	+ 25.465.000,00	+ 111,58%
	CONTRIBUTI PER RICERCA					
700.500	Contributi in c/esercizio da PAB per ricerca	37.783,59	200.000,00	450.000,00	+ 250.000,00	+ 125,00%
	ALTRI CONTRIBUTI DA PAB					
700.520	Altri contributi in c/esercizio da PAB extra fondo	-	600.000,00	-	- 600.000,00	- 100,00%
	RETTIFICA CONTRIBUTI PER DESTINAZIONE INVESTIMENTI					
700.600	Rettificazione contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da PAB per quota FSP	1.628,07	-	-	-	-
700.600	Rettificazione contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da PAB extra FSP	-	-	-	-	-
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DALLA P.A.B.	1.197.252.559,87	1.238.022.062,94	1.252.720.641,27	+ 14.698.578,33	+ 1,19%
	ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO:					
710.100	Contributi in c/esercizio da amministrazioni statali	-	-	-	-	-
710.200	Contributi in c/esercizio da altri enti	-	-	-	-	-
	CONTRIBUTI PER LA RICERCA					
710.300	Contributi in c/esercizio da Ministero della salute ed altri soggetti per ricerca	55.401,30	81.043,99	47.301,30	- 33.742,69	- 41,64%
	CONTRIBUTI DA PRIVATI					
710.350	Contributi in c/esercizio da privati	-	-	-	-	-
	TOTALE ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	55.401,30	81.043,99	47.301,30	- 33.742,69	- 41,64%
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	1.197.307.961,17	1.238.103.106,93	1.252.767.942,57	+ 14.664.835,64	+ 1,18%

NB: Ai sensi della Direttiva per la redazione del bilancio preventivo 2020, i contributi della PAB per assistenza aggiuntiva (700.400) vengono ridotti, laddove i relativi costi vengano preventivati in misura inferiore rispetto ai contributi previsti dalla Provincia.

I contributi in conto esercizio ammontano a complessivi **1.252.767.942,57 euro** e si compongono nel seguente modo:

- **1.194.302.141,27 euro**, vengono contabilizzati quali contributi a destinazione indistinta;
- **5.503.000 euro**, vengono contabilizzati quali contributi a destinazione indistinta finalizzata;
- un importo pari a **1.777.500 euro** viene complessivamente contabilizzato quale ricavo derivante da assegnazioni vincolate (conto 700.200.10);
- un importo complessivo pari a **2.400.000 euro** viene contabilizzato quale ricavo derivante da assegnazioni vincolate per finanziamento del contratto di intercomparto - scatti stipendiali (conto 700.300.10);
- un importo pari a **48.288.000 euro** viene complessivamente contabilizzato quale assegnazione per assistenza aggiuntiva (extra LEA);
- un importo pari a **450.000 euro** viene complessivamente contabilizzato quale ricavo derivante da contributi della Provincia per il finanziamento dei programmi di ricerca (conto 700.500.10).

Contributi in conto esercizio con destinazione vincolata

Come indicato più dettagliatamente nella specifica tabella N.I. 14.a, in linea di principio nel bilancio aziendale, a fronte di ricavi a destinazione vincolata per complessivi **1.777.500 euro**, sono stati previsti costi di almeno pari entità.

Con riferimento ai progetti triennali, si precisa che l'assegnazione di 1.000.000 euro, copre soltanto una piccola parte dei costi di progetto previsti; va anche detto, che una considerevole parte delle spese di progetto è da ricondurre a costi di personale già occupato in Azienda.

Tabella NI 14.a: contributi in conto esercizio a destinazione vincolata

descrizione	importo contributi previsti	ufficio	costi previsti		
			numero di conto	descrizione dettagliata	costi
Assegnazioni all'azienda sanitaria per l'effettuazione di corsi di formazione, il materiale didattico relativo e per l'erogazione di contributi (LP 14/2002, artt.1,4)	777.500	23.4	diversi	diversi conti	777.500
Assegnazione all'Aziende Sanitaria per progetti triennali	1.000.000	23.1	diversi	diversi conti (vedasi allegato A7 Progetti)	1.000.000
TOTALE	1.777.500				1.777.500

Contributi per assistenza aggiuntiva

In linea generale, si rammenta che la Provincia finanzia tutto ciò che è extra LEA, tramite i contributi per assistenza aggiuntiva.

Con riferimento alle disponibilità finanziarie per l'assistenza aggiuntiva va detto che, ai sensi delle direttive provinciali, eventuali costi che superino l'importo assegnato non sono stati iscritti nel bilancio preventivo quali contributi da assegnare dalla PAB (i corrispondenti conti specifici sono stati soppressi con lettera del 18.11.2016). Tali costi aggiuntivi vanno finanziati con la quota indistinta ovvero con mezzi propri.

Per quanto concerne il pagamento del premio operosità a malati psichiatrici, i costi previsti sono inferiori rispetto agli importi assegnati. In tal caso viene iscritto in bilancio solo l'effettivo fabbisogno. Sono invece superiori alle assegnazioni, i costi per la fornitura di prodotti galenici, materiale sanitario e presidi (LP 16/2012) nonché quelli per la fornitura straordinaria di protesi (art.15 della LP 30/1992). I fondi a disposizione per l'assistenza aggiuntiva ammontano complessivamente a **48.288.000 euro**, a fronte di costi complessivi pari invece a **49.552.000 euro**.

Così come negli anni passati, viene stabilito che i costi ed il corrispondente fabbisogno finanziario relativi alla fornitura di presidi sanitari a degenti delle case di riposo, vengano quantificati ed iscritti nei corrispondenti conti relativi all'assistenza aggiuntiva. Se, nel corso del 2020, tali costi non dovessero essere realmente più finanziati nell'ambito dell'assistenza aggiuntiva ma con la quota indistinta del fondo sanitario, dovrà essere anche previsto il trasferimento delle risorse finanziarie necessarie, dall'assistenza aggiuntiva ai contributi provinciali di parte corrente.

Tabella NI 14.b: contributi per assistenza aggiuntiva

DESCRIZIONE CONTRIBUTI/COSTI	Costo previsto	Conto	Contributi per assistenza aggiuntiva	Costi non coperti da assegnazione	Ufficio
Fornitura di prodotti galenici e materiale sanitario (L.P. 16/2012)					
<i>presidi sanitari</i>	18.020.000	400.700.20			
		400.700.25			
<i>prodotti galenici</i>	794.000	400.700.30			
		400.700.35			
	18.814.000		17.662.000	1.152.000	23.3
Assistenza odontoiatrica (LP 16/1988)					
<i>rimborsi per assistenza odontoiatrica</i>	2.700.000	420.150.10			
<i>personale esterno sanitario - assistenza odontoiatrica</i>	76.000	510.150.20			
	2.776.000		2.776.000	0	23.3
Fornitura straordinaria di protesi (art. 15 LP 30/1992)	882.000	400.950.10	775.000	107.000	23.2
Contributi per parto a domicilio (art. 21, LP 33/1988)	20.000	420.130.20	15.000	5.000	23.2
prestazioni superiori ai LEA (LP 7/2001, art.28)	27.000.000	diversi	27.000.000	0	23.4
Premio operosità pazienti psichiatrici	50.000	420.300.10	50.000	0	23.2
Prestazioni sanitarie urgenti ed indifferibili a cittadini extracomunitari	10.000	diversi	10.000	0	23.2
Totale	49.552.000		48.288.000	1.264.000	

* Ai sensi della Direttiva per la redazione del bilancio preventivo 2020, viene ridotta di 50.000 euro l'assegnazione per il "Premio operosità malati psichiatrici", in quanto sono stati preventivati costi inferiori rispetto all'assegnazione provinciale.

Dettaglio dei ricavi aziende sanitarie extra – PAB

Tabella NI 15.a: dettaglio dei ricavi per prestazioni sanitarie suddivise per soggetto

CONTO	VOCI DI RICAVO	Azienda Sanitarie extra-P.A.B.	Altri soggetti pubblici	Azienda Sanitarie estere	Strutture private	TOTALE
720.100.20 720.100.30 720.100.40 720.100.50	Prestazioni in regime di ricovero fatturate	598.000,00	69.000,00	-	-	667.000,00
720.100.21 720.100.41	Prestazioni in regime di ricovero (mobilità compensata)	15.473.000,00		8.891.000,00		24.364.000,00
720.100.22	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ad AS pubbliche extra PAB	-				-
720.200.20 720.200.30 720.200.31 720.200.32 720.200.40 720.200.50 720.200.80	Altre prestazioni sanitarie non di ricovero fatturate	360.000,00	131.000,00	-	-	491.000,00
720.200.22	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per assistenza farmaceutica (mobilità compensata)	544.000,00				544.000,00
720.200.23	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per assistenza sanitaria di base (mobilità compensata)	117.000,00				117.000,00
720.200.24 720.200.60	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per assistenza specialistica ambulatoriale (mobilità compensata)	4.199.000,00				4.199.000,00
720.200.25	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per cure termali (mobilità compensata)	8.000,00				8.000,00
720.200.26	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per somministrazione diretta farmaci (mobilità compensata)	2.542.000,00				2.542.000,00
720.200.27	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per trasporti con ambulanza ed elisoccorso (mobilità compensata)	5.908.000,00				5.908.000,00
720.200.28	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per cessione di emocomponenti e cellule staminali (mobilità compensata)	-				-
720.200.29	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	454.000,00				454.000,00
720.250.10 720.250.20 720.250.25 720.250.30 720.250.40	Prestazioni erogate da privati v/residenti extraregione (mobilità attiva in compensazione)				-	-
720.200.41	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie estere (mobilità compensata)			6.816.000,00		6.816.000,00
720.400.20 720.400.90	Consulenze sanitarie	-	-			-
740.200.62	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici		3.300.000,00			3.300.000,00
750.100.20	Ricavi per forniture di beni ad aziende sanitarie extra PAB	-				-
780.100.11	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extra PAB	-				-
780.200.11	Insussistenze del passivo relative alla mobilità extra PAB	-				-
	TOTALE RICAVI	30.203.000,00	3.500.000,00	15.707.000,00	-	49.410.000,00

Nella tabella precedente sono riportati i ricavi relativi a prestazioni effettuate a favore di aziende sanitarie extra-PAB, aziende ed enti pubblici extra SSN, aziende sanitarie estere e strutture sanitarie private.

La voce più importante dei ricavi è rappresentata dalla mobilità sanitaria extra provinciale ed internazionale.

B) Costi di produzione

Saldo esercizio corrente	Euro	1.349.938.042,57
Saldo esercizio precedente	Euro	1.314.106.500,00
Delta	Euro	+35.831.542,57

Nello stabilire i costi di produzione è stata adottata una procedura piuttosto complessa, attraverso la quale, i predetti costi sono stati sostanzialmente determinati in base ai costi storici, (costi aziendali fissi e ricorrenti), all'inflazione presunta, agli eventi economici, alle nuove norme e, tenendo particolarmente conto, delle attività e dei progetti inseriti nel Programma operativo annuale-Piano delle Performance 2020, volto a ridurre al minimo i costi dell'esercizio 2020, al fine di approvare un bilancio preventivo in pareggio

Le misure già adottate nell'ambito della riforma sanitaria e quelle attese dalla Provincia nel 2020 (attivazione di posti letto per le cure intermedie, adeguamento delle tariffe nel settore della riabilitazione, istituzione dell'ambulatorio per le cure primarie) sono state contemplate nel bilancio preventivo nella misura che è stata comunicata all'Azienda.

Tabella NI costi della produzione

Voci	Consuntivo 2018	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
1) Acquisti di beni	189.893.103,14	201.033.500,00	209.161.042,57	+ 8.127.542,57	+ 4,04%
2) Acquisti di servizi sanitari	336.772.440,71	346.270.000,00	357.006.000,00	+ 10.736.000,00	+ 3,10%
3) Acquisti di servizi non sanitari	64.452.956,67	67.175.000,00	69.865.500,00	+ 2.690.500,00	+ 4,01%
4) Manutenzione e riparazione	22.081.182,43	23.450.000,00	24.576.000,00	+ 1.126.000,00	+ 4,80%
5) Godimento di beni di terzi	9.338.326,16	9.144.000,00	10.024.000,00	+ 880.000,00	+ 9,62%
6) Costi del personale	619.511.404,57	627.600.000,00	638.988.000,00	+ 11.388.000,00	+ 1,81%
7) Oneri diversi di gestione	3.413.737,72	3.443.000,00	3.526.500,00	+ 83.500,00	+ 2,43%
8) Ammortamenti	26.062.872,00	26.064.000,00	26.864.000,00	+ 800.000,00	+ 3,07%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	965.046,87	1.050.000,00	1.050.000,00	-	+ 0,00%
10) Variazione delle rimanenze	- 1.871.889,16	155.000,00	155.000,00	-	+ 0,00%
11) Accantonamenti	11.300.394,59	8.722.000,00	8.722.000,00	-	+ 0,00%
Totale	1.281.919.575,70	1.314.106.500,00	1.349.938.042,57	+ 35.831.542,57	+ 2,73%

Nell'ambito dei costi della produzione gli aumenti più significativi si registrano in termini assoluti alle voci "acquisto di beni" (+8,13 Mio. euro, +4,04%), "acquisto di servizi sanitari" (+10,74 Mio. euro, +3,10%) e "costi per il personale" (+11,39 Mio. +1,81). A seguito della riclassificazione del piano dei conti, gli accantonamenti per il trattamento di fine rapporto aziendale (TFR), nella misura di 8.240.000 euro annui (2018, 2019 e 2020), non sono più esposti tra i costi del personale (6) ma tra gli accantonamenti" (11). Rispetto al 2019 l'aumento complessivo dei costi nel settore dei costi della produzione ammonta a 35,83 Mio. euro, + 2,73 %. Tali costi verranno illustrati dettagliatamente nell'allegato NI "Analisi dei costi e dei ricavi" e riportati qui di seguito.

Acquisti di beni

Tabella NI 16: acquisti di beni

Conto	Voci	Consuntivo 2018	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
A) ACQUISTI DI BENI SANITARI						
300.100.12	medicinali con aic, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	80.296.331,56	87.290.000,00	91.733.042,57	+ 4.443.042,57	+ 5,09%
300.100.22	prodotti farmaceutici distribuiti direttamente - legge n.405/2001 art.8 lett.a)	9.373.040,13	10.600.000,00	10.942.000,00	+ 342.000,00	+ 3,23%
300.100.25	medicinali senza aic	1.436.062,66	1.266.000,00	1.350.000,00	+ 84.000,00	+ 6,64%
300.100.32	ossigeno e altri gas medicali con AIC	1.731.026,15	1.805.000,00	1.859.000,00	+ 54.000,00	+ 2,99%
300.100.33	ossigeno e altri gas medicali senza AIC	125.816,85	140.000,00	147.000,00	+ 7.000,00	+ 5,00%
300.100.41	emoderivati di produzione regionale da aziende sanitarie pubbliche extra	10.744,80	-	-	-	-
300.100.42	emoderivati di produzione regionale da altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-
300.110.10	sangue ed emocomponenti da aziende sanitarie pubbliche extra PAB (mobilità compensata)	1.000,00	10.000,00	44.000,00	+ 34.000,00	+ 340,00%
300.110.20	sangue ed emocomponenti da altri soggetti	-	-	-	-	-
300.150.10	prodotti dietetici	764.227,72	817.000,00	866.000,00	+ 49.000,00	+ 6,00%
300.200.12	materiali per la profilassi (vaccini)	6.128.103,29	6.939.000,00	7.633.000,00	+ 694.000,00	+ 10,00%
300.320.10	prodotti chimici	89.249,23	100.000,00	105.000,00	+ 5.000,00	+ 5,00%
300.450.10	dispositivi medici	49.469.630,22	50.460.000,00	51.774.000,00	+ 1.314.000,00	+ 2,60%
300.450.20	dispositivi medici impiantabili attivi	2.832.505,36	2.620.000,00	2.699.000,00	+ 79.000,00	+ 3,02%
300.450.30	dispositivi medico diagnostici in vitro (ivd)	15.584.443,00	16.050.000,00	16.432.000,00	+ 382.000,00	+ 2,38%
300.450.35	presidi sanitari per diabetici - art. 3, legge n. 115/1987 - distribuzione per conto dell'azienda	13.859,20	20.000,00	100.000,00	+ 80.000,00	+ 400,00%
300.600.10	materiali e prodotti per uso veterinario	15.164,99	37.000,00	38.000,00	+ 1.000,00	+ 2,70%
300.900.10	altri beni e prodotti sanitari	4.076.284,59	4.234.500,00	4.319.000,00	+ 84.500,00	+ 2,00%
	TOTALE ACQUISTI DI BENI SANITARI	171.947.489,75	182.388.500,00	190.041.042,57	+ 7.652.542,57	+ 4,20%
B) ACQUISTI DI BENI NON SANITARI						
310.100.10	Prodotti alimentari	4.733.379,85	4.806.000,00	4.864.000,00	+ 58.000,00	+ 1,21%
310.200.10	Tessili e vestiario	415.889,98	437.000,00	442.000,00	+ 5.000,00	+ 1,14%
310.200.20	Materiale per la pulizia e di convivenza	2.492.029,89	2.550.000,00	2.581.000,00	+ 31.000,00	+ 1,22%
310.300.10	Metano - gas di città	4.064.307,55	4.065.000,00	4.207.000,00	+ 142.000,00	+ 3,49%
310.300.90	Gasolio ed altri combustibili	1.229.248,23	1.263.000,00	1.307.000,00	+ 44.000,00	+ 3,48%
310.400.10	Carburanti e lubrificanti	446.087,12	447.000,00	463.000,00	+ 16.000,00	+ 3,58%
310.500.10	Cancelleria, stampati e materiali di consumo per l'informatica	1.292.806,13	1.581.000,00	1.600.000,00	+ 19.000,00	+ 1,20%
310.900.10	Acquisti di altri beni non sanitari	365.945,71	374.000,00	378.000,00	+ 4.000,00	+ 1,07%
MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE						
320.100.10	Materiali ed accessori per manutenzione di immobili	2.055.895,02	2.298.000,00	2.413.000,00	+ 115.000,00	+ 5,00%
320.200.10	Materiali ed accessori per manutenzione di attrezzature sanitarie	466.271,43	480.000,00	504.000,00	+ 24.000,00	+ 5,00%
320.300.10	Materiali ed accessori per manutenzione di attrezzature economiche ed altri beni	378.240,94	338.000,00	355.000,00	+ 17.000,00	+ 5,03%
320.400.10	Materiali ed accessori per manutenzione autoveicoli	5.511,54	6.000,00	6.000,00	-	+ 0,00%
	TOTALE ACQUISTI DI BENI NON SANITARI	17.945.613,39	18.645.000,00	19.120.000,00	+ 475.000,00	+ 2,55%
	TOTALE	189.893.103,14	201.033.500,00	209.161.042,57	+ 8.127.542,57	+ 4,04%

Per un'analisi delle cause di variazioni delle più importanti voci di costo (aggregati) a livello aziendale, contenute nella tabella sopra riportata "acquisti di beni", si rinvia a quanto già argomentato nell'allegato denominato "Allegato NI analisi costi ricavi".

Acquisti di Servizi

Tabella NI: servizi sanitari

	Voci	Consuntivo 2018	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	62.869.563,26	65.542.000,00	65.820.000,00	+ 278.000,00	+ 0,42%
b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	46.305.529,78	45.555.000,00	45.548.000,00	- 7.000,00	- 0,02%
c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	12.753.148,77	15.234.000,00	17.553.000,00	+ 2.319.000,00	+ 15,22%
d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	98.014,10	112.000,00	112.000,00		
e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	27.666.808,72	28.018.000,00	28.559.000,00	+ 541.000,00	+ 1,93%
f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.737.383,90	7.431.000,00	7.786.000,00	+ 355.000,00	+ 4,78%
g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	45.779.234,76	48.473.000,00	49.974.000,00	+ 1.501.000,00	+ 3,10%
h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	10.052.103,30	10.171.000,00	10.171.000,00		
i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	2.635.819,73	3.047.000,00	2.817.000,00	- 230.000,00	- 7,55%
j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	666.963,44	707.000,00	532.000,00	- 175.000,00	- 24,75%
k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	31.408.484,32	32.175.000,00	33.093.000,00	+ 918.000,00	+ 2,85%
l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	50.382.651,09	52.498.000,00	53.623.000,00	+ 1.125.000,00	+ 2,14%
m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.012.204,97	2.532.000,00	2.532.000,00		
n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	5.723.289,11	5.908.000,00	5.903.000,00	- 5.000,00	- 0,08%
o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.748.896,59	2.412.000,00	2.451.000,00	+ 39.000,00	+ 1,62%
p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	28.932.344,87	26.455.000,00	30.532.000,00	+ 4.077.000,00	+ 15,41%
	Totale	336.772.440,71	346.270.000,00	357.006.000,00	+ 10.736.000,00	+ 3,10%

La situazione dettagliata viene fornita tramite l'allegato N.I. "Servizi sanitari", nonché per mezzo dell'allegato NI "Analisi dei costi e dei ricavi".

Di seguito, verranno brevemente analizzate le poste più importanti:

I maggiori costi 2020 che risultano nel settore della medicina di base (a), per un importo pari a 278.000 euro circa (+0,42%), sono sostanzialmente rappresentati dai maggiori costi per l'istituzione del nuovo ambulatorio per le cure primarie presso il pronto soccorso dell'ospedale di Bolzano. Nell'ambito dell'assistenza farmaceutica convenzionata (b), prosegue il decremento dei costi, per effetto dell'intensificazione della "distribuzione diretta dei farmaci" e della distribuzione per conto ai sensi della legge n. 405/2001 art.8, lettera A).

L'aumento dei costi previsto nel settore degli "acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale" (+2.319.000 €, +15,22%), è principalmente da ricondurre ai maggiori costi per l'assistenza specialistica esterna prestata da cliniche private convenzionate (+1.000.000 €, di cui 500.000 € circa, per l'aumento delle tariffe programmato dalla Provincia dal 2020 e, 500.000 € circa, per l'incremento delle prestazioni volto all'abbattimento delle liste di attesa. Sempre per ridurre i tempi di attesa, è inoltre programmata l'erogazione di ulteriori prestazioni libero-professionali da parte del personale medico dipendente, per le quali si prevedono altri maggiori costi pari a 1.000.000 € circa (conto 510.100.50).

Nel settore degli "acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa (e)" sono previsti maggiori costi per circa 541.000 €, +1,93%, 486.000 € dei quali, per rimborsi a farmacie dei dispositivi erogati a favore di pazienti ricoverati in strutture residenziali per anziani e, 55.000 € circa, per la distribuzione di dispositivi per diabetici, da parte delle farmacie per conto dell'Azienda (Art. 3, legge n. 115/1987).

Per quanto riguarda gli *"acquisti di servizi sanitari per l'assistenza protesica (f)"*, a fronte dell'aumento dei prezzi e dell'accresciuto fabbisogno, l'incremento dei costi previsto è di circa 355.000 euro, +4,78%.

Nell'ambito degli *"acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera" (g)*, si rilevano costi complessivi nella misura di 1.501.000 €, +3,10%. Se da un lato, rispetto al 2019, con riferimento alla mobilità sanitaria interregionale, si registrano minori costi pari a 1.504.000 € circa per l'assistenza ospedaliera di ricovero, dall'altro, si prevedono 2.000.000 € circa di maggiori costi per l'aumento delle tariffe delle prestazioni di riabilitazione residenziale, programmato dalla Provincia nel 2020, nonché 1.000.000 € circa per l'attivazione di posti letto per le cure intermedie.

Alla voce *"Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci File F" (i)*, è prevista una riduzione di costi pari a 230.000 euro, ovvero -7,55%, grazie ai minori costi nell'ambito della mobilità sanitaria. Per la categoria di costi *"Acquisti di prestazioni di trasporto sanitario" (k)*, rispetto al 2019, è previsto un incremento nella misura di 918.000 Euro, +2,85%, compresi i maggiori costi per l'elisoccorso (+209.000 €), per il servizio dell'emergenza sanitaria con ambulanza (+426.000 €), nonché quelli ulteriori nell'ambito della mobilità sanitaria (+283.000 €).

L'incremento dei costi riferiti alla categoria (l) *"acquisto di prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria"* ammonta a 1.125.000 euro, + 2,14%; nell'ambito di tale categoria, i costi sono sostanzialmente quelli per le persone bisognose di cure nelle case di riposo (+820.000 €), per i consultori, per le dipendenze da droga e per i disabili.

Con riferimento ai *"Rimborsi, assegni e contributi sanitari" (n)* - rimborsi per ricoveri in Italia ed all'estero, i relativi costi risultano praticamente invariati, per effetto della riduzione da parte della Provincia del limite di reddito per gli aventi diritto.

I maggiori costi previsti per le consulenze (o) (+39.000 €, + 1,62%) sono relativi agli incarichi di consulenza programmati nel settore fiscale.

Le variazioni nella categoria (p) *"altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria"*, 4.077.000 € + 15,41% sono esclusivamente da ricondurre alle variazioni (peggioramenti) della mobilità sanitaria passiva.

Tabella NI 15.b: dettaglio dei costi per prestazioni sanitarie suddivise per soggetto

CONTO	VOCI DI COSTO	Azienda Sanitarie extra-P.A.B.	Altri soggetti pubblici	Azienda Sanitarie estere	Strutture private	TOTALE
410.100.20 410.100.30 410.100.40 410.100.50 410.100.51 410.100.55	Prestazioni in regime di ricovero fatturate	240.000,00	415.000,00	15.600.000,00	29.081.000,00	45.336.000,00
410.100.21 410.100.41	Prestazioni in regime di ricovero (mobilità compensata)	20.478.000,00		7.398.000,00		27.876.000,00
410.200.20 410.200.30 410.200.40 410.200.50	Prestazioni sanitarie non di ricovero fatturate	40.000,00	30.000,00	2.602.000,00	460.000,00	3.132.000,00
400.590.20 410.200.41	Prestazioni sanitarie non di ricovero (mobilità compensata)	-		-		-
340.350.10 340.350.12 340.350.20 340.350.25 340.350.30	Servizi di trasporto sanitari fatturati		-		32.360.000,00	32.360.000,00
340.350.26	Servizi di trasporto sanitari da pubblico extra PAB (mobilità compensata)		733.000,00			733.000,00
360.900.20	Acquisti servizi per assistenza sanitaria di base da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	165.000,00				165.000,00
370.200.11 370.200.12	Acquisti servizi per assistenza farmaceutica da aziende sanitarie extra PAB / estere (mobilità compensata)	475.000,00		674.000,00		1.149.000,00
400.960.10	Acquisto prestazioni per distribuzione diretta farmaci da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	1.278.000,00				1.278.000,00
390.150.10 390.150.12 390.150.13 390.150.14 390.150.20 390.150.30 390.150.40 390.170.05 390.170.10 390.170.12 390.170.20 390.170.30 390.170.35 390.170.40 390.170.42	Assistenza specialistica esterna fatturata direttamente	778.000,00	-		226.000,00	1.004.000,00
390.150.11 410.200.21 390.150.50	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	4.281.000,00		1.973.000,00		6.254.000,00
400.100.01 400.100.02 400.100.10	Assistenza protesica	-			6.904.000,00	6.904.000,00
400.150.10 400.200.05 400.200.10 400.200.20	Assistenza riabilitativa		-		112.000,00	112.000,00
400.400.30 400.400.40 400.400.50 400.400.60	Acquisto prestazioni di psichiatria	1.500.000,00	971.000,00		7.700.000,00	10.171.000,00
400.300.30 400.300.40 400.300.50 400.300.60 400.300.70	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - assistenza a tossicodipendenti	3.100.000,00				3.100.000,00
400.450.10 400.450.20 400.450.30 400.450.40	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - assistenza a disabili		-		-	-
400.500.10 400.500.15 400.500.20 400.500.25 400.500.30 400.500.35 400.500.40 400.500.45 400.500.50	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - assistenza a non autosufficienti (anziani)		28.715.000,00		15.572.000,00	44.287.000,00
400.550.10 400.550.20 400.550.30 400.550.40 400.550.50 400.550.60 400.550.70 400.550.80	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - cure palliative		-		-	-
400.570.10 400.570.20	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - assistenza a persone affette da HIV				857.000,00	857.000,00
400.700.10 400.700.15 400.700.20 400.700.21 400.700.22 400.700.25 400.700.30 400.700.35 400.700.40 400.700.45 400.970.05 400.970.15	Assistenza integrativa		1.691.000,00		26.868.000,00	28.559.000,00
400.900.10 400.900.20	Assistenza termale fatturata		-		38.000,00	38.000,00
400.900.21	Assistenza termale da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	494.000,00				494.000,00
300.110.10	Sangue ed emocomponenti da aziende sanitarie pubbliche extra PAB (mobilità compensata)	44.000,00				44.000,00
400.950.10	Fornitura straordinaria protesi LP 30/92				882.000,00	882.000,00
410.200.22 410.200.32 410.200.42 410.200.52	Fornitura di personale	707.000,00	-	30.000,00	-	737.000,00
410.300.20	Forniture di prodotti sanitari da parte delle aziende sanitarie extra PAB	7.000,00				7.000,00
510.700.12	Compensi per il personale sanitario in comando da as extra PAB	-				-
340.500.20 340.500.40 340.500.50 340.500.60	Consulenze sanitarie	-		-	14.000,00	14.000,00
560.100.11	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extra PAB	-				-
560.200.11	Insussistenze dell'attivo relative alla mobilità extra PAB	-				-
	TOTALE COSTI	33.587.000,00	32.555.000,00	28.277.000,00	121.074.000,00	215.493.000,00

La tabella riporta i costi relativi a prestazioni da parte di aziende sanitarie extra-provinciali, aziende ed enti pubblici extra SSN, aziende sanitarie estere ed aziende sanitarie private.

Tabella NI: servizi non sanitari e servizi di manutenzione

conto	Voci	Consuntivo	Preconsuntivo	Preventivo	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
		2018	2019	2020	in cifre	in %
	ACQUISTI DI SERVIZI APPALTATI	50.332.865,70	52.472.000,00	54.566.000,00	+ 2.094.000,00	+ 3,99%
340.100.10	Lavanderia	7.790.279,27	7.861.000,00	8.168.000,00	+ 307.000,00	+ 3,91%
340.150.10	Pulizia	13.156.207,64	13.396.000,00	14.097.000,00	+ 701.000,00	+ 5,23%
340.200.10	Mensa dipendenti e buoni pasto	359.679,62	474.000,00	480.000,00	+ 6.000,00	+ 1,27%
340.250.10	Riscaldamento	2.430.716,96	2.782.000,00	2.865.000,00	+ 83.000,00	+ 2,98%
340.300.10	Servizi di elaborazione dati	386.498,84	665.000,00	775.000,00	+ 110.000,00	+ 16,54%
340.360.10	Servizi di trasporto non sanitari	233.715,50	234.000,00	239.000,00	+ 5.000,00	+ 2,14%
340.400.10	Smaltimento rifiuti e trasporti di rifiuti	2.192.954,75	2.193.000,00	2.237.000,00	+ 44.000,00	+ 2,01%
340.450.10	Vigilanza	242.099,13	230.000,00	235.000,00	+ 5.000,00	+ 2,17%
340.900.05	Altri servizi resi da enti pubblici	-	-	-	-	-
340.900.10	Altri servizi resi da associazioni e da altri privati	8.357.464,05	8.550.000,00	9.033.000,00	+ 483.000,00	+ 5,65%
340.900.20	Iniziativa di sostegno alla famiglia (gestione asili nido)	1.337.497,30	1.455.000,00	1.472.000,00	+ 17.000,00	+ 1,17%
340.900.45	rimborso spese al personale dipendente	2.165.556,14	2.496.000,00	2.496.000,00	-	+ 0,00%
350.100.10	Energia elettrica	9.328.837,64	9.607.000,00	9.895.000,00	+ 288.000,00	+ 3,00%
350.200.10	Acqua potabile e di rifiuto	840.205,39	958.000,00	987.000,00	+ 29.000,00	+ 3,03%
350.300.10	Spese telefoniche	1.359.533,02	957.000,00	971.000,00	+ 14.000,00	+ 1,46%
350.400.10	Internet	44.324,69	50.000,00	51.000,00	+ 1.000,00	+ 2,00%
350.450.10	Altre reti di trasmissione dati	-	433.000,00	433.000,00	-	+ 0,00%
350.500.10	Canoni radiotelevisivi	4.727,41	6.000,00	6.000,00	-	+ 0,00%
350.600.10	Banche dati	61.673,93	65.000,00	65.000,00	-	+ 0,00%
350.900.10	Utenze varie	40.894,42	60.000,00	61.000,00	+ 1.000,00	+ 1,67%
	ALTRI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI	10.541.138,12	11.063.000,00	11.639.500,00	+ 576.500,00	+ 5,21%
460.200.10	Pubblicità ed inserzioni	513.586,62	590.000,00	690.000,00	+ 100.000,00	+ 16,95%
460.200.20	Manifestazioni ed eventi	21.693,75	36.000,00	36.000,00	-	+ 0,00%
460.400.10	Spese postali	946.439,89	995.000,00	1.070.000,00	+ 75.000,00	+ 7,54%
460.450.10	Bolli e marche	1.560,44	2.000,00	2.000,00	-	+ 0,00%
460.500.10	Abbonamenti	405.586,60	407.000,00	411.000,00	+ 4.000,00	+ 0,98%
460.550.10	Premi di assicurazione - assicurazione rct attività ospedaliera	7.422.492,31	7.469.000,00	7.445.000,00	- 24.000,00	- 0,32%
460.550.20	Altri premi di assicurazione	120.934,51	140.000,00	140.000,00	-	+ 0,00%
460.600.10	Libri, riviste ed elenchi telefonici	140.042,39	172.000,00	174.000,00	+ 2.000,00	+ 1,16%
460.650.10	Spese di incasso e bancarie	219.565,80	30.000,00	450.000,00	+ 420.000,00	+ 1400,00%
460.700.10	Spese condominiali	749.235,81	1.222.000,00	1.221.500,00	- 500,00	- 0,04%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	239.480,94	301.000,00	321.000,00	+ 20.000,00	+ 6,64%
340.500.80	Consulenze tecniche, fiscali ed amministrative da parte delle aziende sanitarie extra PAB	-	-	-	-	-
340.500.90	Altre consulenze tecniche, fiscali ed amministrative	114.448,67	120.000,00	140.000,00	+ 20.000,00	+ 16,67%
510.160.20	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) non sanitarie	42.695,90	40.000,00	40.000,00	-	+ 0,00%
510.160.25	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) non sanitarie - oneri sociali	10.383,15	10.000,00	10.000,00	-	+ 0,00%
510.250.10	Oneri per il personale religioso convenzionato	32.928,00	31.000,00	31.000,00	-	+ 0,00%
510.700.22	Compensi per il personale non sanitario in comando da as extra PAB	-	-	-	-	-
510.700.23	Compensi per il personale non sanitario in comando da altri enti	39.025,22	100.000,00	100.000,00	-	+ 0,00%
	FORMAZIONE	3.339.471,91	3.339.000,00	3.339.000,00	-	+ 0,00%
510.400.10	Costi per servizi di formazione, specializzazione ed aggiornamento del personale	2.616.831,62	2.616.000,00	2.616.000,00	-	+ 0,00%
510.500.10	Indennità per attività di libera docenza del personale dipendente	317.934,95	318.000,00	318.000,00	-	+ 0,00%
510.550.10	Compensi a docenti esterni	404.705,34	405.000,00	405.000,00	-	+ 0,00%
	TOTALE SERVIZI NON SANITARI	64.452.956,67	67.175.000,00	69.865.500,00	+ 2.690.500,00	+ 4,01%
330.100.10	Servizi per manutenzione di immobili	7.174.637,51	7.500.000,00	7.875.000,00	+ 375.000,00	+ 5,00%
330.100.20	Servizi per manutenzione di impianti e macchinari	-	119.000,00	125.000,00	+ 6.000,00	+ 5,04%
330.200.10	Servizi per manutenzione di attrezzature sanitarie	8.434.668,35	8.889.000,00	9.233.000,00	+ 344.000,00	+ 3,87%
330.300.10	Servizi per manutenzione di software	3.803.193,00	4.190.000,00	4.509.000,00	+ 319.000,00	+ 7,61%
330.300.90	Servizi per manutenzione di attrezzature economale ed altri beni	2.274.704,22	2.338.000,00	2.408.000,00	+ 70.000,00	+ 2,99%
330.400.10	Servizi per manutenzione automezzi	393.979,35	414.000,00	426.000,00	+ 12.000,00	+ 2,90%
330.500.10	Servizi per manutenzione mobili ed arredi	-	-	-	-	-
	TOTALE SERVIZI DI MANUTENZIONE	22.081.182,43	23.450.000,00	24.576.000,00	+ 1.126.000,00	+ 4,80%
	TOTALE SERVIZI NON SANITARI E SERVIZI DI MANUTENZIONE	86.534.139,10	90.625.000,00	94.441.500,00	+ 3.816.500,00	+ 4,21%

Per quanto riguarda i servizi non sanitari ed i servizi di manutenzione, si riportano di seguito le voci più importanti cui fanno riferimento le variazioni di cui alla sopra riportata tabella (+3.816.000 € circa, +4,21%),: +307.000 euro (+3,91%) per i servizi di lavanderia; con il prossimo passaggio al sistema di lavano, che dovrebbe presumibilmente avvenire nel corso del 2020, aumenteranno poi i costi, in quanto l'acquisto della biancheria passerà dall'Azienda sanitaria alla Wabes; +701.000 euro (+5,23%), per i servizi di pulizia per l'aumento delle superfici da pulire, con eventuali maggiori costi derivanti dal trasloco di servizi nel nuovo tratto clinico presso l'ospedale di Bolzano; +83.000 Euro (+2,98%) quali maggiori costi di riscaldamento, causati dall'aumento dei prezzi; +110.000 euro (16,54%) per servizi di

elaborazione dati; +483.000 euro, (+ 5,65%) per altri servizi prestati da privati (nuove gare per servizi informatici, CUP, Lean); +288.000 euro (+3,00%) per il maggior fabbisogno di energia elettrica ed in conseguenza dell'aumento dei relativi prezzi; +100.000 euro (+16,95%) per pubblicazioni (campagne nel settore della sanità); +75.000 € (+7,54%) per spese postali (invio sanzioni amministrative); +420.000 euro circa (+1.40%) quali maggiori costi previsti per l'affidamento del servizio di recupero crediti ad Alto Adige Riscossioni a partire da 01.01.2020 e complessivi +1.126.000 euro (+4,80%) per le manutenzioni necessarie a causa della vetustà di immobili, per software, impianti ed attrezzature.

I) Costi del Personale

Saldo esercizio corrente	Euro	638.988.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	627.600.000,00
Delta	Euro	+11.388.000,00

Il fattore produttivo "personale" è di gran lunga quello più importante. Ciò è del tutto ovvio in un'azienda, come è quella sanitaria, che produce servizi alla persona, avvalendosi di professionalità anche molto elevate che vanno adeguatamente remunerate.

Rispetto al preconsuntivo 2019 si registrano maggiori costi per complessivi 11.388.000 euro (+1,81%).

Per contenere al massimo gli incrementi dei costi del personale (che risulterebbero altrimenti più cospicui), l'Azienda si impegna a non procedere immediatamente o di procedere con la maggior parsimonia possibile, alle sostituzioni di personale andato in pensione o in aspettativa (per maternità od altro motivo).

Si fa inoltre presente, che i costi derivanti dall'attuazione dell'accordo aziendale in essere o derivanti da eventuali nuovi accordi che si stanno per concludere, sono contenuti al massimo nell'ordine dello 0,75% del costo per il personale dipendente.

Tabella NI 17.a: costi del personale (sintesi)

Descrizione	Personale sanitario	Personale professionale	Personale tecnico	Personale amministrativo	Altri costi del personale	Totale
	preventivo	preventivo	preventivo	preventivo	preventivo	preventivo
	2020	2020	2020	2020	2020	2020
Salari e stipendi	469.595.000	3.056.000	79.536.000	51.893.000		604.080.000
competenze fisse	318.331.000	2.058.000	55.481.000	37.988.000		413.858.000
ferie non godute	2.000	0	0	0		2.000
competenze accessorie	27.692.000	81.000	4.518.000	517.000		32.808.000
incentivi	18.437.000	156.000	1.722.000	1.652.000		21.967.000
compartec. per differenza classe	567.000	0	0	0		567.000
Oneri sociali	104.477.000	745.000	17.779.000	11.724.000		134.725.000
Oneri sociali ferie non godute	89.000	16.000	36.000	12.000		153.000
altri oneri per il personale da liquidare	0	0	0	0		0
Accantonamenti	18.971.000	152.000	3.192.000	1.991.000		24.306.000
per incentivi	10.402.000	55.000	1.873.000	952.000		13.282.000
per comp. accessorie	4.964.000	62.000	680.000	709.000		6.415.000
per oneri sociali da liquid.	3.605.000	35.000	639.000	330.000		4.609.000
Altri costi del personale					10.602.000	10.602.000
pers.le esterno con contr. dir. priv.					7.636.000	7.636.000
compensi a coordinatori distretto					0	0
compensi a igienisti distrettuali					1.466.000	1.466.000
personale assistenza zoiatrica					1.500.000	1.500.000
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	488.566.000	3.208.000	82.728.000	53.884.000	10.602.000	638.988.000
Ulteriori costi del personale					7.853.000	7.853.000
compartecipazioni al personale per attività libero professionale					3.900.000	3.900.000
collab. coord. e cont. (CO.CO.CO.)					50.000	50.000
oneri per il pers. relig. convenz.					31.000	31.000
oneri per il pers. tirocinante e bors.					410.000	410.000
formazione, specializzaz. e agg. pers.					2.616.000	2.616.000
Taschengeld allievi					23.000	23.000
attività libera docenza pers. dip.					318.000	318.000
compensi a docenti esterni					405.000	405.000
personale messo a disposizione					100.000	100.000
TOTALE	488.566.000	3.208.000	82.728.000	53.884.000	18.455.000	646.841.000

NOTA: causa arrotondamenti non esiste perfetta corrispondenza fra i dati singoli e le relative somme

L'allegato NI 17.a *costi del personale* fornisce un'analisi dei costi del personale, suddivisi per ruolo e per tipologia di voci stipendiali ed una comparazione tra i dati del preconsuntivo 2019 e quelli del preventivo 2020. Non è più possibile un'articolazione degli stessi a livello comprensoriale, sia perché il preconsuntivo 2019 ed il preventivo 2020 non vengono più predisposti a livello comprensoriale, sia perché nella contabilità analitica non sono a disposizione specifici dati comprensoriali.

tabella NI 17.b: dati sull'occupazione (sintesi)

RUOLO/AREA CONTRATTUALE	Numero assoluto Personale 2019	Preventivo 2020		
		dimissioni	nuove assunzioni	n. assoluto
Ruolo Sanitario	6.078	149	263	6.192
Dirigenza medica	1.225	97	143	1.271
Dirigenza non medica	256	9	12	259
Comparto	4.597	43	108	4.662
Ruolo Professionale	31	2	5	34
Dirigenza	9	1	1	9
Comparto	22	1	4	25
Ruolo Tecnico	2.070	84	89	2.075
Dirigenza	7	2	2	7
Comparto	2.063	82	87	2.068
Ruolo Amministrativo	1.164	26	49	1.187
Dirigenza	49	1	1	49
Comparto	1.115	25	48	1.138
TOTALE RUOLI	9.343	261	406	9.488

Effettuando le nuove assunzioni con le risorse disponibili e, grazie al fatto che le sostituzioni costeranno perlomeno il 10% in meno rispetto al costo del personale fuoriuscito dall'Azienda, sarà per il 2020 possibile, incrementare il personale di 145 unità, così come indicato nella tabella qui sopra e nell'allegato NI 17.b. In ogni caso, per poter procedere alle sostituzioni ed alle nuove assunzioni sarà necessario reperire le relative figure professionali nel mercato del lavoro.

Si riporta in allegato alla nota integrativa il dettaglio a livello comprensoriale dei dati sull'occupazione (NI 17.b).

Inoltre, vista anche la causa di lavoro pendenti e con riferimento alla legge provinciale 18/1983 nonché al Decreto del Presidente della Giunta provinciale n. 22 del 2 settembre 2013, alla delibera della Giunta provinciale n. 256 del 07.03.2017, alle circolari prot. n. 0133731 del 20.12.2016 e prot. n. 0032090/17 Tit. II.1 del 24.03.2017, l'Azienda Sanitaria sta gradualmente riducendo il numero dei contratti d'opera, nel limite del possibile (deve essere comunque garantita alla popolazione l'assistenza sanitaria), sostituendoli con contratti di personale dipendente.

La tabella sottostante indica il numero di soggetti che nel corso dell'esercizio intrattengono un rapporto di lavoro non subordinato con l'Azienda.

Tabella: NI numero contratti d'opera

Comprensorio	Consuntivo 2018	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
Bolzano	33	23	19	-4	- 17,39%
Merano	53	50	40	-10	- 20,00%
Bressanone	40	70	60	-10	- 14,29%
Brunico	27	26	21	-5	- 19,23%
somma azienda	153	169	140	-29	-17,16%

Il numero dei contratti d'opera indicato corrisponde al numero delle "teste", ovvero a quello dei contratti stipulati e non equivale al numero di posti a tempo pieno coperti. Pertanto, nell'anno 2019 il numero dei contratti d'opera stipulati è maggiore rispetto all'anno precedente, a fronte però, di un minor numero di ore ovvero di attività di servizio prestata.

II) Oneri diversi di gestione

Saldo esercizio corrente	Euro	3.526.500,00
Saldo esercizio precedente	Euro	3.443.000,00
Delta	Euro	+ 83.500,00

Tabella NI 18: oneri diversi di gestione

conto	Voci	Consuntivo 2018	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI	1.694.257,76	1.608.000,00	1.680.000,00	+ 72.000,00	+ 4,48%
440.100.10	Indennità - organi direttivi	1.339.438,03	1.351.000,00	1.423.000,00	+ 72.000,00	+ 5,33%
440.100.20	Rimborso spese - organi direttivi	24.059,05	27.000,00	27.000,00	-	+ 0,00%
440.100.30	Oneri sociali - organi direttivi	330.760,68	230.000,00	230.000,00	-	+ 0,00%
	COMPENSI AL COLLEGIO DEI REVISORI	88.805,04	89.000,00	89.000,00	-	+ 0,00%
450.100.10	Indennità - collegio dei revisori	88.805,04	89.000,00	89.000,00	-	+ 0,00%
450.100.20	Rimborso spese - collegio dei revisori	-	-	-	-	-
450.100.30	Oneri sociali - collegio dei revisori	-	-	-	-	-
	COSTI GENERALI ED AMMINISTRATIVI	1.120.027,60	1.209.000,00	1.220.500,00	+ 11.500,00	+ 0,95%
460.100.10	Gettoni di presenza e rimborso costo ai membri di commissioni varie	1.039.620,83	1.040.000,00	1.050.000,00	+ 10.000,00	+ 0,96%
460.150.10	Costi di rappresentanza	3.125,60	1.000,00	1.000,00	-	+ 0,00%
460.350.10	Rimborsi al personale dipendente in seguito a incidenti stradali	4.085,48	4.000,00	6.000,00	+ 2.000,00	+ 50,00%
460.900.10	Altri costi generali ed amministrativi	73.195,69	164.000,00	163.500,00	- 500,00	- 0,30%
460.900.12	Altri oneri diversi di gestione - per autoassicurazione	-	-	-	-	-
	IMPOSTE E TASSE	505.784,92	532.000,00	532.000,00	-	+ 0,00%
590.300.10	Imposte di registro - imposte di bollo	122.000,66	122.000,00	122.000,00	-	+ 0,00%
590.400.10	Tassa comunale smaltimento rifiuti	173.395,91	180.000,00	180.000,00	-	+ 0,00%
590.500.10	Tasse di circolazione automezzi	43.579,90	45.000,00	45.000,00	-	+ 0,00%
590.600.10	IVA indetraibile ex art. 19 c. 3	-	-	-	-	-
590.900.10	Imposte e tasse diverse	166.808,45	185.000,00	185.000,00	-	+ 0,00%
595.100.10	Perdite su crediti	4.862,40	5.000,00	5.000,00	-	+ 0,00%
	Totale	3.413.737,72	3.443.000,00	3.526.500,00	+ 83.500,00	+ 2,43%

Per gli organi direttivi (Direttore generale, Direttore sanitario, Direttore infermieristico, Direttore amministrativo e Direttori di comprensorio), per il 2020 vengono previsti costi nella misura di 1.680.000 euro, pur risultando quasi impossibile determinare con esattezza i predetti costi, non essendo tutte le posizioni di vertice definitivamente coperte.

I costi 2019 e 2020 per il collegio dei revisori dei conti sono stati definiti nella stessa misura di quelli del 2018 (89.000 euro).

Nel preconsuntivo 2019 e nel preventivo 2020 non sono stati iscritti eventuali aumenti dei compensi per gli organi direttivi ed i revisori dei conti derivanti da contratti collettivi per il personale dipendente (CCI) ancora da approvare.

Per quanto concerne le altre voci contenute nella sopra riportata tabella, non si registrano variazioni rilevanti.

III) Analisi Ammortamenti

Saldo esercizio corrente	Euro	26.864.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	26.064.000,00
Delta	Euro	+ 800.000,00

Tabella NI: ammortamenti

Voci	Consuntivo 2018	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
Immobilizzazioni immateriali	10.343.209,21	10.344.000,00	11.144.000,00	+ 800.000,00	+ 7,73%
Immobilizzazioni materiali	15.719.662,79	15.720.000,00	15.720.000,00	-	+ 0,00%
Totale	26.062.872,00	26.064.000,00	26.864.000,00	+ 800.000,00	+ 3,07%

Nel preconsuntivo 2019 e nel bilancio preventivo 2020 sono stati iscritti ammortamenti sostanzialmente pari a quelli del bilancio consuntivo 2018. Si è, in tal modo, tenuto conto delle più elevate quote di ammortamento, nonché dei principi contabili previsti dal decreto legislativo 118/2011. Inoltre, nel 2020 è stato iscritto un ulteriore importo di 800.000 € per ammortamenti di investimenti che saranno finanziati dalla riserva di patrimonio netto "riserva d'utile per investimenti", fermo restando che tali ammortamenti non verranno sterilizzati ai sensi del predetto decreto legislativo e che avranno dunque un effetto sul conto economico.

Allo stesso modo, è stato nuovamente previsto un importo pari a 625.000 euro circa per gli ammortamenti dei beni dell'incorporata (per fusione) società Hospital Parking S.p.A. (edificio del parcheggio presso l'ospedale di Bolzano). Anche questo importo non è soggetto a sterilizzazione, visto che l'edificio non è stato finanziato e realizzato con contributi provinciali. Gli ammortamenti che non verranno sterilizzati ammontano complessivamente a 1.463.000 euro circa.

Nel preventivo 2020 non sono stati iscritti storni di contributi di parte corrente anno 2020, che verranno utilizzati per investimenti.

I "costi capitalizzati" sono stati iscritti in base allo stesso principio applicato agli ammortamenti, essendo stati applicati, anche in tal caso, i criteri del decreto legislativo 118/2011.

I "costi capitalizzati" rappresentano una peculiarità nei bilanci delle aziende sanitarie; hanno la funzione di neutralizzare i costi di ammortamento per cespiti acquistati con contributi in conto capitale.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo esercizio corrente	Euro	-6.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	-53.967,23
Delta	Euro	+47.967,23

Tabella NI 19: Dettaglio dei proventi e oneri finanziari

conto	Voci	Consuntivo 2018	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	1. Proventi	19.419,93	15.032,77	15.000,00	- 32,77	- 0,22%
	a) Interessi attivi	19.419,93	15.000,00	15.000,00	-	+ 0,00%
770.100.10	Interessi attivi	4,06	-	-	-	-
770.100.20	Interessi attivi su istituto incaricato art.15 LP 14/2001	0,60	-	-	-	-
770.900.10	altri proventi finanziari	19.415,27	15.000,00	15.000,00	-	+ 0,00%
	b) Altri proventi	-	32,77	-	- 32,77	- 100,00%
770.200.10	proventi finanziari su titoli	-	-	-	-	-
770.900.20	dividendi	-	-	-	-	-
770.900.30	proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
770.900.90	altri proventi finanziari	-	-	-	-	-
780.300.10	differenze attive di cambio realizzate	-	32,77	-	- 32,77	- 100,00%
780.300.20	differenze attive di cambio non realizzate	-	-	-	-	-
	2. Oneri	87.181,75	69.000,00	21.000,00	- 48.000,00	- 69,57%
	a) Interessi passivi	84.111,76	68.000,00	20.000,00	- 48.000,00	- 70,59%
550.100.10	interessi passivi per anticipazioni di cassa	-	25.000,00	10.000,00	- 15.000,00	- 60,00%
550.200.10	interessi passivi su mutui	-	-	-	-	-
550.300.10	interessi passivi su altre forme di credito ex art. 3 D.lgs. 502/92	-	-	-	-	-
550.400.10	interessi di mora	84.071,94	43.000,00	10.000,00	- 33.000,00	- 76,74%
550.500.10	altri interessi passivi	39,82	-	-	-	-
	b) Altri oneri finanziari	3.069,99	1.000,00	1.000,00	-	+ 0,00%
550.900.10	altri oneri finanziari	3.069,99	1.000,00	1.000,00	-	+ 0,00%
560.300.10	differenze passive di cambio realizzate	-	-	-	-	-
560.300.20	differenze passive di cambio non realizzate	-	-	-	-	-
	DIFFERENZA PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 67.761,82	- 53.967,23	- 6.000,00	+ 47.967,23	- 88,88%

In considerazione della buona situazione di liquidità, vengono previsti 10.000 euro quali interessi passivi per anticipazione di cassa 2020 a condizione che non si verifichino strette di liquidità maggiori e per un lungo periodo.

A tal riguardo si precisa che, l'Azienda sanitaria ha aderito alla nuova gara d'appalto indetta dalla Provincia autonoma di Bolzano per l'affidamento del servizio di Tesoreria, gara che è attualmente (metà novembre 2019) ancora in svolgimento.

Ai sensi della legge di bilancio statale 2018, è stato prorogato fino a fine 2021 il sistema di Tesoreria Unica, in base al quale, tutte le somme liquidate dalla Provincia vanno versate sul conto infruttifero presso la Banca d'Italia. Tale circostanza esclude pertanto, che sul conto di Tesoreria maturino interessi attivi, perlomeno fino a fine 2021; pertanto, per il 2020, non sono stati iscritti nel bilancio preventivo importi per interessi attivi.

Nonostante negli ultimi anni l'Azienda sanitaria abbia dovuto pagare interessi minimi sui debiti dei fornitori, nel preconsuntivo 2019 è stato iscritto un importo di 43.000 € circa, mentre nel bilancio preventivo 2020, risulta in via precauzionale un importo di 10.000 euro, a soddisfazione delle richieste di interessi di mora da parte dei fornitori, in verità solo parzialmente giustificate, dato che i pagamenti sono stati normalmente effettuati entro i termini di legge.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo esercizio corrente	Euro	0,00
Saldo esercizio precedente	Euro	0,00
Delta	Euro	+0,00

Tabella NI 19a: dettaglio rettifiche valore di attività finanziarie

conto	Voci	Consuntivo 2018	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	1. Rivalutazioni	6.503,01	-	-	-	-
790.100.10	Rivalutazioni per rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-
790.100.20	Rivalutazione partecipazioni attivo circolante	-	-	-	-	-
790.100.30	Rivalutazione titoli attivo circolante	-	-	-	-	-
790.100.40	Rivalutazione partecipazioni immobilizzate	6.503,01	-	-	-	-
790.100.50	Rivalutazione titoli immobilizzati	-	-	-	-	-
	2. Svalutazioni	-	-	-	-	-
570.100.10	Svalutazioni per rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-
570.100.20	Svalutazione partecipazioni attivo circolante	-	-	-	-	-
570.100.30	Svalutazione titoli attivo circolante	-	-	-	-	-
570.100.40	Svalutazione partecipazioni immobilizzate	-	-	-	-	-
570.100.50	Svalutazione titoli immobilizzati	-	-	-	-	-
	DIFFERENZA RIVALUTAZIONI E SVALUTAZIONI	6.503,01	-	-	-	-

Visto che, a partire dall'esercizio 2016, ai sensi del regolamento di attuazione n. 139/2015 (attuazione della direttiva europea di bilancio n. 2013/34/EU), le partecipazioni in società vanno valutate nel bilancio dell'Azienda sanitaria con il metodo del "Patrimonio netto" (Equity-Method), con corrispondenti rivalutazioni e svalutazioni a seconda dell'utile dell'esercizio della società, nell'esercizio 2016 sono state per la prima volta effettuate rivalutazioni per 21.000 euro circa, nel 2017 nella misura di 22.000 € circa e nel 2018 per 6.500 € circa. Nel preconsuntivo 2019 e nel bilancio preventivo 2020 non sono state previste né rivalutazioni, né svalutazioni, non essendo attualmente possibile prevedere con precisione il risultato di entrambi gli esercizi per le società Wabes Srl e Saim Srl.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo esercizio corrente	Euro	4.857.500,00
Saldo esercizio precedente	Euro	6.788.320,74
Delta	Euro	-1.930.820,74

Tabella NI 20: dettaglio dei proventi ed oneri straordinari

conto	Voci	Consuntivo 2018	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020
	1. Proventi	11.097.671,70	7.468.474,88	5.010.000,00
	a) Plusvalenze	-	-	-
800.100.10	Plusvalenze da alienazioni ordinarie			
800.200.10	Plusvalenze da alienazioni straordinarie			
	b) Sopravvenienze attive	10.080.988,29	7.434.878,70	5.000.000,00
780.100.11	sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
780.100.12	sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	5.017.465,20	5.068.080,48	5.000.000,00
780.100.13	sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	927.135,81	327,75	
780.100.14	sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	809,85	459,69	
780.100.15	sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	16,16	2.045,08	
780.100.16	sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.605.175,91	726.887,03	
780.100.17	altre sopravvenienze attive	2.516.079,70	1.629.165,39	
780.100.20	arrotondamenti attivi	224,95	96,52	
780.100.30	sconti ed abbuoni attivi	14.080,71	7.816,76	-
	c) Insussistenze del passivo	1.000.635,86	23.596,18	-
780.200.11	insussistenze del passivo relative alla mobilità extraregionale			
780.200.12	insussistenze del passivo relative al personale	180.477,08		
780.200.13	insussistenze del passivo relative alle convenzioni con medici di base	885,41	591,54	
780.200.14	insussistenze del passivo relative alle convenzioni per la specialistica			
780.200.15	insussistenze del passivo relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
780.200.16	insussistenze del passivo relative all'acquisto di beni e servizi	39.718,87	4.483,00	
780.200.17	altre insussistenze del passivo	779.554,50	18.521,64	
	d) donazioni e lasciti	16.047,55	10.000,00	10.000,00
760.100.10	donazioni e lasciti	16.047,55	10.000,00	10.000,00
	2. Oneri	4.731.051,82	680.154,14	152.500,00
	a) Minusvalenze	51.769,03	52.000,00	52.000,00
580.100.10	Minusvalenze da alienazioni ordinarie	51.769,03	52.000,00	52.000,00
580.200.10	Minusvalenze da alienazioni straordinario			
	b) Sopravvenienze passive	1.674.656,73	507.611,54	500,00
560.100.11	sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
560.100.12	soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica		5.084,45	
560.100.13	soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica			
560.100.14	soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	50.561,77		
560.100.15	sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	1.014.946,80	301,41	
560.100.16	sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	32.326,75	88.279,92	
560.100.17	sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	597,35	17.074,88	
560.100.18	sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	93.085,49	198.566,37	
560.100.19	altre sopravvenienze passive	482.843,11	198.049,72	
560.100.20	arrotondamenti passivi	295,46	254,79	500,00
560.100.30	sconti e abbuoni passivi			
	c) Insussistenze dell'attivo	2.234.083,45	40.542,60	-
560.200.05	insussistenze dell'attivo relative a quote di contributi vincolati da PAB			
560.200.11	insussistenze dell'attivo relative alla mobilità extraregionale			
560.200.12	insussistenze dell'attivo relative al personale			
560.200.13	insussistenze dell'attivo relative alle convenzioni con medici di base			
560.200.14	insussistenze dell'attivo relative alle convenzioni per la specialistica			
560.200.15	insussistenze dell'attivo relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
560.200.16	insussistenze dell'attivo relative all'acquisto di beni e servizi			
560.200.17	altre insussistenze dell'attivo	2.234.083,45	40.542,60	
	d) costi per liti, arbitraggi e risarcimenti	770.542,61	80.000,00	100.000,00
460.250.10	rimborso spese legali al personale	9.066,99	20.000,00	50.000,00
460.250.20	spese legali per liti e arbitraggi	53.149,27	60.000,00	50.000,00
460.250.30	costi per risarcimenti	708.326,35		
	DIFFERENZA PROVENTI E ONERI STRAORD.	6.366.619,88	6.788.320,74	4.857.500,00

Come già avvenuto nell'ambito del bilancio consuntivo 2018, tra le sopravvenienze attive 2019 e 2020 è stato iscritto un importo di 5.000.000 € per la cancellazione di debiti verso il personale (si tratta, principalmente, di accantonamenti per ore straordinarie e aggiuntive per le quali, a fine anno, sono da iscrivere i relativi fondi, ma che non verranno pagate bensì recuperate nel corso dell'anno successivo).

Visto l'andamento relativo all'anno 2019 e in base all'esperienza, sia nel 2019 che nel 2020, sono stati previsti per donazioni 10.000 euro tra gli "altri ricavi straordinari".

Le presunte minusvalenze da alienazioni ordinarie sono state iscritte nel preconsuntivo 2019 e nel bilancio preventivo 2020 nella stessa misura dei costi 2018 (52.000 €).

Inoltre, ai sensi delle disposizioni contenute nel Decreto Legislativo n. 118/2011, i costi previsti per il rimborso al personale di spese legali (50.000 euro), per liti, arbitraggi e risarcimenti danni (50.000 euro), calcolati e stimati dalla Ripartizione Legale in base all'esperienza, vengono esposte nuovamente tra gli oneri straordinari.

Y) Imposte dell'esercizio

Saldo esercizio corrente	Euro	40.469.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	40.354.000,00
Delta	Euro	+115.000,00

Non essendo l'Azienda sanitaria soggetta, per quanto riguarda l'attività istituzionale, alle imposte sui redditi e, per esperienza, non conseguendo la stessa nell'ambito delle attività commerciali alcun profitto, la voce imposte dell'esercizio è composta unicamente dagli importi per l'IRAP, il cui calcolo è stato fino ad oggi effettuato esclusivamente secondo il metodo retributivo. Il previsto incremento delle imposte per IRAP è legato a variazioni dei costi del personale.

Bolzano, novembre 2019

Il Direttore Generale
Dr. Florian Zerzer

Allegati:

- A. allegato 2 "Piano di finanziamento spese correnti"
- B. NI analisi costi e ricavi
- C. NI servizi sanitari
- D. NI 17.a costi del personale
- E. NI 17.b dati sull'occupazione
- F. Budget finanziario

Beträge in Euro/1000 ausgedrückt - importi espressi in migliaia di Euro

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben				2020		Commenti Anmerkungen
Capitolo valido dal 01.01.2016 Kap. gültig ab 01.01.2016	Uffici Ämter	Descrizione	Beschreibung	Conto PDC AS Konto KTP SB	Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.	
U13011.0000		Stanziamiento sul cap. U13011.0000	Ansatz auf Kap. U13011.0000		1.212.974,14127	
U13011.0000		<i>Diritto di accesso alla Ripartizione 24 Famiglia e Politiche Sociali per il finanziamento dei pedagogisti sociali nella Neuropsichiatria infantile a Merano e delle spese amministrative relative all'esenzione ticket codice 99</i>	<i>Zugriffsrecht an die Abteilung 24 Familie und Sozialwesen für die Finanzierung der Sozialpädagogen der Kinder- und Jugendpsychiatrie in Meran und des Verwaltungsaufwands im Zsh. mit der Ticketbefreiung für Bedürftige Kodex 99</i>		-610,00000	
U13011.0000		TOTALE Disponibilità sul capitolo 13011.0000	SUMME Bereitstellungen Kapitel 13011.0000		1.212.364,14127	
U13011.0000		1) "QUOTA FINALIZZATA"	1) "ZIELGERICHTETER ANTEIL"	700.100.12	5.503,00000	
U13011.0000		2) "QUOTA PER RINNOVI CONTRATTUALI"	2) "ANTEIL FÜR ERNEUERUNG VON VERTRÄGEN"	700.300.10	2.400,00000	
U13011.0000		3) "SALDO MOBILITÀ"	3) "MOBILITÄTSSALDO"	vedi allegati mobilità siehe Anlagen Mobilität	6.959,00000	
U13011.0000		4) "PAYBACK"	4) "PAYBACK"	740.300.10 / 740.300.20	3.000,00000	
U13011.0000		5) "STP"	5) "STP"	720.100.30 / 720.200.30	200,00000	
U13011.0000		6) "QUOTA INDISTINTA"	6) "UNGEBUNDENER ANTEIL"	700.100.10	1.194.302,14127	
U13011.0000	23.3	Quota a destinazione indistinta che comprende anche il finanziamento dei seguenti costi:	Ungebundener Anteil, welcher auch die Finanzierung folgender Kosten mit einschließt:	700.100.10	1.194.302,14127	
U13011.0000	23.2	Finanziamento di maggiori costi per lenti sclero-corneali da calco/rilievo oculare (DPCM 12 gennaio 2017 recepito con Del. GP 457 del 18/04/2017)	Finanziierung der Mehrkosten für individuell nach Maß, an die Augenoberfläche angepasste Korneosklerallinsen (DPCM 12 Jänner 2017, mit Beschl. LR 457 vom 18/04/2017 übernommen)	700.100.10		Da coprire mediante l'assegnazione a destinazione indistinta. Mittels der ungebundenen Zuweisungen abzudecken.
U13011.0000		TOTALE da contabilizzare sul conto 700.100.10	SUMME auf dem Konto 700.100.10 zu verbuchen	700.100.10	1.194.302,14127	
U13011.0000	23.5	Finanziamento dell'Azienda sanitaria per progetti vincolati del Dipartimento di prevenzione	Finanzierung Sanitätsbetrieb für zweckgebundene Projekte des Departements für Gesundheitsvorsorge	700.100.12	300,00000	
U13011.0000	23.1	Maggiori costi per finanziamento fondazione "Forum Prevenzione Onlus"	Mehrkosten für Finanzierung Stiftung „Forum Prävention Onlus"	700.100.12	740,00000	Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente. Es handelt sich jeweils um die Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr.
U13011.0000	23.1	Nuovi servizi e adeguamenti tariffari	Neue Dienste und Tarifanpassungen	700.100.12	3.500,00000	Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente, dovuti all'introduzione di letti per cure intermedie (1 mio.) e adeguamenti tariffari (2,5 mio.) nel 2020. Es handelt sich jeweils um die Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr, zurückzuführen auf die Einführung von Intermediärbetten (1 Mio.) und Tarifanpassungen im Jahr 2020.
U13011.0000	23.5	Finanziamento di maggiori costi per vaccini	Finanzierung der Mehrkosten für Impfstoffe	700.100.12	363,00000	L'Azienda è tenuta a rispettare gli adempimenti previsti dal Piano Nazionale Prevenzione Vaccini, dalla Legge nazionale sull'obbligo vaccinale, dagli extra LEA provinciali nonché da delibere provinciali. Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente. Der Sanitätsbetrieb ist zur Einhaltung des Nationalen Impfplanes, des Staatsgesetzes über die Einführung der Pflichtimpfungen, der zusätzlichen WBS, sowie der in Landesbeschlüssen enthaltenen Auflagen verpflichtet. Es handelt sich jeweils um die Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr.
U12051.0540	23.4	Assegnazione all'azienda sanitaria per la gestione dei servizi di asilo nido a favore del proprio personale (LP 5/1998,art.18, LP 7/2001,art.28)	Zuweisung an den Sanitätsbetrieb für die Kinderbetreuung für das eigene Personal (LG 5/1998,Art.18, LG 7/2001,Art.28)	700.100.12	600,00000	Dal 2020 è da finanziare dall'Azienda attraverso l'"indistinta" (trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente). Ist ab 2020 vom SB über die ungebundenen Zuweisungen zu finanzieren (es handelt sich jeweils um die Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr).
U13011.0000		TOTALE da contabilizzare sul conto 700.200.10	SUMME auf dem Konto 700.200.10 zu verbuchen	700.100.12	5.503,00000	

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben					2020	
Capitolo valido dal 01.01.2016 Kap. gültig ab 01.01.2016	Uffici Ämter	Descrizione	Beschreibung	Conto PDC AS Konto KTP SB	Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.	Commenti Anmerkungen
U13011.0000	23.4	Progressione professionale previsti dai contratti collettivi intercompartimentali (scatti-classi)	Gehaltsvorrückung gemäß BÜKV für das gesamte Personal	700.300.10	2.400,00000	Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente Es handelt sich jeweils um die Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr.
U13011.0000	23.4	Contratto collettivo intercompartimentale per il personale dirigenziale con la determinazione dell'indennità di posizione (Del.G.P. n.777 del 07.08.2018)	Bereichsübergreifender Kollektivvertrag für die Führungskräfte mit Festlegung der Positionszulage (Beschl. L.R. Nr. 777 v. 07.08.2018)	700.300.10	0,00000	Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente Es handelt sich jeweils um die Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr.
U13011.0000	23.4	Costi aggiuntivi contratto collettivo dirigenti sanitari del 30/07/2018 (dell'ibera GP n. 724 del 24/07/2018)	Mehrkosten Anwendung KV Sanitäre Leiter v. 30.07.18 (Beschluss L.R. Nr. 724 v. 24.07.2018)	700.300.10	0,00000	Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente Es handelt sich jeweils um die Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr. (2018 = 9.669.017,74 €, 2019 = 11.880.000,00 €, 2020 = 11.880.000,00 €)
U13011.0000	23.1	Costi aggiuntivi derivanti da passaggio pediatri di libera scelta da Accordo Provinciale a ACN ed AIP come fatti con MMG e medici SUMAI.	Mehrkosten aufgrund Übergang Kinderärzte von Landesvertrag zu GSKV und LZV, so wie bereits mit ÄAM und SUMAI-Ärzte erfolgt.	700.300.10	0,00000	Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente Es handelt sich jeweils um die Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr.
U13011.0000	23.4	Costi aggiuntivi 2019-20-21 derivanti dall' applicazione di contratti del personale dipendente	Mehrkosten 2019-20-21 infolge Anwendung der Verträge des lohnabhängigen Personal	700.300.10	2.400,00000	
U13011.0000		TOTALE da contabilizzare sul conto 700.300.10	SUMME auf dem Konto 700.300.10 zu verbuchen	700.300.10	2.400,00000	
U13011.0000	23.3	Interregionale attiva di ricovero	Überregionale aktiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.2 siehe Anlage 2.2	15.473,00000	
U13011.0000	23.3	Interregionale attiva non di ricovero	Überregionale aktiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.2 siehe Anlage 2.2	13.772,00000	
U13011.0000	23.3	Internazionale attiva di ricovero	Internationale aktiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.3 siehe Anlage 2.3	8.600,00000	
U13011.0000	23.3	Internazionale attiva non di ricovero	Internationale aktiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.3 siehe Anlage 2.3	7.107,00000	
U13011.0000	23.3	Mobilità sanitaria a t t i v a (dati aggiornati 2018)	A k t i v e Krankenmobilität (Daten ajour x 2018)	vedi allegato 2.2 / 2.3 siehe Anlage 2.2 / 2.3	44.952,00000	
U13011.0000	23.3	Interregionale passiva di ricovero	Überregionale passiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.2 siehe Anlage 2.2	-20.355,00000	
U13011.0000	23.3	Interregionale passiva non di ricovero	Überregionale passiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.2 siehe Anlage 2.2	-7.593,00000	
U13011.0000	23.3	Internazionale passiva di ricovero	Internationale passiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.3 siehe Anlage 2.3	-6.589,00000	
U13011.0000	23.3	Internazionale passiva non di ricovero	Internationale passiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.3 siehe Anlage 2.3	-3.456,00000	
U13011.0000	23.3	Mobilità sanitaria p a s s i v a (dati aggiornati 2018)	P a s s i v e Krankenmobilität (Daten ajour x 2018)	vedi allegato 2.2 / 2.3 siehe Anlage 2.2 / 2.3	-37.993,00000	
U13011.0000	23.3	Saldo mobilità sanitaria (dati aggiornati 2018)	Saldo Krankenmobilität (Daten ajour x 2018)		6.959,00000	
U13011.0000	23.1	Rimborso da aziende farmaceutiche per pay back	Pay-Back-Rückvergütungen von pharmazeutischen Betrieben	740.300.10	3.000,00000	
U13011.0000	23.1	Altri rimborsi per assistenza farmaceutica da pubblico	Anderer Rückvergütungen für pharmazeutische Betreuung von öffentlicher Hand	740.300.20	0,00000	
U13011.0000	23.1	"Payback"	"Payback"	740.300.10 / 740.300.20	3.000,00000	
U13011.0000	23.3	Assegnazione all'A.S. per prestazioni di ricovero a favore di stranieri temporaneamente presenti sul territorio (STP)	Zuweisung an den SB. für krankenhausaufenthaltsbezogene Leistungen zugunsten temporär anwesender Ausländer auf dem Territorium ("STP")	720.100.30	69,00000	
U13011.0000	23.3	Assegnazione all'A.S. per prestazioni non di ricovero a favore di stranieri temporaneamente presenti sul territorio (STP)	Zuweisung an den SB. für nicht krankenhausaufenthalts-bezogene Leistungen zugunsten temporär anwesender Ausländer auf dem Territorium ("STP")	720.200.30	131,00000	
U13011.0000	23.3	Assegnazione all'A.S. per stranieri temporaneamente presenti sul territorio (STP) (DLGS 286/1998, DL 50/2017, LP 7/2001, art.28)	Zuweisung an den SB. für temporär anwesende Ausländer auf dem Territorium ("STP") (GVD 286/1998, GD 50/2017, LG 7/2001 Art.28)	720.100.30 / 720.200.30	200,00000	La contabilizzazione avviene sulla base dei dati risultanti da NSIS in coerenza con le risorse a tal fine stanziati nel bilancio dello Stato (art. 32 del D.L. 50 del 24.04.2017). Die Verbuchung erfolgt aufgrund der Daten, die aus NSIS hervorgehen, in Übereinstimmung mit den zu diesem Zweck im Staatshaushalt vorgesehenen Geldmitteln (Art. 32 des Ges.Dekr. 50 vom 24.04.2017).
U13011.0000		TOTALE CAP. 13011.0000	SUMME KAP. 13011.0000		1.212.364,14127	

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben					2020	
Capitolo valido dal 01.01.2016 Kap. gültig ab 01.01.2016	Uffici Ämter	Descrizione	Beschreibung	Conto PDC AS Konto KTP SB	Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.	Commenti Anmerkungen
U13011.0000		Assegnazione all'A.S.: Capitolo 13011.0000 (ripresa da sopra)	Zuweisung an den SB.: Kapitel 13011.0000 (Daten von oben übernommen)		1.212.364,14127	
U13011.0060	23.1	Assegnazione all'A.S.: x progetti triennali	Zuweisung an den SB.: für 3-Jahres Projekte	700.200.10	1.000,00000	
U13011.0090	23.1	Progetto "Lotta alla dipendenza dal gioco"	Projekt "Bekämpfung der Spielsucht"	700.200.10	0,00000	È passato nei LEA e da finanziare dall'Azienda attraverso l'"indistinta" (vedi lettera prot. p_bz 126608 del 21.02.2018 dell'Uff. prov. Prestazioni sanitarie). Ist in die WBS eingeflossen und vom SB über die ungebundenen Zuweisungen zu finanzieren (siehe Schreiben Prot. Nr. p_bz 126608 vom 21.02.2018 des Amtes für Gesundheitsleistungen).
U13011.0090	23.1	Ass. all'A.S.: progetti specifici (L 296/2006, art.1, c.819, LP 4/2017, art.3 c.5)	Zuw. an den SB.: spezifische Projekte (G 296/2006 Art.1 Abs.819, LG 4/2017 Art.3 Abs.5)	700.200.10	0,00000	
U13011.0120	23.4	Assegnazioni all'azienda sanitaria per l'effettuazione di corsi di formazione, il materiale didattico relativo e per l'erogazione di contributi (LP 14/2002, art.1,4)	Zuweisungen an den Sanitätsbetrieb zur Durchführung von Ausbildungskursen und das dafür erforderliche didaktische Material und die Ausschüttung von Beiträgen (LG 14/2002 Art.1,4)	700.200.10	777,50000	
U13011.1950	23.4	Contributi con finanziamento della Provincia all'Azienda sanitaria per il finanziamento della ricerca (LP 14/2006, art.9)	Beiträge mit Finanzierung des Landes an den Sanitätsbetrieb für die Finanzierung der Forschungsprogramme (LG 14/2006 Art.9)	700.500.10	450,00000	
U13011.2340	23.4	Contributi con finanziamento dello Stato all'Azienda sanitaria per il finanziamento della ricerca (DLGS 502/1992, artt. 12,12/bis)	Beiträge mit Finanzierung des Staates an den Sanitätsbetrieb für die Finanzierung der Forschungsprogramme (GVD 502/1992 Art.12,12/bis)	710.300.20	47,30130	
		Somma "vincolate" x iniziative specifiche	Gesamtsumme zweckgebundene Mittel für "spezifische Maßnahmen"		1.274,80130	
U13021.0000	23.2	Contributi per la fornitura di materiale di medicazione e di presidi terapeutici (LP 16/2012, art.12)	Beiträge für die Lieferung Verbandsmaterial und Heilbehelfen (LG 16/2012)	700.400.20	16.868,00000	
U13021.0015	23.1	Contributi per la fornitura di prodotti galenici magistrali (LP 16/2012, art.12)	Beiträge für die Lieferung von Rezepturarzneien (LG 16/2012, Art.12)	700.400.20	832,00000	di cui iscritto nel preventivo 2020: 794.000 euro davon in in den Voranschlag 2020 eingeschrieben: 794.000 Euro
U13021.0030	23.2	Contributi per la fornitura straordinaria di protesi non comprese nel nomenclatore tariffario (LP 30/1992, art.15)	Beiträge für die außerordentliche Versorgung mit Prothesen, die im Tarifverzeichnis nicht enthalten sind (LG 30/1992, Art.15)	700.400.10	775,00000	
U13021.0050	23.3	Assegnazioni all'Azienda sanitaria per l'erogazione di prestazioni superiori ai LEA (LP 7/2001, art.28)	Zuweisung an den Sanitätsbetrieb für die Erbringung von Leistungen über den WBS (LG 7/2001 Art.28)	700.400.90	27.000,00000	
U13021.0060	23.1	Contributi per l'assistenza odontoiatrica (LP 16/1988)	Beiträge für die zahnärztliche Betreuung (LG 16/1988)	700.400.30	2.776,00000	
U13021.0090	23.1	Rimborso di spese per il parto a domicilio (LP 33/1988, art.21, c.3)	Spesenrückvergütung für Hausgeburten (LG 33/1988, Art.21, Abs.3)	700.400.90	15,00000	
U13021.0120	23.1	Assistenza sanitaria alle popolazioni non appartenenti all'ambito comunitario (LP 10/1994, art.5)	Sanitäre Betreuung an Nicht-EU-Bürger (LG 10/1994, Art.5)	700.400.90	10,00000	
U13021.0150	23.1	Ass. all'A.S. per l'erogazione del premio mensile di operosità a pazienti psichiatrici (LP 22/1995, art.7)	Zuw. an den SB für Auszahlung der Monatsprämie an psychiatrische Patienten (LG 22/1995, Art.7)	700.400.90	100,00000	di cui iscritto nel preventivo 2020: 50.000 euro davon in in den Voranschlag 2020 eingeschrieben: 50.000 Euro
		Somma aggiuntiva	Gesamtsumme Sondermaßnahmen		48.376,00000	
		TOTALE ASSEGNAZIONI ALL'AZIENDA SANITARIA PER SPESE CORRENTI	GESAMTSUMME ZUWEISUNGEN AN DEN SANITÄTSBETRIEB FÜR LAUFENDE AUSGABEN		1.263.014,94257	

allegato N.I. analisi dei costi e ricavi

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo	Delta preconsuntivo - preventivo			
		2018	2019	2019	2020	2019 - 2020	2019 - 2020			
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.332.758.153,01	1.338.920.176,00	1.369.417.706,93	1.385.555.542,57	+46.635.366,57	+3,48%	+16.137.835,64	+1,18%	
A.1	Contributi in c/esercizio	1.197.309.589,24	1.210.243.076,00	1.238.103.106,93	1.252.767.942,57	+42.524.866,57	+3,51%	+14.664.835,64	+1,18%	
A.1.a	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.175.424.308,70	1.187.754.008,00	1.214.399.062,94	1.203.982.641,27	+16.228.633,27	+1,37%	-10.416.421,67	-0,86%	
	700.100.10 CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE INDISTINTA	1.155.908.518,29	1.178.768.705,00	1.204.976.759,65	1.194.302.141,27	+15.533.436,27	+1,32%	-10.674.618,38	-0,89%	
	700.100.12 CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE INDISTINTA FINALIZZATA	-	-	2.477.000,00	5.503.000,00	+5.503.000,00		+3.026.000,00	+122,16%	Nelle assegnazioni 2019 e 2020 è già compreso l'importo di 12 mio euro, previsto dalla Legge Provinciale n. 2/2019 per la copertura di costi di personale. Importi che nel 2019 venivano contabilizzati tra le assegnazioni vincolate 700.200.10 e 700.300.10, nel 2020 sono stati trasferiti sul conto 700.100.10. Il totale delle assegnazioni non è sufficiente a coprire tutti i costi programmati.
	700.100.14 CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE INDISTINTA PER FUNZIONI - PRONTO SOCCORSO	-	-	-	-	-				
	700.100.16 CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE INDISTINTA PER FUNZIONI	-	-	-	-	-				
	700.200.10 CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE VINCOLATA DA FSP	3.498.085,53	3.740.000,00	1.700.000,00	1.777.500,00	-1.962.500,00	-52,47%	+77.500,00	+4,56%	
	700.300.10 CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB PER RINNOVI CONTRATTUALI DA FSP	16.017.704,88	5.245.303,00	5.245.303,29	2.400.000,00	-2.845.303,00	-54,24%	-2.845.303,29	-54,24%	
A.1.b	Contributi in c/esercizio - extra fondo	21.792.095,65	22.226.000,00	23.423.000,00	48.288.000,00	+26.062.000,00	+117,26%	+24.865.000,00	+106,16%	
	700.400.30 PRESTAZIONI DI CUI L.P. 16/88 (ASSISTENZA ODONTOIATRICA)	2.869.984,82	3.076.000,00	2.776.000,00	2.776.000,00	-300.000,00	-9,75%			I costi per l'odontoiatria, ai sensi della LP 16/88, sono in calo. Perciò anche le rispettive assegnazioni provinciali sono state iscritte in misura più bassa. I finanziamenti provinciali che si liberano sono da trasferire nella quota indistinta.
	700.400.90 ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB PER ASSISTENZA AGGIUNTIVA	664.467,83	675.000,00	1.604.000,00	27.075.000,00	+26.400.000,00	+3911,11%	+25.471.000,00	+1587,97%	Nel 2020 spicca l'assegnazione all'Azienda per l'erogazione di prestazioni superiori ai LEA (LP 7/2001, art.28)
A.1.c	Contributi in c/esercizio - per ricerca	93.184,89	263.068,00	281.043,99	497.301,30	+234.233,30	+89,04%	+216.257,31	+76,95%	
	710.300.20 CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA MINISTERO DELLA SALUTE PER RICERCA FINALIZZATA	47.301,30	63.068,00	81.043,99	47.301,30	-15.766,70	-25,00%	-33.742,69	-41,64%	Per il 2020 è prevista un'assegnazione modesta da parte del Ministero.
	700.500.10 CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB PER RICERCA	37.783,59	200.000,00	200.000,00	450.000,00	+250.000,00	+125,00%	+250.000,00	+125,00%	Nel 2020 si registrano da parte della Provincia maggiori assegnazioni per progetti di ricerca nella misura di 250.000 euro
A.2	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	1.628,07	-	-	-	-	-	-	
A.4	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	62.686.886,73	61.462.900,00	62.325.000,00	63.818.000,00	+2.355.100,00	+3,83%	+1.493.000,00	+2,40%	
A.4.a	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	44.600.647,12	43.371.300,00	44.486.000,00	45.979.000,00	+2.607.700,00	+6,01%	+1.493.000,00	+3,36%	
	720.100.21 PRESTAZIONI DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	18.108.000,00	18.108.000,00	16.470.000,00	15.473.000,00	-2.635.000,00	-14,55%	-997.000,00	-6,05%	I ricavi 2020 iscritti per la mobilità attiva si riferiscono ai dati della mobilità interregionale dell'anno 2018, mentre i ricavi della mobilità attiva iscritti per il preconsuntivo 2019 si riferiscono alla mobilità interregionale dell'anno 2017
	720.100.41 PRESTAZIONI DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE ESTERE (MOBILITÀ COMPENSATA)	8.302.000,00	8.147.000,00	8.147.000,00	8.891.000,00	+744.000,00	+9,13%	+744.000,00	+9,13%	I ricavi 2020 della mobilità attiva internazionale si riferiscono ai dati alla mobilità internazionale 2017, mentre i ricavi della mobilità attiva internazionale per il preconsuntivo 2019 si riferiscono alla mobilità internazionale dell'anno 2016
	720.200.22 PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER ASSISTENZA FARMACEUTICA (MOBILITÀ COMPENSATA)	416.000,00	416.000,00	466.000,00	544.000,00	+128.000,00	+30,77%	+78.000,00	+16,74%	
	720.200.23 PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE (MOBILITÀ COMPENSATA)	77.000,00	77.000,00	94.000,00	117.000,00	+40.000,00	+51,95%	+23.000,00	+24,47%	
	720.200.24 PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE (MOBILITÀ COMPENSATA)	4.112.000,00	4.112.000,00	4.281.000,00	4.199.000,00	+87.000,00	+2,12%	-82.000,00	-1,92%	I ricavi 2020 iscritti per la mobilità attiva si riferiscono ai dati della mobilità interregionale dell'anno 2018 mentre i ricavi della mobilità attiva iscritti per il preconsuntivo 2019 si riferiscono alla mobilità interregionale dell'anno 2017
	720.200.25 PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER CURE TERMALI (MOBILITÀ COMPENSATA)	9.000,00	9.000,00	8.000,00	8.000,00	-1.000,00	-11,11%			
	720.200.26 PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER SOMMINISTRAZIONE DIRETTA FARMACI (MOBILITÀ COMPENSATA)	2.765.000,00	2.765.000,00	3.357.000,00	2.542.000,00	-223.000,00	-8,07%	-815.000,00	-24,28%	
	720.200.27 PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER TRASPORTI CON AMBULANZA ED ELISOCCORSO (MOBILITÀ COMPENSATA)	4.424.000,00	4.424.000,00	5.830.000,00	5.908.000,00	+1.484.000,00	+33,54%	+78.000,00	+1,34%	
	720.200.29 ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	480.000,00	480.000,00	505.000,00	454.000,00	-26.000,00	-5,42%	-51.000,00	-10,10%	I ricavi 2020 iscritti per la mobilità attiva si riferiscono ai dati della mobilità interregionale dell'anno 2018 mentre i ricavi della mobilità attiva iscritti per il preconsuntivo 2019 si riferiscono alla mobilità interregionale dell'anno 2017
	720.200.41 PRESTAZIONI NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE ESTERE (MOBILITÀ COMPENSATA)	4.812.000,00	4.301.000,00	4.301.000,00	6.816.000,00	+2.515.000,00	+58,47%	+2.515.000,00	+58,47%	Ricavi 2020 della mobilità attiva (riferiti alla mobilità interregionale 2018)
A.4.b	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.519.111,90	3.125.000,00	3.455.000,00	3.455.000,00	+330.000,00	+10,56%			Importi 2020 previsti nella stessa misura dei ricavi del preconsuntivo 2019
A.4.c	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	14.567.127,71	14.966.600,00	14.384.000,00	14.384.000,00	-582.600,00	-3,89%			
	720.200.30 ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	105.265,23	24.000,00	131.000,00	131.000,00	+107.000,00	+445,83%			Ricavi 2020 per prestazioni a STP rimborsati dalla Provincia nella stessa misura del 2019
	750.300.10 CORRISPETTIVI PER DIRITTI SANITARI	1.428.589,98	2.000.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	-800.000,00	-40,00%			I minori ricavi dal 2018 al 2019 sono da ricondurre alla riduzione dell'attività specialmente dei servizi d'igiene di Bolzano e Merano. Nel 2020 sono stati previsti ricavi nella stessa misura del 2019.
A.5	Concorsi, recuperi e rimborsi	22.147.624,57	17.914.000,00	18.485.000,00	18.485.000,00	+571.000,00	+3,19%			
	740.200.10 RECUPERI PER AZIONI DI RIVALSA PER PRESTAZIONI SANITARIE	13.813,14	14.000,00	5.000,00	5.000,00	-9.000,00	-64,29%			
	740.300.10 RIMBORSO DA AZIENDE FARMACEUTICHE PER PAY BACK	5.612.531,34	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	-	+0,00%			Data la mancata comunicazione da parte della Provincia per il 2019 è stato previsto un importo pari a 3.000.000 euro cosicché rispetto al 2018 si verifica una riduzione in misura di 2,6 mio. Nel 2020 è stato iscritto lo stesso importo del 2019.
A.6	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	20.554.351,31	20.800.000,00	20.300.000,00	20.300.000,00	-500.000,00	-2,40%			
	730.100.10 TICKET - SPECIALISTICA AMBULATORIALE	18.223.222,11	18.500.000,00	18.000.000,00	18.000.000,00	-500.000,00	-2,70%			
	730.100.20 TICKET - PRONTO SOCCORSO	1.944.673,14	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	-	+0,00%			
	730.100.30 TICKET - ALTRO	386.456,06	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	+0,00%			Non vengono iscritti importi quali compartecipazioni per accessi al PS non giustificati
A.7	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	25.402.235,60	22.660.200,00	25.401.000,00	25.401.000,00	+2.740.800,00	+12,10%			
A.8	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	27.185,11	-	-	-	-	-			
A.9	Altri ricavi e proventi	4.631.908,52	5.840.000,00	4.803.600,00	4.783.600,00	-1.056.400,00	-18,09%	-20.000,00	-0,42%	
	720.500.40 DIFFERENZE ALBERGHIERE CAMERE SPECIALI	214.810,73	260.000,00	220.000,00	200.000,00	-60.000,00	-23,08%	-20.000,00	-9,09%	Prosegue la diminuzione di anno in anno dei ricavi per ricoveri in camere speciali
	720.800.10 RICAVI PER SANZIONI AMMINISTRATIVE	5.729,01	1.406.000,00	360.000,00	360.000,00	-1.046.000,00	-74,40%			Per sanzioni amministrative per prenotazioni non disdette si verifica una forte riduzione rispetto alla stima originaria per il 2019 (40.000 sanzioni ridotti a 10.000=350.000 euro); il 2020 è stato previsto nella stessa misura del 2019.

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2018	2019	2019	2020	2019 - 2020		2019 - 2020		
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.281.919.575,70	1.299.762.676,00	1.314.106.500,00	1.349.938.042,57	+50.175.366,57	+3,86%	+35.831.542,57	+2,73%	
B.1	Acquisti di beni	189.893.103,14	201.627.726,00	201.033.500,00	209.161.042,57	+7.533.316,57	+3,74%	+8.127.542,57	+4,04%	
B.1.a	Acquisti di beni sanitari	171.947.489,75	182.784.726,00	182.388.500,00	190.041.042,57	+7.256.316,57	+3,97%	+7.652.542,57	+4,20%	
300.100.12	MEDICINALI CON AIC, AD ECCEZIONE DI VACCINI ED EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE	80.296.331,56	87.373.226,00	87.290.000,00	91.733.042,57	+4.359.816,57	+4,99%	+4.443.042,57	+5,09%	Bisogna aspettarsi un aumento del 5%, L'aumento dei farmaci in generale è da ricondurre fondamentalmente all'aumento nel campo dei farmaci oncologici, collegato all'utilizzo delle nuove molecole, che in parte sono classificate come innovative, che a differenza dei vecchi farmaci vengono somministrati fino a progressione della malattia e non per periodi di cicli ben definiti e prevedibili, e in seguito al fatto che vi è un aumento della sopravvivenza dei pazienti. Inoltre il trend degli studi è quello di prevedere la combinazione degli oncologici innovativi/nuovi, vale a dire che i pazienti riceveranno non come attualmente succede un solo farmaco ad alto costo, ma due o tre contemporaneamente, e non essendo particolarmente tossici come la chemioterapia tradizionale, a dosaggio pieno.
300.100.22	PRODOTTI FARMACEUTICI DISTRIBUZIONE PER CONTO LEGGE N.405/2001 ART.8 LETT.A)	9.373.040,13	9.900.000,00	10.600.000,00	10.942.000,00	+1.042.000,00	+10,53%	+342.000,00	+3,23%	L'aumento delle spesa è legato alla strategia dell'AIFA, che sempre più spesso classifica i nuovi farmaci come PHT.
300.100.25	MEDICINALI SENZA AIC	1.436.062,66	1.529.000,00	1.266.000,00	1.350.000,00	-179.000,00	-11,71%	+84.000,00	+6,64%	Lo sviluppo dei costi è di difficile prevedibilità, in quanto l'importo riguarda le importazioni di farmaci dall'estero, che a loro volta dipendono dalla situazione delle carenze a livello nazionale.
300.150.10	PRODOTTI DIETETICI	764.227,72	766.000,00	817.000,00	866.000,00	+100.000,00	+13,05%	+49.000,00	+6,00%	Si stima un aumento del 6% per aumento di pazienti geriatrici/palliativi.
300.200.12	MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	6.128.103,29	6.800.000,00	6.939.000,00	7.633.000,00	+833.000,00	+12,25%	+694.000,00	+10,00%	Aumento fino al luglio 2019 del 28%. Motivo: compensazione della situazione vaccinale deficitaria in Alto Adige
300.320.10	PRODOTTI CHIMICI	89.249,23	100.000,00	100.000,00	105.000,00	+5.000,00	+5,00%	+5.000,00	+5,00%	Aumento per implementazione della aromaterapia a livello aziendale
300.450.10	DISPOSITIVI MEDICI	49.469.630,22	51.330.000,00	50.460.000,00	51.774.000,00	+444.000,00	+0,86%	+1.314.000,00	+2,60%	Aumento del 3% per il 2019, 5% per il 2019 pre distribuzione diretta di materiale di incontinenza alle case di riposo, aumenti contenuti del 2% per il 2020 e 2021, qualora vi fosse una effettiva unificazione degli acquisti in questo settore.
300.450.20	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI	2.832.505,36	2.845.000,00	2.620.000,00	2.699.000,00	-146.000,00	-5,13%	+79.000,00	+3,02%	inflazione+ leggero aumento di attività
300.450.30	DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD)	15.584.443,00	15.800.000,00	16.050.000,00	16.432.000,00	+632.000,00	+4,00%	+382.000,00	+2,38%	stima 3% di aumento (inflazione)
300.450.35	PRESIDI SANITARI PER DIABETICI - ART. 3, LEGGE Nr. 115/1987 - DISTRIBUZIONE PER CONTO DELL'AZIENDA	13.859,20	190.000,00	20.000,00	100.000,00	-90.000,00	-47,37%	+80.000,00	+400,00%	Nei primi mesi del 2019 ci sono stati una serie di problemi legati alla distribuzione dei prodotti e per questo la spesa del 2019 è più bassa del previsto; nel 2020 la distribuzione dovrebbe avvenire senza problemi.
300.600.10	MATERIALI E PRODOTTI PER USO VETERINARIO	15.164,99	21.000,00	37.000,00	38.000,00	+17.000,00	+80,95%	+1.000,00	+2,70%	inflazione+ leggero aumento di attività
300.900.10	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	4.076.284,59	4.184.500,00	4.234.500,00	4.319.000,00	+134.500,00	+3,21%	+84.500,00	+2,00%	Riduzione dovuta alla pulizia degli archivi e alla sostituzione degli articoli attribuiti al conto dei dispositivi medici (300.450.10)
B.1.b	Acquisti di beni non sanitari	17.945.613,39	18.843.000,00	18.645.000,00	19.120.000,00	+277.000,00	+1,47%	+475.000,00	+2,55%	
310.100.10	PRODOTTI ALIMENTARI	4.733.379,85	4.752.000,00	4.806.000,00	4.864.000,00	+112.000,00	+2,36%	+58.000,00	+1,21%	Per i generi alimentari sono stati stipulati nuovi contratti con diverse ditte, non essendoci ancora una nuova convenzione ACP valida.
310.200.10	TESSILI E VESTIARIO	415.889,98	434.000,00	437.000,00	442.000,00	+8.000,00	+1,84%	+5.000,00	+1,14%	
310.200.20	MATERIALI PER LA PULIZIA E DI CONVIVENZA	2.492.029,89	2.581.000,00	2.550.000,00	2.581.000,00	-	+0,00%	+31.000,00	+1,22%	
310.300.10	METANO - GAS DI CITTA'	4.064.307,55	4.040.000,00	4.065.000,00	4.207.000,00	+167.000,00	+4,13%	+142.000,00	+3,49%	variazioni climatiche estate - inverno
310.300.90	GASOLIO ED ALTRI COMBUSTIBILI	1.229.248,23	1.246.000,00	1.263.000,00	1.307.000,00	+61.000,00	+4,90%	+44.000,00	+3,48%	Riguarda solo i comprensori di Bressanone e Brunico. Adeguamento inflazionistico
310.400.10	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	446.087,12	446.000,00	447.000,00	463.000,00	+17.000,00	+3,81%	+16.000,00	+3,58%	Riguarda solo i comprensori di Merano, Bressanone e Brunico. Adeguamento inflazionistico
310.500.10	CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALI DI CONSUMO PER L'INFORMATICA	1.292.806,13	1.495.000,00	1.581.000,00	1.600.000,00	+105.000,00	+7,02%	+19.000,00	+1,20%	Adeguamento inflazionistico.
310.900.10	ACQUISTI ALTRI BENI NON SANITARI	365.945,71	354.000,00	374.000,00	378.000,00	+24.000,00	+6,78%	+4.000,00	+1,07%	Adeguamento inflazionistico.
320.100.10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI IMMOBILI	2.055.895,02	2.273.000,00	2.298.000,00	2.413.000,00	+140.000,00	+6,16%	+115.000,00	+5,00%	Inflazione generale e acquisto materiali aggiuntivi per manutenzione immobili nuovi
320.200.10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE SANITARIE	466.271,43	748.000,00	480.000,00	504.000,00	-244.000,00	-32,62%	+24.000,00	+5,00%	PER ING. CLINICA Preconsuntivo 2019: risulta inferiore a quanto preventivato per riduzione interventi interni (minor numero tecnici interni) Limitato nel 2019 e 2020, previsto per gli anni successivi: aumento per ripresa interventi tecnici interni (tecnici verosimilmente nuovamente a pieno organico) e ipotesi di aumento del 5% ogni anno Si ricorda che risulta difficile prevedere l'accadimento di un guasto (manutenzioni correttive) per il quale non risulta applicabile a priori il concetto di manutenzione programmata/preventiva, la stima è su grandi numeri
320.300.10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE ECONOMICHE ED ALTRI BENI	378.240,94	467.000,00	338.000,00	355.000,00	-112.000,00	-23,98%	+17.000,00	+5,03%	Adeguamento inflazionistico. Per Merano: Incremento dei costi per parti di ricambio per macchine di pulizia
B.2	Acquisti di servizi sanitari	336.772.440,71	344.844.500,00	346.270.000,00	357.006.000,00	+12.161.500,00	+3,53%	+10.736.000,00	+3,10%	
B.2.a	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	62.869.563,26	65.348.000,00	65.542.000,00	65.820.000,00	+472.000,00	+0,72%	+278.000,00	+0,42%	
B.2.b	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	46.305.529,78	47.256.000,00	45.555.000,00	45.548.000,00	-1.708.000,00	-3,61%	-7.000,00	-0,02%	Leggero calo della spesa in SSN dovuto a relativo aumento dei farmaci in DPC, attenuato dal graduale aumento della spesa per la Cannabis terapeutica.
B.2.c	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	12.753.148,77	13.188.000,00	15.234.000,00	17.553.000,00	+4.365.000,00	+33,10%	+2.319.000,00	+15,22%	
380.100.10	COMPENSI - ASSISTENZA SPECIALISTICA INTERNA	426.582,75	460.000,00	744.000,00	744.000,00	+284.000,00	+61,74%			Incremento delle ore di assistenza specialistica coperte con medici SUMAISTI
380.100.20	ONERI SOCIALI - ASSISTENZA SPECIALISTICA INTERNA	65.674,37	62.000,00	99.000,00	99.000,00	+37.000,00	+59,68%			
390.100.10	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA CASE DI CURA PRIVATE CONVENZIONATE	2.412.515,89	2.850.000,00	3.100.000,00	3.700.000,00	+850.000,00	+29,82%	+600.000,00	+19,35%	Acquisto di prestazioni aggiuntive per ridurre le liste di attesa
390.100.20	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI CONVENZIONATI	5.942.281,20	5.900.000,00	6.080.000,00	7.080.000,00	+1.180.000,00	+20,00%	+1.000.000,00	+16,45%	maggiore fabbisogno di prestazioni specialistiche in diversi ambiti
510.100.50	PRESTAZIONI AGGIUNTIVE EROGATE DA PERSONALE SANITARIO DIRIGENZA MEDICA PER ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALI - AREA SPECIALISTICA	14.534,50	33.000,00	368.000,00	1.368.000,00	+1.335.000,00	+4045,45%	+1.000.000,00	+271,74%	Abbattimento tempi di attesa - task force

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2018	2019	2019	2020	2019 - 2020		2019 - 2020		
B.2.d	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	98.014,10	103.000,00	112.000,00	112.000,00	+9.000,00	+8,74%			
B.2.e	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	27.666.808,72	27.862.000,00	28.018.000,00	28.559.000,00	+697.000,00	+2,50%	+541.000,00	+1,93%	
400.700.45	RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE ED ESERCIZI COMMERCIALI PER PRODOTTI DIETETICI	2.528.942,25	2.520.000,00	2.400.000,00	2.400.000,00	-120.000,00	-4,76%			Contributo ridotto dalla Provincia
400.970.05	ACQUISTO PRESTAZIONI PER LA DISTRIBUZIONE PER CONTO DELL'AZIENDA DEI PRESIDI SANITARI PER DIABETICI - ART. 3, LEGGE Nr. 115/1987 - DA PUBBLICO (ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA PAB)	-	50.000,00	5.000,00	10.000,00	-40.000,00	-80,00%	+5.000,00	+100,00%	Nei primi mesi del 2019 ci sono stati una serie di problemi legati alla distribuzione dei prodotti e per questo la spesa del 2019 è più bassa del previsto; nel 2020 la distribuzione dovrebbe avvenire senza problemi.
400.970.15	ACQUISTO PRESTAZIONI PER LA DISTRIBUZIONE PER CONTO DELL'AZIENDA DEI PRESIDI SANITARI PER DIABETICI - ART. 3, LEGGE Nr. 115/1987 - DA PRIVATO	158,60	500.000,00	50.000,00	100.000,00	-400.000,00	-80,00%	+50.000,00	+100,00%	Nei primi mesi del 2019 ci sono stati una serie di problemi legati alla distribuzione dei prodotti e per questo la spesa del 2019 è più bassa del previsto; nel 2020 la distribuzione dovrebbe avvenire senza problemi.
B.2.f	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.737.383,90	7.431.000,00	7.431.000,00	7.786.000,00	+355.000,00	+4,78%	+355.000,00	+4,78%	
400.100.10	ASSISTENZA PROTESICA ART. 26, C. 3 L. 833/78 E DM 27 AGOSTO 1999, N. 332.	6.124.812,44	6.575.000,00	6.575.000,00	6.904.000,00	+329.000,00	+5,00%	+329.000,00	+5,00%	A causa dello sviluppo demografico della popolazione altoatesina e delle comorbidità associate, in futuro dovranno sicuramente essere impiegate più risorse (ausilii).
400.950.10	FORNITURA STRAORDINARIA PROTESI - LP 30/92	612.571,46	856.000,00	856.000,00	882.000,00	+26.000,00	+3,04%	+26.000,00	+3,04%	Richiesta di ausili sempre più sofisticati dal punto di vista tecnologico, anche di tipo informatico
B.2.g	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	45.779.234,76	46.004.000,00	48.473.000,00	49.974.000,00	+3.970.000,00	+8,63%	+1.501.000,00	+3,10%	
410.100.21	PRESTAZIONI DI RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	19.506.000,00	19.506.000,00	21.982.000,00	20.478.000,00	+972.000,00	+4,98%	-1.504.000,00	-6,84%	
410.100.30	PRESTAZIONI DI RICOVERO DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA PAB	405.334,00	371.000,00	410.000,00	415.000,00	+44.000,00	+11,86%	+5.000,00	+1,22%	In previsione alla futura applicazione del sistema di letti intermedi si aumenteranno leggermente i costi.
410.100.50	ASSISTENZA OSPEDALIERA IN REGIME DI RICOVERO DA CASE DI CURA PRIVATE CONVENZIONATE - PER POST-ACUZIE	25.359.907,59	25.627.000,00	25.571.000,00	28.571.000,00	+2.944.000,00	+11,49%	+3.000.000,00	+11,73%	
B.2.h	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	10.052.103,30	10.031.000,00	10.171.000,00	10.171.000,00	+140.000,00	+1,40%			
B.2.i	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	2.635.819,73	2.717.500,00	3.047.000,00	2.817.000,00	+99.500,00	+3,66%	-230.000,00	-7,55%	
400.960.05	SPESE PER LA DISTRIBUZIONE DIRETTA DEI FARMACI - LEGGE N.405/2001 ART.8 LETT.A) - DA PUBBLICO (ALTRI SOGGETTI PUBBL. DELLA PAB)	75.769,76	78.500,00	83.000,00	85.000,00	+6.500,00	+8,28%	+2.000,00	+2,41%	Varietà e quantità farmaci in DPC in costante aumento.
400.960.10	ACQUISTO PRESTAZIONI PER DISTRIBUZIONE DIRETTA FARMACI DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	1.314.000,00	1.314.000,00	1.552.000,00	1.278.000,00	-36.000,00	-2,74%	-274.000,00	-17,65%	
400.960.15	SPESE PER LA DISTRIBUZIONE DIRETTA DEI FARMACI - LEGGE N.405/2001 ART.8 LETT.A) - DA PRIVATO DELLA PAB	1.246.049,97	1.325.000,00	1.412.000,00	1.454.000,00	+129.000,00	+9,74%	+42.000,00	+2,97%	Varietà e quantità farmaci in DPC in costante aumento.
B.2.j	Acquisti prestazioni termali in convenzione	666.963,44	665.000,00	707.000,00	532.000,00	-133.000,00	-20,00%	-175.000,00	-24,75%	
B.2.k	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	31.408.484,32	32.615.000,00	32.175.000,00	33.093.000,00	+478.000,00	+1,47%	+918.000,00	+2,85%	
B.2.l	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	50.382.651,09	52.095.000,00	52.498.000,00	53.623.000,00	+1.528.000,00	+2,93%	+1.125.000,00	+2,14%	
340.900.30	CONSULTORI FAMILIARI	3.940.520,35	4.050.000,00	4.050.000,00	4.099.000,00	+49.000,00	+1,21%	+49.000,00	+1,21%	
400.300.30	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA AMBULATORIALE E DOMICILIARE AI TOSSICODIPENDENTI EROGATA DA ISTITUTI PRIVATI DELLA PAB	1.714.767,88	1.500.000,00	1.724.000,00	1.800.000,00	+300.000,00	+20,00%	+76.000,00	+4,41%	Fabbisogno in aumento
400.300.60	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AI TOSSICODIPENDENTI IN ISTITUTI PRIVATI DELLA PAB	1.146.667,47	1.200.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	+100.000,00	+8,33%			Più ricoveri
400.300.70	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AI TOSSICODIPENDENTI IN ISTITUTI PRIVATI EXTRA PAB	1.066.944,49	1.047.000,00	1.273.000,00	1.273.000,00	+226.000,00	+21,59%			Più ricoveri
400.500.20	ASSISTENZA TERRITORIALE RESIDENZIALE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI - COSTI DEL PERSONALE DA ISTITUTI PUBBLICI DELLA PAB	24.715.872,38	26.000.000,00	25.500.000,00	26.000.000,00	-	+0,00%	+500.000,00	+1,96%	Più posti letto e più personale infermieristico e riabilitativo nelle residenze per anziani
400.500.25	ASSISTENZA TERRITORIALE RESIDENZIALE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI - COSTI DEL PERSONALE - DA PRIVATO DELLA PAB	7.091.771,59	7.800.000,00	7.600.000,00	7.760.000,00	-40.000,00	-0,51%	+160.000,00	+2,11%	Più posti letto e più personale infermieristico e riabilitativo nelle residenze per anziani
400.500.40	RIMBORSI PER ASSISTENZA MEDICA NELLE RESIDENZE PER ANZIANI - DA PUBBLICO DELLA PAB	1.702.672,86	1.325.000,00	2.000.000,00	2.130.000,00	+805.000,00	+60,75%	+130.000,00	+6,50%	Ulteriore residenze per anziani sono gestiti dalla nuova forma di assistenza medica
400.500.45	RIMBORSI PER ASSISTENZA MEDICA NELLE RESIDENZE PER ANZIANI - DA PRIVATO DELLA PAB	624.077,56	535.000,00	720.000,00	750.000,00	+215.000,00	+40,19%	+30.000,00	+4,17%	Ulteriore residenze per anziani sono gestiti dalla nuova forma di assistenza medica
400.500.50	ALTRA ASSISTENZA TERRITORIALE RESIDENZIALE PER NON AUTOSUFFICIENTI - PRESTAZIONI SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA DA PRIVATO DELLA PAB	6.320.835,49	6.340.000,00	6.340.000,00	6.500.000,00	+160.000,00	+2,52%	+160.000,00	+2,52%	Aumento delle persone non autosufficienti
B.2.m	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.012.204,97	2.305.000,00	2.532.000,00	2.532.000,00	+227.000,00	+9,85%			
B.2.n	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	5.723.289,11	6.662.700,00	5.908.000,00	5.903.000,00	-759.700,00	-11,40%	-5.000,00	-0,08%	
B.2.o	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.748.896,59	3.047.300,00	2.412.000,00	2.451.000,00	-596.300,00	-19,57%	+39.000,00	+1,62%	
B.2.p	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	28.932.344,87	27.514.000,00	26.455.000,00	30.532.000,00	+3.018.000,00	+10,97%	+4.077.000,00	+15,41%	Crescita della mobilità passiva internazionale
410.200.22	FORNITURA DI PERSONALE DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (FATTURATE DIRETTAMENTE)	934.999,30	757.000,00	693.000,00	707.000,00	-50.000,00	-6,61%	+14.000,00	+2,02%	Nuovi accordi sono stati stipulati: Anestesia e Rianimazione ; chirurgia endoscopica, terapia antalgica.... Tutto dipende dal fabbisogno dei reparti ospedalieri.
B.3	Acquisti di servizi non sanitari	64.452.956,67	65.645.850,00	67.175.000,00	69.865.500,00	+4.219.650,00	+6,43%	+2.690.500,00	+4,01%	
B.3.a	Servizi non sanitari	60.874.003,82	62.172.050,00	63.535.000,00	66.205.500,00	+4.033.450,00	+6,49%	+2.670.500,00	+4,20%	
340.100.10	LAVANDERIA	7.790.279,27	8.610.000,00	7.861.000,00	8.168.000,00	-442.000,00	-5,13%	+307.000,00	+3,91%	Aumento dei costi con il progressivo passaggio al nuovo sistema lavano, previsto a partire dal 2020. Con la relativa implementazione non verrà più sostenute a relativa compensazione spese per l'acquisto di biancheria ed abbigliamento di lavoro.
340.150.10	PULIZIA	13.156.207,64	13.900.000,00	13.396.000,00	14.097.000,00	+197.000,00	+1,42%	+701.000,00	+5,23%	Estensione contratto - nuovi spazi. Info 2019: inflazione 1,5%; nuova gara 2%; nuova clinica (possibile apertura P.S., Poliambulatori chirurgici, Astanteria, Radiologia); pulizia di mantenimento; Info 2020: inflazione 2%; nuova clinica: apertura nuovi reparti.
340.250.10	RISCALDAMENTO	2.430.716,96	2.902.000,00	2.782.000,00	2.865.000,00	-37.000,00	-1,27%	+83.000,00	+2,98%	Variazioni climatiche estate - inverno e messa in servizio nuova clinica Bolzano
340.300.10	SERVIZI DI ELABORAZIONE DATI	386.498,84	665.000,00	665.000,00	775.000,00	+110.000,00	+16,54%	+110.000,00	+16,54%	Le motivazioni per gli scostamenti sono in fase di verifica interna da parte del nuovo Direttore della Ripartizione Informatica che ha preso servizio il 2 maggio 2019.
340.450.10	VIGILANZA	242.099,13	245.000,00	230.000,00	235.000,00	-10.000,00	-4,08%	+5.000,00	+2,17%	2020: Prevista attivazione del servizio di vigilanza esterno presso il Pronto Soccorso dell'ospedale di Merano
340.900.10	ALTRI SERVIZI RESI DA ASSOCIAZIONI E DA ALTRI PRIVATI	8.357.464,05	7.300.000,00	8.550.000,00	9.033.000,00	+1.733.000,00	+23,74%	+483.000,00	+5,65%	Adeguamento inflazionistico + nuova gara CUP, incremento di servizi informatici, servizi di supporto all'organizzazione (es: lean management 2019-21) ed altri (es: servizio per mobilità condivisa infermieri Bz e Laives)
350.100.10	ENERGIA ELETTRICA	9.328.837,64	8.858.000,00	9.607.000,00	9.895.000,00	+1.037.000,00	+11,71%	+288.000,00	+3,00%	Aumento prezzi energia e variazioni climatiche estate - inverno e messa in servizio nuova clinica >Bolzano
350.200.10	ACQUA POTABILE E DI RIFIUTO	840.205,39	958.000,00	958.000,00	987.000,00	+29.000,00	+3,03%	+29.000,00	+3,03%	Aumento tariffe e consumo maggior

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2018	2019	2019	2020	2019 - 2020		2019 - 2020		
350.300.10	SPESE TELEFONICHE	1.359.533,02	1.162.000,00	957.000,00	971.000,00	-191.000,00	-16,44%	+14.000,00	+1,46%	Aumento tariffe e consumo maggiore, prestazioni aggiuntive
350.400.10	INTERNET	44.324,69	55.000,00	50.000,00	51.000,00	-4.000,00	-7,27%	+1.000,00	+2,00%	Inflazione generale
350.450.10	ALTRE RETI DI TRASMISSIONE DATI	-	-	433.000,00	433.000,00	+433.000,00				
350.900.10	UTENZE VARIE	40.894,42	35.000,00	60.000,00	61.000,00	+26.000,00	+74,29%	+1.000,00	+1,67%	Solo Comprensorio BZ: spese Telepass e autostradale adeguamento inflazionistico
460.200.10	PUBBLICITA' ED INSERZIONI	513.586,62	490.000,00	590.000,00	690.000,00	+200.000,00	+40,82%	+100.000,00	+16,95%	Adeguamento inflazionistico
460.400.10	SPESE POSTALI	946.439,89	919.000,00	995.000,00	1.070.000,00	+151.000,00	+16,43%	+75.000,00	+7,54%	2019: Notifica sanzioni amm/ve +75.000 € 2020: Notifica sanzioni amm/ve +150.000 €
460.500.10	ABBONAMENTI	405.586,60	394.000,00	407.000,00	411.000,00	+17.000,00	+4,31%	+4.000,00	+0,98%	Adeguamento inflazionistico
460.550.10	PREMI DI ASSICURAZIONE - ASSICURAZIONE RCT ATTIVITÀ OSPEDALIERA	7.422.492,31	7.739.000,00	7.469.000,00	7.445.000,00	-294.000,00	-3,80%	-24.000,00	-0,32%	Il precedente premio revisionato è stato calcolato per i primi 181 giorni del 2019. Nuovo premio in seguito al nuovo appalto aggiudicato nel 2019 con decorrenza 01.07.2019 che è stato calcolato per i restanti 184 giorni del 2019.
460.650.10	SPESE DI INCASSO E BANCARIE	219.565,80	40.000,00	30.000,00	450.000,00	+410.000,00	+1025,00%	+420.000,00	+1400,00%	2019: Spese incasso esteri GE.RI 30.000 € 2020: Contratto AAR per 4000 casi nel 2020 (stima 120.000 €)
B.3.b	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	239.480,94	291.000,00	301.000,00	321.000,00	+30.000,00	+10,31%	+20.000,00	+6,64%	
340.500.90	ALTRE CONSULENZE TECNICHE, FISCALI ED AMMINISTRATIVE	114.448,67	163.000,00	120.000,00	140.000,00	-23.000,00	-14,11%	+20.000,00	+16,67%	2019: Istanza di rimborso Irap 2018, Incario lib.-prof. ricorso a commissione tributaria I. grado per istanza rimb. Irap 2014-2017 2020: Consulenza imposte
B.3.c	Formazione	3.339.471,91	3.182.800,00	3.339.000,00	3.339.000,00	+156.200,00	+4,91%			
B.4	Manutenzione e riparazione	22.081.182,43	24.304.000,00	23.450.000,00	24.576.000,00	+272.000,00	+1,12%	+1.126.000,00	+4,80%	
330.100.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI IMMOBILI	7.174.637,51	7.470.000,00	7.500.000,00	7.875.000,00	+405.000,00	+5,42%	+375.000,00	+5,00%	Inflazione generale e acquisto materiali aggiuntivi per manutenzione immobili nuovi
330.100.20	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI IMPIANTI E MACCHINARI	-	-	119.000,00	125.000,00	+125.000,00		+6.000,00	+5,04%	Inflazione generale e acquisto materiali aggiuntivi per manutenzione immobili
330.200.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE SANITARIE	8.434.668,35	9.411.000,00	8.889.000,00	9.233.000,00	-178.000,00	-1,89%	+344.000,00	+3,87%	PER ING. CLINICA Preconsuntivo 2019: risulta un importo inferiore al preventivo 2019, imputabile a dismissioni apparecchiature e prevalentemente per ulteriore slittamento installazioni di nuovi e aggiuntivi sistemi (nel 2019 in garanzia totale o in fase installazione -> aumenti dal 2020), come anche per un minor numero di riparazioni onerose non prevedibili o programmabili (es: tubi rx) e per slittamento di alcune manutenzioni programmate al 2020 e anni successivi. 2020 e anni successivi: aumenti del ca. 2% per sistemi fuori garanzia e aumenti dovuti all'uscita di garanzia totale o parziale anche di diverse apparecchiature rilevanti (es TC Bressanone, MR Brunico, SPECT/TC Bolzano ecc ecc), con importi definiti in fase di gara. Invariati invece i costi definiti nei contratti pluriennali per i relativi periodi di validità. Inoltre per la spesa 2020 non si è tenuto conto di eventuali spese aggiuntive nell'ambito della Nuova Clinica di Bolzano (ampliamento di alcune tecnologie e/o alcuni settori che rimarranno probabilmente transitoriamente operativi su più siti; non si è a conoscenza di date precise e di dati completi con i periodi di garanzia delle nuove apparecchiature ancora da installare) Si ricorda che il rinnovamento di una tecnologia porta con se un aumento tendenziale delle spese di manutenzione (es: da diagnostica tradizionale vs. diagnostica digitale DR). Si ricorda che risulta difficile prevedere l'accadimento di un guasto (manutenzioni correttive) per il quale non risulta applicabile a priori il concetto di manutenzione programmata/preventiva, la stima è su grandi numeri.
330.300.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI SOFTWARE	3.803.193,00	4.671.000,00	4.190.000,00	4.509.000,00	-162.000,00	-3,47%	+319.000,00	+7,61%	Le motivazioni per gli scostamenti sono in fase di verifica interna da parte del nuovo Direttore della Ripartizione Informatica che ha preso servizio il 2 maggio 2019.
330.300.90	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE ECONOMALE ED ALTRI BENI	2.274.704,22	2.338.000,00	2.338.000,00	2.408.000,00	+70.000,00	+2,99%	+70.000,00	+2,99%	Adeguamento inflazionistico Brunico: In questo conto sono stati inseriti anche i dati della ripartizione tecnica, che, per questo conto, non comunica quindi nessun importo.
330.400.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE AUTOMEZZI	393.979,35	414.000,00	414.000,00	426.000,00	+12.000,00	+2,90%	+12.000,00	+2,90%	Solo Comprensori Merano, Bressanone e Brunico. Adeguamento inflazionistico
B.5	Godimento di beni di terzi	9.338.326,16	9.383.300,00	9.144.000,00	10.024.000,00	+640.700,00	+6,83%	+880.000,00	+9,62%	
430.100.20	LOCAZIONI PASSIVE - AREA NON SANITARIA	1.962.681,16	1.959.000,00	2.135.000,00	2.141.000,00	+182.000,00	+9,29%	+6.000,00	+0,28%	Inflazione
430.200.10	CANONI DI NOLEGGIO APPARECCHIATURE SANITARIE	2.968.534,07	2.750.000,00	2.950.000,00	3.039.000,00	+289.000,00	+10,51%	+89.000,00	+3,02%	Adeguamento inflazionistico
430.300.10	CANONI NOLEGGIO HARDWARE E SOFTWARE	47.753,74	71.000,00	90.000,00	93.000,00	+22.000,00	+30,99%	+3.000,00	+3,33%	Le motivazioni per gli scostamenti sono in fase di verifica interna da parte del nuovo Direttore della Ripartizione Informatica che ha preso servizio il 2 maggio 2019.
430.300.90	CANONI DI NOLEGGIO ALTRE APPARECCHIATURE NON SANITARIE	516.332,83	556.000,00	556.000,00	573.000,00	+17.000,00	+3,06%	+17.000,00	+3,06%	Adeguamento inflazionistico Brunico: aumento parco macchine multifunzione a noleggio
430.900.10	ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.592.629,05	2.844.300,00	2.198.000,00	2.960.000,00	+115.700,00	+4,07%	+762.000,00	+34,67%	Acquisto nuovo acceleratore Bonvicini, riscatto acceleratore Sinergie, lavori di ristrutturazione per acquisto Brainlab + 308.000 Novocure Brixen
B.6	Costi del personale	619.511.404,57	620.842.800,00	627.600.000,00	638.988.000,00	+18.145.200,00	+2,92%	+11.388.000,00	+1,81%	
B.6.a	Personale dirigente medico	213.860.302,35	210.371.800,00	219.904.000,00	223.621.000,00	+13.249.200,00	+6,30%	+3.717.000,00	+1,69%	
470.100.10	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	109.546.227,23	105.674.000,00	110.210.000,00	112.163.000,00	+6.489.000,00	+6,14%	+1.953.000,00	+1,77%	Effetti nuove assunzioni 2019, nuove assunzioni 2020 e scatti
470.100.11	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	22.518.967,80	22.898.000,00	23.510.000,00	24.148.000,00	+1.250.000,00	+5,46%	+638.000,00	+2,71%	Effetti nuove assunzioni 2019, nuove assunzioni 2020 e scatti
510.800.10	COMPENSI PER IL PERSONALE SANITARIO PREPOSTO ASSISTENZA ZOOIATRICA	1.189.648,68	1.230.000,00	1.479.000,00	1.500.000,00	+270.000,00	+21,95%	+21.000,00	+1,42%	
B.6.b	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	29.554.009,04	29.371.000,00	30.921.000,00	31.580.000,00	+2.209.000,00	+7,52%	+659.000,00	+2,13%	

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2018	2019	2019	2020	2019 - 2020		2019 - 2020		
470.100.30	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	18.410.949,41	18.138.000,00	18.631.000,00	18.998.000,00	+860.000,00	+4,74%	+367.000,00	+1,97%	Effetti nuove assunzioni 2019, nuove assunzioni 2020 e scatti
470.100.31	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	1.705.459,30	1.743.000,00	2.284.000,00	2.407.000,00	+664.000,00	+38,10%	+123.000,00	+5,39%	Effetti nuove assunzioni 2019, nuove assunzioni 2020 e scatti
B.6.c	Personale comparto ruolo sanitario	239.292.462,53	242.553.000,00	239.387.000,00	243.780.000,00	+1.227.000,00	+0,51%	+4.393.000,00	+1,84%	
470.100.50	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	129.542.293,75	131.925.000,00	135.551.000,00	138.229.000,00	+6.304.000,00	+4,78%	+2.678.000,00	+1,98%	Effetti nuove assunzioni 2019, nuove assunzioni 2020 e scatti
470.100.51	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	25.579.368,71	26.243.000,00	21.783.000,00	22.386.000,00	-3.857.000,00	-14,70%	+603.000,00	+2,77%	Effetti nuove assunzioni 2019, nuove assunzioni 2020 e scatti
B.6.d	Personale dirigente altri ruoli	8.991.652,71	9.125.000,00	9.254.000,00	9.309.000,00	+184.000,00	+2,02%	+55.000,00	+0,59%	
480.100.10	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	859.034,43	852.000,00	1.018.000,00	1.025.000,00	+173.000,00	+20,31%	+7.000,00	+0,69%	Scatti
B.6.e	Personale comparto altri ruoli	127.812.977,94	129.422.000,00	128.134.000,00	130.698.000,00	+1.276.000,00	+0,99%	+2.564.000,00	+2,00%	
480.100.30	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	675.857,80	662.000,00	806.000,00	914.000,00	+252.000,00	+38,07%	+108.000,00	+13,40%	Nuove assunzioni 2020 e scatti
500.100.30	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	29.698.454,38	30.177.000,00	30.535.000,00	31.467.000,00	+1.290.000,00	+4,27%	+932.000,00	+3,05%	Effetti nuove assunzioni 2019, nuove assunzioni 2020 e scatti
500.100.31	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	1.883.783,31	2.079.000,00	1.866.000,00	2.155.000,00	+76.000,00	+3,66%	+289.000,00	+15,49%	Effetti nuove assunzioni 2019, nuove assunzioni 2020 e scatti
B.7	Oneri diversi di gestione	3.413.737,72	3.518.500,00	3.443.000,00	3.526.500,00	+8.000,00	+0,23%	+83.500,00	+2,43%	
460.100.10	GETTONI DI PRESENZA E RIMBORSO COSTI AI MEMBRI DI COMMISSIONI VARIE	1.039.620,83	1.009.000,00	1.040.000,00	1.050.000,00	+41.000,00	+4,06%	+10.000,00	+0,96%	A causa dello sviluppo demografico della popolazione altoatesina e delle comorbidità associate, in futuro dovranno svolgersi più riunioni.
B.8	Ammortamenti	26.062.872,00	23.349.000,00	26.064.000,00	26.864.000,00	+3.515.000,00	+15,05%	+800.000,00	+3,07%	
B.8.a	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	10.343.209,21	9.834.000,00	10.344.000,00	11.144.000,00	+1.310.000,00	+13,32%	+800.000,00	+7,73%	
B.8.b	Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	
B.8.c	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	15.719.662,79	13.515.000,00	15.720.000,00	15.720.000,00	+2.205.000,00	+16,32%	-	-	
B.9	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	965.046,87	1.050.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00	-	+0,00%	-	-	
B.10	Variazione delle rimanenze	-	1.871.889,16	155.000,00	155.000,00	-	+0,00%	-	-	
B.11	Accantonamenti	11.300.394,59	5.042.000,00	8.722.000,00	8.722.000,00	+3.680.000,00	+72,99%	-	-	
B.11.a	Accantonamenti per rischi	400.822,15	710.000,00	228.000,00	228.000,00	-482.000,00	-67,89%	-	-	
B.11.b	Accantonamenti per premio operosità	25.000,00	37.000,00	50.000,00	50.000,00	+13.000,00	+35,14%	-	-	
B.11.d	Altri accantonamenti	10.795.630,11	4.295.000,00	8.444.000,00	8.444.000,00	+4.149.000,00	+96,60%	-	-	
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 67.761,82	- 86.000,00	- 53.967,23	- 6.000,00	+80.000,00	-93,02%	+47.967,23	-88,88%	
C.1	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	19.419,93	15.000,00	15.032,77	15.000,00	-	+0,00%	-32,77	-0,22%	
C.2	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	87.181,75	101.000,00	69.000,00	21.000,00	-80.000,00	-79,21%	-48.000,00	-69,57%	
550.100.10	INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA	-	50.000,00	25.000,00	10.000,00	-40.000,00	-80,00%	-15.000,00	-60,00%	Liquidità abbondante, riduzione tasso intereeri pass. da 3,95 % a mass. 2 %
550.400.10	INTERESSI DI MORA	84.071,94	50.000,00	43.000,00	10.000,00	-40.000,00	-80,00%	-33.000,00	-76,74%	Miglioramento tempi di pagamento
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	6.503,01	-	-	-	-	-	-	-	
D.1	Rivalutazioni	6.503,01	-	-	-	-	-	-	-	
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	6.366.619,88	- 240.500,00	6.788.320,74	4.857.500,00	+5.098.000,00	-2119,75%	-1.930.820,74	-28,44%	
E.1	Proventi straordinari	11.097.671,70	16.000,00	7.468.474,88	5.010.000,00	+4.994.000,00	+31212,50%	-2.458.474,88	-32,92%	
E.1.a	Plusvalenze	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.1.b	Altri proventi straordinari	11.097.671,70	16.000,00	7.468.474,88	5.010.000,00	+4.994.000,00	+31212,50%	-2.458.474,88	-32,92%	
780.100.12	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE	5.017.465,20	-	5.068.080,48	5.000.000,00	+5.000.000,00	-	-68.080,48	-1,34%	Cancellazione di fondi per ore straordinarie al personale perchè non pagate ma compensate
E.2	Oneri straordinari	4.731.051,82	256.500,00	680.154,14	152.500,00	-104.000,00	-40,55%	-527.654,14	-77,58%	
E.2.a	Minusvalenze	51.769,03	72.000,00	52.000,00	52.000,00	-20.000,00	-27,78%	-	-	
E.2.b	Altri oneri straordinari	4.679.282,79	184.500,00	628.154,14	100.500,00	-84.000,00	-45,53%	-527.654,14	-84,00%	
460.250.10	RIMBORSO SPESE LEGALI AL PERSONALE	9.066,99	134.000,00	20.000,00	50.000,00	-84.000,00	-62,69%	+30.000,00	+150,00%	
460.250.20	SPESE LEGALI PER LITI E ARBITRAGGI	53.149,27	50.000,00	60.000,00	50.000,00	-	+0,00%	-10.000,00	-16,67%	
Y	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	39.522.914,77	38.831.000,00	40.354.000,00	40.469.000,00	- 1.638.000,00	+4,22%	- 115.000,00	+0,28%	
Y.1	IRAP	39.522.914,77	38.831.000,00	40.354.000,00	40.469.000,00	- 1.638.000,00	+4,22%	- 115.000,00	+0,28%	
Y.1.a	IRAP relativa a personale dipendente	39.178.373,28	38.494.000,00	40.000.000,00	40.115.000,00	- 1.621.000,00	+4,21%	- 115.000,00	+0,29%	
Y.1.b	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	193.752,25	185.000,00	202.000,00	202.000,00	- 17.000,00	+9,19%	-	-	
Y.1.c	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	150.789,24	152.000,00	152.000,00	152.000,00	-	+0,00%	-	-	
Y.1.d	IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	
Y.2	IRES	-	-	-	-	-	-	-	-	
Y.3	Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-	-	-	-	

AZIENDA SANITARIA DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO

Allegato NI servizi sanitari

conto	Voci	Consuntivo 2018	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	62.869.563,26	65.542.000,00	65.820.000,00	+ 278.000,00	+ 0,42%
360.100.10	Compensi - assistenza medico generica	38.693.312,51	40.510.000,00	40.710.000,00	+ 200.000,00	+ 0,49%
360.100.20	Oneri sociali - assistenza medico generica	3.922.735,33	4.248.000,00	4.248.000,00	-	+ 0,00%
360.100.30	Premi assicurativi malattia - assistenza medico generica	120.478,91	140.000,00	140.000,00	-	+ 0,00%
360.200.10	Compensi - assistenza pediatrica	11.174.291,17	11.330.000,00	11.330.000,00	-	+ 0,00%
360.200.20	Oneri sociali - assistenza pediatrica	967.779,80	1.082.000,00	1.082.000,00	-	+ 0,00%
360.300.10	Compensi - assistenza guardia medica festiva e notturna	6.587.025,23	6.800.000,00	6.900.000,00	+ 100.000,00	+ 1,47%
360.300.20	Oneri sociali - assistenza guardia medica festiva e notturna	669.143,47	700.000,00	700.000,00	-	+ 0,00%
360.300.30	Premi assicurativi malattia - assistenza guardia medica festiva e notturna	44.893,59	45.000,00	45.000,00	-	+ 0,00%
360.400.10	Compensi - assistenza guardia medica turistica	40.035,15	40.000,00	40.000,00	-	+ 0,00%
360.400.20	Oneri sociali - assistenza guardia medica turistica	-	-	-	-	-
360.400.30	Premi assicurativi malattia - assistenza guardia medica turistica	-	-	-	-	-
360.900.10	Altre prestazioni per assistenza sanitaria di base	500.868,10	499.000,00	460.000,00	- 39.000,00	- 7,82%
360.900.20	Acquisti servizi per assistenza sanitaria di base da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	149.000,00	148.000,00	165.000,00	+ 17.000,00	+ 11,49%
b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	46.305.529,78	45.555.000,00	45.548.000,00	- 7.000,00	- 0,02%
370.100.10	Convenzioni per assistenza farmaceutica - Farmacie private	43.732.511,09	43.000.000,00	43.000.000,00	-	+ 0,00%
370.100.20	Convenzioni per assistenza farmaceutica - Farmacie comunali	2.136.944,37	2.000.000,00	2.050.000,00	+ 50.000,00	+ 2,50%
370.100.30	Contributo ex art. 20 dpr 94/89	23.074,32	23.000,00	23.000,00	-	+ 0,00%
370.200.11	Acquisti di servizi per assistenza farmaceutica da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	413.000,00	532.000,00	475.000,00	- 57.000,00	- 10,71%
c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	12.753.148,77	15.234.000,00	17.553.000,00	+ 2.319.000,00	+ 15,22%
380.100.10	Compensi - assistenza specialistica interna	426.582,75	744.000,00	744.000,00	-	+ 0,00%
380.100.20	Oneri sociali - assistenza specialistica interna	65.674,37	99.000,00	99.000,00	-	+ 0,00%
380.900.10	Altre convenzioni sanitarie - assistenza specialistica interna	-	-	-	-	-
390.100.05	Assistenza specialistica esterna da IRCCS e policlinici privati convenzionati	8.575,76	55.000,00	55.000,00	-	+ 0,00%
390.100.10	Assistenza specialistica esterna da case di cura private convenzionate	2.412.515,89	3.100.000,00	3.700.000,00	+ 600.000,00	+ 19,35%
390.100.12	Assistenza specialistica esterna da ospedali classificati privati convenzionati	-	-	-	-	-
390.100.20	Assistenza specialistica esterna da altri soggetti privati convenzionati	5.942.281,20	6.080.000,00	7.080.000,00	+ 1.000.000,00	+ 16,45%
390.150.11	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	3.427.000,00	4.059.000,00	3.927.000,00	- 132.000,00	- 3,25%
390.150.12	Assistenza specialistica esterna da IRCCS privati e policlinici privati	49.687,67	69.000,00	69.000,00	-	+ 0,00%
390.150.13	Assistenza specialistica esterna da case di cura private	-	-	-	-	-
390.150.14	Assistenza specialistica esterna da ospedali classificati privati	-	-	-	-	-
390.150.20	Assistenza specialistica esterna da privato per cittadini non residenti (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	-
390.150.30	Assistenza specialistica esterna da altri privati	40.296,63	40.000,00	40.000,00	-	+ 0,00%
390.170.01	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	-	-	-	-	-
390.170.05	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e policlinici privati convenzionati	-	-	-	-	-
390.170.10	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da case di cura private convenzionate	-	-	-	-	-
390.170.12	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da ospedali classificati privati convenzionati	-	5.000,00	5.000,00	-	+ 0,00%
390.170.20	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri soggetti privati convenzionati	-	112.000,00	112.000,00	-	+ 0,00%
390.170.30	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e policlinici privati non convenzionati	-	-	-	-	-
390.170.35	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da case di cura private non convenzionate	-	-	-	-	-
390.170.40	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da ospedali classificati privati non convenzionati	-	-	-	-	-
390.170.42	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri soggetti privati non convenzionati	-	-	-	-	-
390.170.60	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti	-	-	-	-	-
410.200.21	Prestazioni sanitarie IBMDR da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	366.000,00	503.000,00	354.000,00	- 149.000,00	- 29,62%
510.100.50	Prestazioni aggiuntive erogate da personale sanitario dirigenza medica per attività libero-professionali - area specialistica	14.534,50	368.000,00	1.368.000,00	+ 1.000.000,00	+ 271,74%
d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	98.014,10	112.000,00	112.000,00	-	+ 0,00%
400.150.10	Assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale ex art. 26 L. 833/78 in istituti pubblici extraPAB	-	-	-	-	-
400.200.05	Assistenza riabilitativa ambulatoriale e domiciliare ex art. 26 L. 833/78 erogati da istituti pubblici nella PAB	-	-	-	-	-
400.200.10	Assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale in istituti come schema tipo art. 26 l. 833/78 da privato PAB	3.528,00	-	-	-	-
400.200.20	Assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale in istituti come schema tipo art. 26 l. 833/78 da privato extraPAB	94.486,10	112.000,00	112.000,00	-	+ 0,00%

conto	Voci	Consuntivo 2018	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	27.666.808,72	28.018.000,00	28.559.000,00	+ 541.000,00	+ 1,93%
400.700.10	Rimborsi a farmacie pubbliche per presidi sanitari	341.571,07	320.000,00	320.000,00	-	+ 0,00%
400.700.15	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per presidi sanitari	6.002.197,96	6.352.000,00	6.352.000,00	-	+ 0,00%
400.700.20	Rimborsi a farmacie pubbliche per presidi sanitari ex lp 2/86	1.066.634,22	1.085.000,00	1.085.000,00	-	+ 0,00%
400.700.21	Rimborsi a farmacie pubbliche per presidi sanitari erogati alle case di riposo	-	-	160.000,00	+ 160.000,00	
400.700.22	Rimborsi a farmacie private per presidi sanitari erogati alle case di riposo	-	-	326.000,00	+ 326.000,00	
400.700.25	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per presidi sanitari ex lp 16/2012	16.888.731,42	16.935.000,00	16.935.000,00	-	+ 0,00%
400.700.30	Rimborsi a farmacie pubbliche per galenici	34.925,92	39.000,00	39.000,00	-	+ 0,00%
400.700.35	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per galenici	730.145,62	755.000,00	755.000,00	-	+ 0,00%
400.700.40	Rimborsi a farmacie pubbliche per prodotti dietetici	73.501,66	77.000,00	77.000,00	-	+ 0,00%
400.700.45	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per prodotti dietetici	2.528.942,25	2.400.000,00	2.400.000,00	-	+ 0,00%
400.970.05	Spese per la distribuzione per conto dell'azienda dei presidi sanitari per diabetici - art. 3; legge n. 115/1987 - da pubblico (altri soggetti pubblici della PAB)	-	5.000,00	10.000,00	+ 5.000,00	+ 100,00%
400.970.15	Spese per la distribuzione per conto dell'azienda dei presidi sanitari per diabetici - art. 3; legge n. 115/1987 - da privato	158,60	50.000,00	100.000,00	+ 50.000,00	+ 100,00%
f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.737.383,90	7.431.000,00	7.786.000,00	+ 355.000,00	+ 4,78%
400.100.01	assistenza protesica da altri soggetti pubblici della PAB art. 26, c. 3 l. 833/78 e dm 27 agosto 1999, n. 332.	-	-	-	-	
400.100.02	assistenza protesica da pubblico extra PAB art. 26, c. 3 l. 833/78 e dm 27 agosto 1999, n. 332.	-	-	-	-	
400.100.10	Assistenza protesica art. 26, c. 3 l. 833/78 e dm 27 agosto 1999, n. 332.	6.124.812,44	6.575.000,00	6.904.000,00	+ 329.000,00	+ 5,00%
400.950.10	Fornitura straordinaria protesi - lp 30/92	612.571,46	856.000,00	882.000,00	+ 26.000,00	+ 3,04%
g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	45.779.234,76	48.473.000,00	49.974.000,00	+ 1.501.000,00	+ 3,10%
410.100.21	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	19.506.000,00	21.982.000,00	20.478.000,00	- 1.504.000,00	- 6,84%
410.100.30	Prestazioni di ricovero da altri soggetti pubblici della PAB	405.334,00	410.000,00	415.000,00	+ 5.000,00	+ 1,22%
410.100.49	Assistenza ospedaliera in regime di ricovero da case di cura private convenzionate - per acuzie	-	-	-	-	
410.100.50	Assistenza ospedaliera in regime di ricovero da case di cura private convenzionate - per post-acuzie	25.359.907,59	25.571.000,00	28.571.000,00	+ 3.000.000,00	+ 11,73%
410.100.51	Prestazioni di ricovero da irccs privati e policlinici privati	-	-	-	-	
410.100.52	Assistenza ospedaliera in regime di ricovero da ospedali classificati privati	-	-	-	-	
410.100.55	Prestazioni di ricovero da privati per cittadini non residenti nella PAB (Mobilità attiva in compensazione)	507.993,17	510.000,00	510.000,00	-	+ 0,00%
h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	10.052.103,30	10.171.000,00	10.171.000,00	-	+ 0,00%
400.400.30	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da pubblico della PAB	907.570,40	971.000,00	971.000,00	-	+ 0,00%
400.400.40	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da pubblico extra PAB	1.512.693,50	1.500.000,00	1.500.000,00	-	+ 0,00%
400.400.50	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da privato della PAB	3.791.100,94	3.800.000,00	3.800.000,00	-	+ 0,00%
400.400.60	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da privato extra PAB	3.840.738,46	3.900.000,00	3.900.000,00	-	+ 0,00%
i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	2.635.819,73	3.047.000,00	2.817.000,00	- 230.000,00	- 7,55%
400.960.05	Spese per la distribuzione diretta dei farmaci - legge n.405/2001 art.8 lett.a) - da pubblico (altri soggetti pubbl.della PAB)	75.769,76	83.000,00	85.000,00	+ 2.000,00	+ 2,41%
400.960.10	Acquisto prestazioni per distribuzione diretta farmaci da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	1.314.000,00	1.552.000,00	1.278.000,00	- 274.000,00	- 17,65%
400.960.15	Spese per la distribuzione diretta dei farmaci - legge n.405/2001 art.8 lett.a) - da privato della PAB	1.246.049,97	1.412.000,00	1.454.000,00	+ 42.000,00	+ 2,97%
j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	666.963,44	707.000,00	532.000,00	- 175.000,00	- 24,75%
400.900.10	Assistenza termale da privato	39.963,44	38.000,00	38.000,00	-	+ 0,00%
400.900.21	Assistenza termale da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	627.000,00	669.000,00	494.000,00	- 175.000,00	- 26,16%
k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	31.408.484,32	32.175.000,00	33.093.000,00	+ 918.000,00	+ 2,85%
340.350.10	Servizi di trasporto sanitari da pubblico - elisoccorso	-	-	-	-	
340.350.12	Servizi di trasporto sanitari da privato - elisoccorso	10.110.605,86	10.430.000,00	10.639.000,00	+ 209.000,00	+ 2,00%
340.350.20	Altri servizi di trasporto sanitari da pubblico	-	-	-	-	
340.350.26	Servizi di trasporto sanitari da soggetti pubblici extra PAB (mobilità compensata)	496.000,00	450.000,00	733.000,00	+ 283.000,00	+ 62,89%
340.350.30	Servizi di trasporto sanitari da privato	20.801.878,46	21.295.000,00	21.721.000,00	+ 426.000,00	+ 2,00%

conto	Voci	Consuntivo 2018	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
j)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	50.382.651,09	52.498.000,00	53.623.000,00	+ 1.125.000,00	+ 2,14%
340.900.30	Consultori familiari	3.940.520,35	4.050.000,00	4.099.000,00	+ 49.000,00	+ 1,21%
400.300.30	prestazioni di assistenza ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti erogati da istituti privati della PAB	1.714.767,88	1.724.000,00	1.800.000,00	+ 76.000,00	+ 4,41%
400.300.40	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale ai tossicodipendenti in istituti pubblici della PAB	-	-	-	-	-
400.300.50	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale ai tossicodipendenti in istituti pubblici extra PAB	-	-	-	-	-
400.300.60	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale ai tossicodipendenti in istituti privati della PAB	1.146.667,47	1.300.000,00	1.300.000,00	-	+ 0,00%
400.300.70	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale ai tossicodipendenti in istituti privati extra PAB	1.066.944,49	1.273.000,00	1.273.000,00	-	+ 0,00%
400.450.10	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a disabili fisici in istituti pubblici della PAB	-	-	-	-	-
400.450.20	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a disabili fisici in istituti pubblici extra PAB	-	-	-	-	-
400.450.30	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a disabili fisici in istituti privati della PAB	-	-	-	-	-
400.450.40	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a disabili fisici in istituti privati extra PAB	-	-	-	-	-
400.500.10	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - retta giornaliera - da istituti pubblici della PAB	62.122,17	65.000,00	65.000,00	-	+ 0,00%
400.500.15	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - retta giornaliera - da privato della PAB	42.596,54	30.000,00	30.000,00	-	+ 0,00%
400.500.20	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - costi del personale da istituti pubblici della PAB	24.715.872,38	25.500.000,00	26.000.000,00	+ 500.000,00	+ 1,96%
400.500.25	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - costi del personale - da privato della PAB	7.091.771,59	7.600.000,00	7.760.000,00	+ 160.000,00	+ 2,11%
400.500.30	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - da istituti pubblici extra PAB	658.230,21	520.000,00	520.000,00	-	+ 0,00%
400.500.35	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - da privato extra PAB	521.080,42	532.000,00	532.000,00	-	+ 0,00%
400.500.40	Rimborsi per assistenza medica nelle residenze per anziani - da pubblico della PAB	1.702.672,86	2.000.000,00	2.130.000,00	+ 130.000,00	+ 6,50%
400.500.45	Rimborsi per assistenza medica nelle residenze per anziani - da privato della PAB	624.077,56	720.000,00	750.000,00	+ 30.000,00	+ 4,17%
400.500.50	altra assistenza territoriale residenziale per non autosufficienti - prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria da privato della PAB	6.320.835,49	6.340.000,00	6.500.000,00	+ 160.000,00	+ 2,52%
400.550.10	prestazioni di assistenza ambulatoriale e domiciliare per cure palliative erogata da istituti pubblici della PAB	-	-	-	-	-
400.550.20	prestazioni di assistenza ambulatoriale e domiciliare per cure palliative erogata da istituti pubblici extra PAB	-	-	-	-	-
400.550.30	prestazioni di assistenza ambulatoriale e domiciliare per cure palliative erogata da istituti privati della PAB	-	-	-	-	-
400.550.40	prestazioni di assistenza ambulatoriale e domiciliare per cure palliative erogata da istituti privati extra PAB	-	-	-	-	-
400.550.50	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale per cure palliative erogata in istituti pubblici della PAB	-	-	-	-	-
400.550.60	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale per cure palliative erogata in istituti pubblici extra PAB	-	-	-	-	-
400.550.70	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale per cure palliative erogata in istituti privati della PAB	-	-	-	-	-
400.550.80	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale per cure palliative erogata in istituti privati extra PAB	-	-	-	-	-
400.570.10	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a persone affette da HIV in istituti privati della PAB	767.026,59	837.000,00	857.000,00	+ 20.000,00	+ 2,39%
400.570.20	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a persone affette da HIV in istituti privati extra PAB	-	-	-	-	-
400.590.20	acquisto altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico extra PAB	-	-	-	-	-
410.300.20	Forniture di prodotti sanitari da parte delle aziende sanitarie extra PAB	7.465,09	7.000,00	7.000,00	-	+ 0,00%
m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.012.204,97	2.532.000,00	2.532.000,00	-	+ 0,00%
510.100.05	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali-area ospedaliera	-	-	-	-	-
510.100.10	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali-area specialistica	1.865.122,84	2.270.000,00	2.270.000,00	-	+ 0,00%
510.100.20	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali - consulenze (ex art. 55 c.1 lett. C), d) ed ex art. 57-58)	112.393,15	120.000,00	120.000,00	-	+ 0,00%
510.100.40	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali-altro	34.688,98	142.000,00	142.000,00	-	+ 0,00%

conto	Voci	Consuntivo 2018	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	5.723.289,11	5.908.000,00	5.903.000,00	- 5.000,00	- 0,08%
420.100.10	Rimborsi per ricoveri in Italia	575.531,08	581.000,00	581.000,00	-	+ 0,00%
420.110.10	Rimborsi per ricoveri all'estero	202.322,76	207.000,00	207.000,00	-	+ 0,00%
420.120.10	Rimborsi per assistenza integrativa	16.907,39	17.000,00	17.000,00	-	+ 0,00%
420.130.10	Rimborsi per assistenza medico generica	-	-	1.000,00	+ 1.000,00	
420.130.20	Rimborsi per parto a domicilio (lp 33/88 art.21)	25.306,54	20.000,00	20.000,00	-	+ 0,00%
420.140.10	Rimborsi per prestazioni specialistiche in Italia	1.204.847,10	1.385.000,00	1.385.000,00	-	+ 0,00%
420.140.20	Rimborsi per prestazioni specialistiche all'estero	14.118,14	25.000,00	25.000,00	-	+ 0,00%
420.150.10	Rimborsi per assistenza odontoiatrica lp 16/88	2.791.953,52	2.700.000,00	2.700.000,00	-	+ 0,00%
420.200.10	Contributi, assegni e sussidi vari per assistenza medico generica	1.594,80	2.000,00	2.000,00	-	+ 0,00%
420.210.10	Contributi per assistenza specialistica	-	-	-	-	
420.230.10	Contributi ad associazioni ed a enti di volontariato	677.203,17	730.000,00	730.000,00	-	+ 0,00%
420.230.20	Contributi ad associazioni ed a enti non di volontariato	-	6.000,00	-	- 6.000,00	- 100,00%
420.240.10	Altri contributi ad assistiti	125.824,94	124.000,00	124.000,00	-	+ 0,00%
420.260.10	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della PAB	-	-	-	-	
420.300.10	Premio operosità' pazienti psichiatrici	43.487,00	50.000,00	50.000,00	-	+ 0,00%
420.400.10	Trasferimenti previsti dall'art. 7 del d.lgs. 19.11.2008 n. 194 (rifinanziamento controlli veterinari ufficiali)	44.192,67	61.000,00	61.000,00	-	+ 0,00%
o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.748.896,59	2.412.000,00	2.451.000,00	+ 39.000,00	+ 1,62%
340.500.20	Consulenze sanitarie da aziende sanitarie extra-pab	2.394,04	-	-	-	
340.500.40	Consulenze sanitarie da aziende sanitarie estere	-	-	-	-	
340.500.50	Consulenze sanitarie da strutture sanitarie private	-	-	-	-	
340.500.60	Altre consulenze sanitarie	5.956,34	14.000,00	14.000,00	-	+ 0,00%
340.900.40	Servizio per la messa a disposizione di personale sanitario	2.191.964,42	1.965.000,00	2.004.000,00	+ 39.000,00	+ 1,98%
510.160.10	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) sanitarie	-	-	-	-	
510.160.15	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) sanitarie - oneri sociali	110,17	-	-	-	
510.300.10	Oneri per il personale tirocinante e borsista (compresi oneri riflessi)	525.856,76	410.000,00	410.000,00	-	+ 0,00%
510.450.10	Indennità allievi	22.614,86	23.000,00	23.000,00	-	+ 0,00%
510.700.12	Compensi per il personale sanitario in comando da as extra-pab	-	-	-	-	
510.700.13	Compensi per il personale sanitario in comando da altri enti	-	-	-	-	
p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	28.932.344,87	26.455.000,00	30.532.000,00	+ 4.077.000,00	+ 15,41%
340.350.25	Servizi di trasporto sanitari da pubblico extra PAB fatturati	-	-	-	-	
370.200.12	Acquisti di servizi per assistenza farmaceutica da aziende sanitarie estere (mobilità compensata)	444.000,00	378.000,00	674.000,00	+ 296.000,00	+ 78,31%
390.150.10	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra-PAB fatturata direttamente	923.899,86	778.000,00	778.000,00	-	+ 0,00%
390.150.40	Assistenza specialistica esterna erogata da istituti pubblici extra PAB (fatturata direttamente)	-	-	-	-	
390.150.50	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie estere (mobilità compensata)	1.486.000,00	1.203.000,00	1.973.000,00	+ 770.000,00	+ 64,01%
400.900.20	Assistenza termale da pubblico extra PAB - fatturata	-	-	-	-	
410.100.20	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie extra PAB (fatturate direttamente)	419.174,00	235.000,00	240.000,00	+ 5.000,00	+ 2,13%
410.100.40	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	16.323.675,72	15.550.000,00	15.600.000,00	+ 50.000,00	+ 0,32%
410.100.41	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie estere (mobilità compensata)	4.580.000,00	3.778.000,00	7.398.000,00	+ 3.620.000,00	+ 95,82%
410.200.20	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da aziende sanitarie extra-PAB (fatturate direttamente)	76.060,73	40.000,00	40.000,00	-	+ 0,00%
410.200.22	Fornitura di personale da aziende sanitarie extra PAB (fatturate direttamente)	934.999,30	693.000,00	707.000,00	+ 14.000,00	+ 2,02%
410.200.30	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici extra-PAB	28.673,44	30.000,00	30.000,00	-	+ 0,00%
410.200.32	Fornitura di personale da altri soggetti pubblici extra PAB	-	-	-	-	
410.200.40	Prestazioni sanitarie non di ricovero da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	2.596.029,69	2.602.000,00	2.602.000,00	-	+ 0,00%
410.200.41	Prestazioni sanitarie non di ricovero da aziende sanitarie estere (mobilità compensata)	573.000,00	678.000,00	-	- 678.000,00	- 100,00%
410.200.42	Fornitura di personale da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	60.375,56	30.000,00	30.000,00	-	+ 0,00%
410.200.50	altri servizi sanitari da privato	486.456,57	460.000,00	460.000,00	-	+ 0,00%
410.200.52	Fornitura di personale da strutture sanitarie private (fatturate direttamente)	-	-	-	-	
	Totale	336.772.440,71	346.270.000,00	357.006.000,00	+ 10.736.000,00	+ 3,10%

AZIENDA SANITARIA DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO

Allegato NI 17.a: costi del personale

Descrizione	Personale sanitario			Personale professionale			Personale tecnico			Personale amministrativo			Altri costi del personale			Totale		
	preconsuntivo	preventivo	Delta	preconsuntivo	preventivo	Delta	preconsuntivo	preventivo	Delta	preconsuntivo	preventivo	Delta	preconsuntivo	preventivo	Delta	preconsuntivo	preventivo	Delta
	2019	2020	in %	2019	2020	in %	2019	2020	in %	2019	2020	in %	2019	2020	in %	2019	2020	in %
Salari e stipendi	461.530.000	469.595.000	+ 1,75%	2.845.000	3.056.000	+ 7,42%	78.746.000	79.536.000	+ 1,00%	50.287.000	51.893.000	+ 3,19%				593.408.000	604.080.000	+ 1,80%
competenze fisse	311.969.000	318.331.000	+ 2,04%	1.943.000	2.058.000	+ 5,92%	54.872.000	55.481.000	+ 1,11%	36.732.000	37.988.000	+ 3,42%				405.516.000	413.858.000	+ 2,06%
ferie non godute	2.000	2.000	+ 0,00%	0	0		0	0		0	0					2.000	2.000	+ 0,00%
competenze accessorie	27.692.000	27.692.000	+ 0,00%	73.000	81.000	+ 10,96%	4.518.000	4.518.000	+ 0,00%	517.000	517.000	+ 0,00%				32.800.000	32.808.000	+ 0,02%
incentivi	18.437.000	18.437.000	+ 0,00%	152.000	156.000	+ 2,63%	1.722.000	1.722.000	+ 0,00%	1.652.000	1.652.000	+ 0,00%				21.963.000	21.967.000	+ 0,02%
compartec. per differenza classe	567.000	567.000	+ 0,00%	0	0		0	0		0	0					567.000	567.000	+ 0,00%
Oneri sociali	102.714.000	104.477.000	+ 1,72%	661.000	745.000	+ 12,71%	17.598.000	17.779.000	+ 1,03%	11.374.000	11.724.000	+ 3,08%				132.347.000	134.725.000	+ 1,80%
Oneri sociali ferie non godute	149.000	89.000	- 40,27%	16.000	16.000	+ 0,00%	36.000	36.000	+ 0,00%	12.000	12.000	+ 0,00%				213.000	153.000	- 28,17%
altri oneri per il personale da liquidare	0	0		0	0		0	0		0	0					0	0	
Accantonamenti	18.293.000	18.971.000	+ 3,71%	152.000	152.000	+ 0,00%	3.180.000	3.192.000	+ 0,38%	1.991.000	1.991.000	+ 0,00%				23.616.000	24.306.000	+ 2,92%
per incentivi	9.761.000	10.402.000	+ 6,57%	55.000	55.000	+ 0,00%	1.873.000	1.873.000	+ 0,00%	952.000	952.000	+ 0,00%				12.641.000	13.282.000	+ 5,07%
per comp. accessorie	4.964.000	4.964.000	+ 0,00%	62.000	62.000	+ 0,00%	680.000	680.000	+ 0,00%	709.000	709.000	+ 0,00%				6.415.000	6.415.000	+ 0,00%
per oneri sociali da liquid.	3.568.000	3.605.000	+ 1,04%	35.000	35.000	+ 0,00%	627.000	639.000	+ 1,91%	330.000	330.000	+ 0,00%				4.560.000	4.609.000	+ 1,07%
Altri costi del personale													10.576.000	10.602.000	+ 0,25%	10.576.000	10.602.000	+ 0,25%
pers.le esterno con contr. dir. priv.													7.631.000	7.636.000	+ 0,07%	7.631.000	7.636.000	+ 0,07%
compensi a coordinatori distretto													0	0		0	0	
compensi a igienisti distrettuali													1.466.000	1.466.000	+ 0,00%	1.466.000	1.466.000	+ 0,00%
personale assistenza zootiatrica													1.479.000	1.500.000	+ 1,42%	1.479.000	1.500.000	+ 1,42%
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	479.823.000	488.566.000	+ 1,82%	2.997.000	3.208.000	+ 7,04%	81.926.000	82.728.000	+ 0,98%	52.278.000	53.884.000	+ 3,07%	10.576.000	10.602.000	+ 0,25%	627.600.000	638.988.000	+ 1,81%
Ulteriori costi del personale													6.853.000	7.853.000	+ 14,59%	6.853.000	7.853.000	+ 14,59%
compartecipazioni al personale per attività libero professionale													2.900.000	3.900.000	+ 34,48%	2.900.000	3.900.000	+ 34,48%
collab. coord. e cont. (CO.CO.CO.)													50.000	50.000	+ 0,00%	50.000	50.000	+ 0,00%
oneri per il pers. relig. convenz.													31.000	31.000	+ 0,00%	31.000	31.000	+ 0,00%
oneri per il pers. tirocinante e bors.													410.000	410.000	+ 0,00%	410.000	410.000	+ 0,00%
formazione, specializzaz. e agg. pers.													2.616.000	2.616.000	+ 0,00%	2.616.000	2.616.000	+ 0,00%
Taschengeld allievi													23.000	23.000	+ 0,00%	23.000	23.000	+ 0,00%
attività libera docenza pers. dip.													318.000	318.000	+ 0,00%	318.000	318.000	+ 0,00%
compensi a docenti esterni													405.000	405.000	+ 0,00%	405.000	405.000	+ 0,00%
personale messo a disposizione													100.000	100.000	+ 0,00%	100.000	100.000	+ 0,00%
TOTALE	479.823.000	488.566.000	+ 1,82%	2.997.000	3.208.000	+ 7,04%	81.926.000	82.728.000	+ 0,98%	52.278.000	53.884.000	+ 3,07%	17.429.000	18.455.000	+ 5,89%	634.453.000	646.841.000	+ 1,95%

NOTA: causa arrotondamenti non esiste perfetta corrispondenza fra i dati singoli e le relative somme

AZIENDA SANITARIA DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO

allegato NI 17b: dati sull'occupazione

RUOLO/AREA CONTRATTUALE	COMPRESORIO	Numero assoluto Personale 2019	Preventivo 2020		
			dimissioni	nuove assunzioni	n. assoluto
Ruolo Sanitario	BZ	2.780	87	153	2.846
Ruolo Sanitario	ME	1.431	29	52	1.454
Ruolo Sanitario	BX	958	17	30	971
Ruolo Sanitario	BK	909	16	28	921
Ruolo Sanitario	ASDAA	6.078	149	263	6.192
Dirigenza medica	BZ	631	62	93	662
Dirigenza medica	ME	264	18	23	269
Dirigenza medica	BX	169	10	15	174
Dirigenza medica	BK	161	7	12	166
Dirigenza medica	ASDAA	1.225	97	143	1.271
Dirigenza non medica	BZ	117	6	8	119
Dirigenza non medica	ME	58	1	2	59
Dirigenza non medica	BX	41	1	1	41
Dirigenza non medica	BK	40	1	1	40
Dirigenza non medica	ASDAA	256	9	12	259
Comparto	BZ	2.032	19	52	2.065
Comparto	ME	1.109	10	27	1.126
Comparto	BX	748	6	14	756
Comparto	BK	708	8	15	715
Comparto	ASDAA	4.597	43	108	4.662
Ruolo Professionale	BZ	16	1	4	19
Ruolo Professionale	ME	7	1	1	7
Ruolo Professionale	BX	4	0	0	4
Ruolo Professionale	BK	4	0	0	4
Ruolo Professionale	ASDAA	31	2	5	34
Dirigenza	BZ	6	0	0	6
Dirigenza	ME	1	1	1	1
Dirigenza	BX	1	0	0	1
Dirigenza	BK	1	0	0	1
Dirigenza	ASDAA	9	1	1	9
Comparto	BZ	10	1	4	13
Comparto	ME	6	0	0	6
Comparto	BX	3	0	0	3
Comparto	BK	3	0	0	3
Comparto	ASDAA	22	1	4	25
Ruolo Tecnico	BZ	790	25	27	792
Ruolo Tecnico	ME	672	23	24	673
Ruolo Tecnico	BX	300	20	21	301
Ruolo Tecnico	BK	308	16	17	309
Ruolo Tecnico	ASDAA	2.070	84	89	2.075
Dirigenza	BZ	5	2	2	5
Dirigenza	ME	1	0	0	1
Dirigenza	BX	1	0	0	1
Dirigenza	BK	0	0	0	0
Dirigenza	ASDAA	7	2	2	7
Comparto	BZ	785	23	25	787
Comparto	ME	671	23	24	672
Comparto	BX	299	20	21	300
Comparto	BK	308	16	17	309
Comparto	ASDAA	2.063	82	87	2.068
Ruolo Amministrativo	BZ	545	17	26	554
Ruolo Amministrativo	ME	282	5	10	287
Ruolo Amministrativo	BX	167	4	10	173
Ruolo Amministrativo	BK	170	0	3	173
Ruolo Amministrativo	ASDAA	1.164	26	49	1.187
Dirigenza	BZ	23	1	1	23
Dirigenza	ME	8	0	0	8
Dirigenza	BX	7	0	0	7
Dirigenza	BK	11	0	0	11
Dirigenza	ASDAA	49	1	1	49
Comparto	BZ	522	16	25	531
Comparto	ME	274	5	10	279
Comparto	BX	160	4	10	166
Comparto	BK	159	0	3	162
Comparto	ASDAA	1.115	25	48	1.138
TOTALE RUOLI	BZ	4.131	130	210	4.211
TOTALE RUOLI	ME	2.392	58	87	2.421
TOTALE RUOLI	BX	1.429	41	61	1.449
TOTALE RUOLI	BK	1.391	32	48	1.407
TOTALE RUOLI	ASDAA	9.343	261	406	9.488

AZIENDA SANITARIA DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO

Allegato Budget finanziario

SCHEMA DI BUDGET FINANZIARIO		2020	2019
	A - OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	(+) risultato di esercizio	-	-
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	(+) ammortamenti fabbricati		
(+)	(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	15.720.000	13.515.000
(+)	(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	11.144.000	9.834.000
	Ammortamenti	26.864.000	23.349.000
(-)	(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 24.961.000	- 22.063.200
(-)	(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 440.000	- 597.000
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 25.401.000	- 22.660.200
(+)	(+) accantonamenti SUMAI	50.000	37.000
(-)	(-) pagamenti SUMAI	-	389.100
(+)	(+) accantonamenti TFR	8.240.000	4.000.000
(-)	(-) pagamenti TFR	- 3.448.000	- 4.085.800
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	4.842.000	- 437.900
(+/-)	(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	(+) accantonamenti a fondi svalutazioni	1.050.000	1.050.000
(-)	(-) utilizzo fondi svalutazioni (*)	- 155.100	- 155.100
	- Fondi svalutazione di attività	894.900	894.900
(+)	(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	-	-
(-)	(-) utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	-	-
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	7.199.900	1.145.800
(+/-)	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-	-
(+/-)	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso comune	-	-
(+/-)	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-	-
(+/-)	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso arpa	-	-
(+/-)	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-	-
(+/-)	(+/-) aumento/diminuzione debiti tributari	-	-
(+/-)	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-	-
(+/-)	(+/-) aumento/diminuzione altri debiti	-	-
(+/-)	(+/-) aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	-	-
(+/-)	(+/-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate		
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a Statuto speciale		
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a Statuto speciale		
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento di crediti	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento del magazzino	155.000	153.000
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento rimanenze	155.000	153.000
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-	-
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	7.354.900	1.298.800

	B - ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(-)	(-) Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	(-) Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-	-
(-)	(-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
(-)	(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	- 6.531.000	- 6.211.000
(-)	(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 7.670.200	- 10.185.300
(-)	(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali	- 14.201.200	- 16.396.300
(+)	(+) Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-	-
(-)	(-) Acquisto terreni	-	-
(-)	(-) Acquisto fabbricati	-	-
(-)	(-) Acquisto impianti e macchinari	-	-
(-)	(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 8.600.200	- 6.636.100
(-)	(-) Acquisto mobili e arredi	- 1.957.000	- 2.662.000
(-)	(-) Acquisto automezzi	- 294.300	- 548.700
(-)	(-) Acquisto altri beni materiali	- 4.251.600	- 3.728.000
(-)	(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 15.103.100	- 13.574.800
(+)	(+) Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	(+) Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	(+) Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile automezzi dismessi	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-	-
(-)	(-) Acquisto crediti finanziari	-	-
(-)	(-) Acquisto titoli	-	-
(-)	(-) Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile titoli dismessi	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-	-
(+/-)	(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-	-
	B - Totale attività di investimento	- 29.304.300	- 29.971.100
	C - ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	-
(+)/(-)	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	- 7.792.600	- 4.394.400
(+)/(-)	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	-
(+)/(-)	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-	-
(+)/(-)	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-	-
(+)	(+) aumento fondo di dotazione	-	-
(+)	(+) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	29.742.000	33.066.700
(+)/(-)	(+)/(-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)	-	-
(+)/(-)	(+)/(-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	29.742.000	33.066.700
(+)/(-)	(+)/(-) aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)	-	-
(+)	(+) assunzione nuovi mutui (*)		
(-)	(-) mutui quota capitale rimborsata		
	C - Totale attività di finanziamento	21.949.400	28.672.300
	FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	-	-
	Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	-	-
	Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	-	-