

CRITERI TECNICI DI DETERMINAZIONE DEI VALORI
DEL BILANCIO PREVENTIVO 2024
INTEGRATI DALLE TABELLE PER LA PARTE ECONOMICA

INDICE

PREMESSA	3
CRITERI DI FORMAZIONE	5
CRITERI DI VALUTAZIONE	7
CONTO ECONOMICO	8
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	8
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO.....	9
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO CON DESTINAZIONE VINCOLATA	10
CONTRIBUTI PER ASSISTENZA AGGIUNTIVA	10
DETTAGLIO DEI RICAVI AZIENDE SANITARIE EXTRA – PAB.....	12
B) COSTI DI PRODUZIONE	12
ACQUISTI DI BENI.....	15
ACQUISTI DI SERVIZI.....	16
I) COSTI DEL PERSONALE.....	20
II) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	22
III) ANALISI AMMORTAMENTI.....	23
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	24
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	25
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	26
Y) IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	28
ALLEGATI:	29

PREMESSA

Si premette, che con legge provinciale n.8/2019 sono state apportate modifiche alle leggi provinciali, che regolamentano 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.

Nel rispetto delle disposizioni 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, il Direttore generale dell'Azienda sanitaria deve approvare il bilancio preventivo annuale entro il 30 novembre dell'esercizio precedente a quello di relativo riferimento.

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 relazione alle norme del Piano sanitario provinciale ed alle 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.

Per il 2024 la Provincia ha approvato un bilancio "tecnico", che applica criteri maggiormente prudenziali rispetto alle previsioni di entrata future e si limita sostanzialmente alla rimodulazione delle spese previste dalla normativa vigente, delle spese obbligatorie e delle spese vincolate.

Tale bilancio permette ai nuovi organi decisionali di impostare la propria azione di governo mediante una più efficace e consistente legge di variazione di bilancio in avvio di legislatura. Le decisioni di bilancio, per quanto attiene il triennio 2024- 2026 verranno assunte dalla nuova maggioranza ad avvio di legislatura. In tale occasione sarà rivisto anche il gettito in entrata, consentendo di rimodulare gli stanziamenti di spesa giudicati inadeguati.

La Giunta Provinciale con delibera n. 1044 del 28.11.2023 avente ad oggetto "Direttive all'Azienda sanitaria dell'Alto Adige per il finanziamento nell'anno 2024 e prime previsioni di finanziamento per il triennio 2024-2026. Impegno di una parte delle quote a destinazione indistinta del Fondo Sanitario Provinciale 2024" ha definito il finanziamento per l'Azienda sanitaria dell'esercizio 2024 tenuto conto dei finanziamenti previsti dal bilancio tecnico e invitando ugualmente l'Azienda sanitaria a predisporre un bilancio in pareggio.

Considerata la riduzione del finanziamento da parte della Provincia di circa 103 milioni di euro, (tenuto conto dei finanziamenti per arretrati contrattuali ed una tantum) rispetto alle risorse 2023 disposte dalla delibera n. 1135/2023, se non saranno previsti nuovi finanziamenti, l'Azienda potrebbe essere costretta a limitare da maggio in poi le spese a quelle obbligatorie e strettamente necessarie per la garanzia dei LEA.

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 sindacale.

Per il preventivo 2024 si utilizza lo schema di bilancio di conto economico, introdotto dal Decreto Legislativo n. 118/2011 sull'armonizzazione dei bilanci degli enti pubblici, così come il piano dei conti, approvato con decreto della direttrice della Ripartizione Salute, n. 19006/2019 del 14.10.2019 e tenuto conto delle successive circolari della direttrice della Ripartizione Salute prot. n. 170375 p_bz del 03.03.2020, prot. n. 337035 p_bz del 22.05.2020, prot. n. 617149 p_bz del 16.09.2020, prot. n. 0847418 dell'11.12.2020, prot. n. 0097236 del 03.02.2021, prot. n. 0276748 del 13.04.2021, prot. n. 0383155 del 19.05.2021 e prot. 133905 del 11.02.2022.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio preventivo 2024 è conforme 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.

Per la predisposizione del Conto economico preventivo 2024 ci si attiene alle "*DIRETTIVE TECNICO-CONTABILI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO 2024 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. 946880 p_bz del 30.11.2023.

Il bilancio di previsione 2024 dell'Azienda sanitaria rispetta le previsioni di dettaglio del finanziamento, fermo restando il rispetto dell'equilibrio complessivo. Nonostante i costi aumentino del 2-3 per cento all'anno sulla base dell'inflazione programmata per l'anno 2024, **il finanziamento del FSP per il 2024, tenuto conto dei rimborsi per payback, si riduce di 149,88 mio. di euro**, tenuto conto dei finanziamenti per arretrati contrattuali e una tantum del 2023, la riduzione ammonta a circa 103 milioni di euro. **A fronte di una drastica diminuzione dei contributi messi a disposizione con la deliberazione della Giunta Provinciale n. 1044 del 28.11.2023, le direttive della Provincia dispongono che L'Azienda sanitaria è tenuta a rispettare le previsioni di dettaglio del finanziamento per l'elaborazione del proprio bilancio di previsione 2024, fermo restando l'equilibrio complessivo di bilancio dell'Azienda come obiettivo da rispettare.** Le direttive riportano inoltre che, come stabilito dall'articolo 4 comma 2 della L.P. 3/2017 all'Azienda Sanitaria competono la strategia aziendale e la programmazione operativa, nonché l'erogazione delle prestazioni sanitarie nel rispetto dei livelli essenziali di assistenza e dei principi di efficienza ed efficacia nell'uso delle risorse disponibili.

L'art. 2 della sopraccitata legge dispone che la Giunta provinciale è l'organo di governo politico del Servizio sanitario provinciale e che tra l'altro competono alla Giunta provinciale l'approvazione del piano sanitario provinciale e dei piani di settore nonché degli atti di indirizzo e di programmazione provinciale, il controllo sugli accordi contrattuali stipulati dall'Azienda Sanitaria dell'Alto Adige con i soggetti erogatori di prestazioni sanitarie, la fissazione delle tariffe delle prestazioni sanitarie, nonché dell'eventuale quota di compartecipazione della popolazione alla spesa sanitaria, la sorveglianza del rispetto dei livelli essenziali di assistenza e la determinazione dei livelli di assistenza aggiuntivi eventualmente previsti a livello provinciale, nonché la disciplina delle relative condizioni e modalità di accesso nonché la determinazione, l'istituzione nonché la soppressione di strutture complesse sanitarie.

Come indicato nella deliberazione della Giunta Provinciale n. 508 del 20/06/2023 (Disegno di legge del Bilancio di previsione della Provincia autonoma di Bolzano 2024-2026), si attende da parte della nuova Giunta Provinciale la rimodulazione degli stanziamenti di spesa giudicati inadeguati.

L'Azienda ha predisposto il bilancio preventivo tenuto conto delle sopraccitate disposizioni e in considerazione del POA, fermo restando che per garantire l'equilibrio di bilancio, in mancanza dell'integrazione dei finanziamenti provinciali, sarà necessario, oltre ai risparmi previsti, applicare a partire dal 1° maggio 2024 tagli e riduzioni che dei costi nell'ammontare di circa 140 mio. di euro fermo restando la garanzia dei LEA.

Con le direttive, inoltre, sono stati comunicati all'Azienda sanitaria i mezzi finanziari previsti per il triennio 2024-2026, mentre la corrispondente previsione economica triennale viene effettuata mediante il piano generale triennale 2024-2026, da approvare con un provvedimento separato.

Le succitate direttive contengono: un'introduzione di carattere generale ed informazioni riguardanti il finanziamento dell'Azienda per l'esercizio 2024, 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 ed internazionale, 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 i costi per altri liti, arbitraggi e procedimenti risarcitori così come per rimborsi di spese legali ai dipendenti, i relativi importi sono stati iscritti in parte nei corrispondenti conti di costo ed in parte nei fondi sulla base di stime 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 2024 non vengono previsti costi per le ferie non godute relative all'anno 2024.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri per la redazione del bilancio preventivo 2024 non si discostano da quelli utilizzati per la predisposizione dei bilanci preventivi degli anni precedenti, in particolare per quanto riguarda le valutazioni e la continuità nel rispetto dei principi indicati.

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 delle operazioni o altri eventi vengono rilevati contabilmente e attribuiti all'esercizio a cui tali operazioni o eventi si riferiscono (consegna della merce, prestazione del servizio) e non a quello di effettuazione delle operazioni di incasso e di pagamento.

La predisposizione del bilancio preventivo fa riferimento ai principi contabili specifici previsti dal decreto legislativo n. 118/2011. In particolare, 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 (si veda punto B) III. Analisi degli ammortamenti) non è stata prevista alcuna sterilizzazione.

Per quanto riguarda la **comparabilità** delle singole voci di ricavo e di costo del bilancio 2022, del bilancio preconsuntivo 2023 (stima a metà dicembre 2023) e del bilancio preventivo 2024, è resa difficile, dall'impatto che la **pandemia Covid ha avuto nel bilancio di esercizio 2022** e dai finanziamenti che nel 2024 si riducono, rispetto al 2023 di circa 103 milioni di euro nonché dalle riduzioni di servizi che sono state necessariamente previste nel 2024.

Il budget di cassa è stato predisposto ai sensi delle linee guida provinciali secondo gli allegati 1a e 1b. È stato redatto sulla base delle previsioni di bilancio tenuto conto dei flussi storici di cassa.

Il modello di budget finanziario "rendiconto finanziario", ai sensi dell'art. 26 del decreto legislativo 118/2011, è stato predisposto sulla base del rendiconto finanziario da redigere per il bilancio consuntivo. Come già indicato in occasione della predisposizione dei bilanci preventivi degli anni scorsi, la compilazione è limitata, per il fatto che in base alla normativa, anche il preventivo 2024 viene redatto solo a livello di conto economico e non anche di stato patrimoniale.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo esercizio corrente	Euro	1.545.578.963,27
Saldo esercizio precedente	Euro	1.673.646.167,63
Delta	Euro	-128.067.204,36

Tabella NI: valore della produzione

Voci	Consuntivo 2022	Preconsuntivo 2023	Preventivo 2024	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				assoluto	in %
1) Contributi in c/esercizio	1.423.139.616,26	1.494.320.396,06	1.396.825.506,90	-97.494.889,16	- 6,52%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 35.169,97	-	-		
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	9.473.302,86	6.735.454,43	-	-6.735.454,43	- 100,00%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	54.606.553,05	62.030.514,02	62.728.203,41	697.689,39	+ 1,12%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	41.737.582,12	57.226.614,65	32.635.000,00	-24.591.614,65	- 42,97%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	21.429.408,55	22.471.900,24	22.478.000,00	6.099,76	+ 0,03%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	27.083.065,14	27.083.065,14	27.084.000,00	934,86	+ 0,00%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-		
9) Altri ricavi e proventi	3.583.314,45	3.778.223,09	3.828.252,96	50.029,87	+ 1,32%
Totale	1.581.017.672,46	1.673.646.167,63	1.545.578.963,27	-128.067.204,36	- 7,65%

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

- i contributi provinciali (Voci A) 1) sono stati iscritti in base agli importi contenuti nell'allegato A1, allegato alla sopraccitata direttiva per la predisposizione del bilancio preventivo 2024;
- alla voce A) 3) "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da PAB per indistinta finalizzata" non sono stati iscritti importi in mancanza di informazioni a riguardo;
- le entrate proprie dell'Azienda Sanitaria relative alla voce A) 4) "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria" aumentano di 0,7 mio. di euro circa (+1,12%) per il leggero aumento previsto dell'attività intramoenia.
- il forte decremento della voce A) 5) "Concorsi, recuperi e rimborsi" nella misura di circa 24,6 mio. di euro (-42,97%) è dovuto all'iscrizione nel 2023 dei rimborsi payback per dispositivi medici per un importo di 23.782.216,00 di euro che nel 2024 non sono previsti.
- la voce A) 6) "Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)" è prevista sostanzialmente invariata.
- nella voce A) 9) "Altri ricavi e proventi" si registrano ricavi leggermente in crescita per l'utilizzo dei parcheggi e locazioni attive.

Contributi in c/esercizio

Tabella NI 13: Contributi in conto d'esercizio

gruppo mastro	Voci	Consuntivo 2022	Preconsuntivo 2023	Preventivo 2024	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	1.285.485.484,78	1.366.031.170,80	1.338.382.494,44	- 27.648.676,36	- 2,02%
700.100	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione indistinta finalizzata	9.607.086,59	22.780.289,47	17.973.637,74	- 4.806.651,73	- 21,10%
700.100	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione indistinta finalizzata - accesso FSN per COVID (D.L. 18/2020, D.L. 34/2020, D.L. 104/2020)	4.960.964,00	50.702,00	-	- 50.702,00	- 100,00%
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	27.391.508,83	12.587.240,10	14.134.924,84	+ 1.547.684,74	+ 12,30%
700.200	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione vincolata da FSP - finanziamento COVID da FSP	40.581.073,04	945.187,44	-	- 945.187,44	- 100,00%
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	2.560.254,50	37.564.736,65	180.586,14	- 37.384.150,51	- 99,52%
700.300	Contributi in c/esercizio da PAB per rinnovi contrattuali extra FSP	-	-	-	-	-
	CONTRIBUTI PER ASSISTENZA AGGIUNTIVA					
700.400	Contributi PAB per assistenza aggiuntiva	47.825.326,01	45.774.673,99	24.600.000,00	- 21.174.673,99	- 46,26%
	CONTRIBUTI PER RICERCA					
700.500	Contributi in c/esercizio da PAB per ricerca	-	90.000,00	660.000,00	+ 570.000,00	+ 633,33%
	ALTRI CONTRIBUTI DA PAB					
700.520	Altri contributi in c/esercizio da PAB extra fondo	-	-	-	-	-
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DALLA P.A.B.	1.418.411.697,75	1.485.824.000,45	1.395.931.643,16	- 89.892.357,29	- 6,05%
	ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO:					
710.100	Contributi in c/esercizio da amministrazioni statali	4.697.746,51	8.496.395,61	893.863,74	- 7.602.531,87	- 89,48%
710.200	Contributi in c/esercizio da altri enti	28.972,00	-	-	-	-
	CONTRIBUTI PER LA RICERCA					
710.300	Contributi in c/esercizio da Ministero della salute ed altri soggetti per ricerca	1.200,00	-	-	-	-
	CONTRIBUTI DA PRIVATI					
710.350	Contributi in c/esercizio da privati	-	-	-	-	-
	TOTALE ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	4.727.918,51	8.496.395,61	893.863,74	- 7.602.531,87	- 89,48%
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	1.423.139.616,26	1.494.320.396,06	1.396.825.506,90	- 97.494.889,16	- 6,52%

NB: Ai sensi della Direttiva per la redazione del bilancio preventivo 2024, 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 dalla PAB ammontano a complessivi **1.395.931.643,16 euro** e si compongono nel seguente modo:

- **1.338.382.494,44 euro**, vengono contabilizzati quali contributi a destinazione indistinta. Oltre all'importo previsto dalle direttive pari a **1.317.982.494,44 euro**, tale importo include 20.400.000 euro di finanziamenti che nel piano di finanziamento erano originariamente destinati a coprire costi per assistenza extra-LEA e che a seguito della definizione dei risparmi vengono spostati nei contributi a destinazione indistinta.
- **17.973.637,74 euro**, vengono contabilizzati quali contributi a destinazione indistinta finalizzata, di cui 1.500.000 per il finanziamento di maggiori costi per l'acquisto di vaccini, 90.000 per per spese amministrative relative ad esenzioni dai ticket, 14.189.237 euro circa sono per l'elisoccorso provinciale, 608.000 euro riguardano progetti vincolati del Dipartimento di prevenzione e attività di prevenzione nei luoghi di lavoro; 670.000 per il finanziamento di pedagogisti sociali della Neuropsichiatria infantile di Merano, circa 167.520 per corsi di formazione (Del. GP 290/2022), 698.880 euro circa sono previsti per la somministrazione di vaccini da parte delle farmacie e 50.000 euro riguardano il finanziamento di maggiori costi per rimborsi spese (Del. GP 739/2023) - conto 700.100.12;
- un importo complessivo pari a **14.134.924,84 euro** viene contabilizzato quale ricavo derivante da: assegnazioni vincolate per progetti rientranti nel programma PNRR per circa 13.494.924 euro e 640.000 euro per l'effettuazione di corsi di formazione e per il materiale didattico relativo (conto 700.200.10);

- un importo pari a circa **180.586 euro** viene rilevato tra i contributi a destinazione indistinta finalizzata per maggiori costi derivanti dall'applicazione del primo accordo stralcio al contratto collettivo di intercomparto - conto 700.300.10;
- un importo pari a **24.600.000 euro**, pari al costo, viene complessivamente contabilizzato quale assegnazione per assistenza aggiuntiva (extra LEA);
- un importo pari a **660.000 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, sono stati previsti costi di almeno pari entità. Per quanto riguarda l'assistenza domiciliare (PNRR), il finanziamento non è direttamente correlato al costo, ma all'incremento delle prestazioni di assistenza domiciliare che si presume verranno eseguite.

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)	640.000	23.4	diversi	diversi conti	640.000
PNRR - Assegnazione all'azienda sanitaria destinate all'incremento delle competenze digitali dei professionisti del sistema sanitario - M6C2 - 1.3.1 b)	753.949	23.4	diversi	diversi conti	753.949
PNRR - Assegnazione all'azienda sanitaria per l'assistenza domiciliare - M6C1 - 1.2.1 - CUP I31H23000040001 (DL 77/2021, DL 80/2021, DM 23/01/2023, art.1, LP 1/2001 art.28)	12.740.976	23.1 23.2	diversi	diversi conti	12.740.976
TOTALE	14.134.925				14.134.925

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.

I costi per l'assistenza aggiuntiva (extra-LEA) sono stati previsti tenuto conto delle misure di risparmio/ tagli che saranno da attivare nel 2024 a partire dal 1°luglio in relazione all'assistenza aggiuntiva ed i relativi contributi sono stati iscritti per un importo corrispondente.

Così come negli anni passati, una parte dei costi ed il corrispondente fabbisogno finanziario relativi alla fornitura di presidi sanitari a degenti delle case di riposo, vengono quantificati ed iscritti nei corrispondenti conti relativi all'assistenza aggiuntiva.

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>	10.085.000	400.700.20			
		400.700.25			
<i>prodotti galenici</i>	250.750	400.700.30			
		400.700.35			
	10.335.750		10.335.750	0	23.3
Assistenza odontoiatrica (LP 16/1988)					
<i>rimborsi per assistenza odontoiatrica</i>	1.150.000	420.150.10			
<i>personale esterno sanitario - assistenza odontoiatrica</i>	46.259	510.150.20			
	1.196.259		1.196.259	0	23.3
Fornitura straordinaria di protesi (art. 15 LP 30/1992)	410.000	400.950.10	410.000	0	23.2
Contributi per parto a domicilio (art. 21, LP 33/1988)	10.000	420.130.20	10.000	0	23.2
prestazioni superiori ai LEA (LP 7/2001, art.28)	12.647.991	diversi	12.647.991	0	23.4
Premio operosità pazienti psichiatrici	0	420.300.10	0	0	23.2
Prestazioni sanitarie urgenti ed indifferibili a cittadini extracomunitari	0	diversi	0	0	23.2
Totale	24.600.000		24.600.000	0	

Dettaglio dei ricavi aziende sanitarie extra – PAB

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

CONTO	VOCI DI RICAVO	Aziende Sanitarie extra-P.A.B.	Altri soggetti pubblici	Aziende Sanitarie estere	Strutture private	TOTALE
720.100.20 720.100.30 720.100.40 720.100.50	Prestazioni in regime di ricovero fatturate	-	-	-	-	-
720.100.21 720.100.41	Prestazioni in regime di ricovero (mobilità compensata)	13.310.009,12		15.650.188,62		28.960.197,74
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	390.000,00	9.200,00	1.000,00	25.000,00	425.200,00
720.200.22	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per assistenza farmaceutica (mobilità compensata)	351.228,14				351.228,14
720.200.23	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per assistenza sanitaria di base (mobilità compensata)	229.354,18				229.354,18
720.200.24 720.200.60	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per assistenza specialistica ambulatoriale (mobilità compensata)	4.179.955,01				4.179.955,01
720.200.25	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per cure termali (mobilità compensata)	1.052,53				1.052,53
720.200.26	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per somministrazione diretta farmaci (mobilità compensata)	4.153.255,59				4.153.255,59
720.200.27	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per trasporti con ambulanza ed elisoccorso (mobilità compensata)	5.179.614,41				5.179.614,41
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)	1.056.895,81				1.056.895,81
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)			-		-
720.400.20 720.400.90	Consulenze sanitarie	-	50.000,00			50.000,00
740.200.62	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici		3.600.000,00			3.600.000,00
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	28.851.364,79	3.659.200,00	15.651.188,62	25.000,00	48.186.753,41

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

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo esercizio corrente	Euro	1.500.025.840,02
Saldo esercizio precedente	Euro	1.597.579.957,81
Delta	Euro	-97.554.117,79

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 conto, in particolare, delle attività e dei progetti previsti nel Programma operativo annuale 2024, delle misure di risparmio previste, nonché delle misure/tagli da adottare allo scopo di ridurre i costi dell'esercizio 2024 al fine di approvare un bilancio preventivo in pareggio, in attesa delle decisioni di finanziamento che verranno prese dalla nuova Giunta Provinciale.

Si fa presente che il fabbisogno è già stato ridotto del minor costo previsto per l'erogazione gratuita dell'energia elettrica di cui alla delibera della Giunta provinciale del 1174 del 19.12.2023) calcolato provvisoriamente nella misura di circa 11.540.000 euro. L'importo

indicato in delibera, pari a 15 milioni di euro, viene prudenzialmente ridotto tenuto conto che a carico dell'azienda rimangono i costi previsti dalla normativa, in particolare i costi relativi ai servizi di rete ed alle imposte. Nel caso in cui il risparmio effettivo risulti ancora inferiore, il maggior costo sostenuto dall'Azienda dovrebbe essere finanziato dalla Provincia.

D'altra parte, l'attuale livello del finanziamento previsto per il 2024, inferiore di circa 103 milioni rispetto al 2023, necessita una diminuzione dei costi rispetto alla stima del fabbisogno per un importo di circa 140 milioni di euro con contestuale riduzione dei servizi nei settori elencati di seguito:

Settore	Importo	Descrizione delle misure
Personale	51.400.000	A partire da maggio le nuove assunzioni dovranno essere bloccate e verranno effettuate le sostituzioni strettamente necessarie per la garanzia dei LEA: il personale dimesso sarà sostituito dopo un esame approfondito delle necessità (stima -447 unità). Dal 1° maggio non potranno essere effettuati straordinari, plus-orario e prestazioni aggiuntive. Riduzione del personale con contratto di diritto privato. Conseguente diminuzione IRAP.
Personale CO.CO.CO	700.000	Il personale CO.CO.CO non può essere rinnovato in quanto non previsto dalla normativa.
Extra LEA	24.600.000	A partire dal 1° luglio non potranno essere garantite le prestazioni extra LEA (trasporti programmati fornitura di presidi sanitari e galenici, prestazioni odontoiatriche...).
Riduzione costi per convenzioni estere:	9.600.000	A partire dal 1° luglio non potranno essere garantite le prestazioni all'estero.
Rimborsi farmacie per presidi sanitari:	5.600.000	La modifica delle convenzioni per i rimborsi alle farmacie dipende dalla Provincia; devono essere rinviate, e comunque l'aumento non potrà superare il 10%.
Convenzioni con privati ricovero:	4.300.000	Proroga convenzione Sanitas per 6 mesi nel 2024 ed eventuali interventi per riduzione delle prestazioni da novembre.
Convenzioni con privati Specialistica:	700.000	Riduzione del budget di garanzia

Elisoccorso:	4.500.000	A partire dal 1° luglio il numero degli elicotteri dovrà essere ridotto di due unità.
Medicina di base:	2.600.000	Non potranno essere effettuate le prestazioni di test antigenici, dal 1° luglio non potranno essere garantite prestazioni aggiuntive e progetti obiettivo
Servizi di manutenzione:	5.200.000	Per quanto riguarda i servizi di manutenzione, alcuni contratti, in particolare per quanto riguarda le manutenzioni di immobili, non verranno rinnovati e gli interventi non strettamente necessari dal 1° luglio verranno posticipati.
Radioterapia:	2.440.000	Rinuncia al contratto per acceleratore.
Affitti:	1.160.000	Rinvio nuovi contratti di affitto.
Formazione	600.000	Riduzione servizi di formazione a partire dal 1° luglio.
Acquisto di beni sanitari e non sanitari:	20.000.000	La riduzione del personale e delle attività a partire dal 1° luglio causerà una riduzione degli acquisti e del consumo di beni e servizi.
Riduzioni servizi non sanitari (escluso energia) e oneri diversi di gestione:	6.370.000	Rinvio estensione lavanolo al Comprensorio di Bolzano, spostamenti gare altri servizi, riduzioni telefonia e reti trasmissione dati (acquisto solo dei servizi base e rinvio nuovi servizi), riduzione rimborsi al personale principalmente per formazione.
Riduzioni complessive dal fabbisogno 2024	139.770.000	

Tabella NI Costi della produzione

Voci	Consuntivo 2022	Preconsuntivo 2023	Preventivo 2024	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
1) Acquisti di beni	253.835.718,93	249.420.697,20	247.975.508,36	- 1.445.188,84	- 0,58%
2) Acquisti di servizi sanitari	381.624.855,89	392.621.670,73	362.981.324,34	- 29.640.346,39	- 7,55%
3) Acquisti di servizi non sanitari	92.814.437,66	93.619.808,18	83.001.529,17	- 10.618.279,01	- 11,34%
4) Manutenzione e riparazione	29.995.615,90	34.824.545,97	34.843.543,00	+ 18.997,03	+ 0,05%
5) Godimento di beni di terzi	16.385.588,60	17.709.000,00	22.036.502,00	+ 4.327.502,00	+ 24,44%
6) Costi del personale	690.760.203,83	745.865.835,82	707.687.218,88	- 38.178.616,94	- 5,12%
7) Oneri diversi di gestione	3.623.805,42	3.739.010,93	3.759.280,00	+ 20.269,07	+ 0,54%
8) Ammortamenti	32.567.072,12	32.573.108,74	28.280.000,00	- 4.293.108,74	- 13,18%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.723.767,38	1.586.000,00	1.590.000,00	+ 4.000,00	+ 0,25%
10) Variazione delle rimanenze	719.879,44	734.997,05	732.653,35	- 2.343,70	- 0,32%
11) Accantonamenti	85.570.382,30	24.885.283,19	7.138.280,92	- 17.747.002,27	- 71,32%
Totale	1.589.621.327,47	1.597.579.957,81	1.500.025.840,02	- 97.554.117,79	- 6,11%

I costi della produzione previsti per il 2024 evidenziano un forte decremento rispetto al preconsuntivo 2023 complessivamente pari a - 97.554.117,79 euro.

La forte riduzione è da ricondurre principalmente:

- alla diminuzione degli accantonamenti per 17,7 milioni di euro, che nel 2023 riguardano il TFR e le quote di contributi vincolati;
- alla riduzione dei costi di circa 38,2 milioni, rispetto al preconsuntivo 2023 derivante dai risparmi/tagli nel settore del personale;
- alla riduzione dei costi di circa 40,2 milioni, rispetto al preconsuntivo 2023, derivante dai risparmi/tagli negli acquisti di servizi sanitari e non sanitari;
- alla riduzione dei costi di circa 1,4 milioni, rispetto al preconsuntivo 2023, derivante dai risparmi/tagli negli acquisti di beni.

Acquisti di beni

Saldo esercizio corrente	Euro	247.975.508,36
Saldo esercizio precedente	Euro	249.420.697,20
Delta	Euro	-1.445.188,84

Tabella NI 16: acquisti di beni

Conto	Voci	Consuntivo 2022	Preconsuntivo 2023	Preventivo 2024	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	102.670.819,34	109.693.952,25	110.812.455,99	+ 1.118.503,74	+ 1,02%
300.100.22	prodotti farmaceutici distribuiti direttamente - legge n.405/2001 art.8 lett.a)	14.329.211,29	16.000.000,00	17.800.000,00	+ 1.800.000,00	+ 11,25%
300.100.25	medicinali senza aic	1.309.595,11	1.350.363,47	1.200.000,00	- 150.363,47	- 11,14%
300.100.32	ossigeno e altri gas medicali con AIC	1.785.007,62	1.112.893,87	1.139.500,00	+ 26.606,13	+ 2,39%
300.100.33	ossigeno e altri gas medicali senza AIC	214.268,80	147.874,02	150.000,00	+ 2.125,98	+ 1,44%
300.100.41	emoderivati di produzione regionale da aziende sanitarie pubbliche extra	-	-	-	-	-
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)	621.004,65	101.267,49	101.267,49	-	+ 0,00%
300.110.20	sangue ed emocomponenti da altri soggetti	-	-	-	-	-
300.150.10	prodotti dietetici	971.325,91	1.028.601,23	665.000,00	- 363.601,23	- 35,35%
300.200.12	materiali per la profilassi (vaccini)	6.402.869,26	7.496.358,56	9.000.000,00	+ 1.503.641,44	+ 20,06%
300.320.10	prodotti chimici	97.617,72	111.891,17	112.000,00	+ 108,83	+ 0,10%
300.450.10	dispositivi medici	56.302.848,52	60.621.866,19	58.000.000,00	- 2.621.866,19	- 4,32%
300.450.20	dispositivi medici impiantabili attivi	3.700.559,93	3.186.035,96	3.200.000,00	+ 13.964,04	+ 0,44%
300.450.30	dispositivi medico diagnostici in vitro (ivd)	32.975.276,28	18.866.087,39	18.285.291,68	- 580.795,71	- 3,08%
300.450.35	presidi sanitari per diabetici - art. 3, legge n. 115/1987 - distribuzione per conto dell'azienda	-	278.951,84	1.000.000,00	+ 721.048,16	+ 258,48%
300.600.10	materiali e prodotti per uso veterinario	21.011,67	9.480,87	10.000,00	+ 519,13	+ 5,48%
300.900.10	altri beni e prodotti sanitari	2.940.785,95	1.756.632,55	1.656.000,00	- 100.632,55	- 5,73%
	TOTALE ACQUISTI DI BENI SANITARI	224.342.202,05	221.762.256,86	223.131.515,16	+ 1.369.258,30	+ 0,62%
B) ACQUISTI DI BENI NON SANITARI						
310.100.10	Prodotti alimentari	4.736.905,82	5.779.751,85	5.310.000,00	- 469.751,85	- 8,13%
310.200.10	Tessili e vestiario	205.164,75	246.579,33	191.505,60	- 55.073,73	- 22,34%
310.200.20	Materiale per la pulizia e di convivenza	3.040.638,97	3.261.120,46	3.150.450,00	- 110.670,46	- 3,39%
310.300.10	Metano - gas di città	14.646.805,86	11.025.922,67	9.205.975,00	- 1.819.947,67	- 16,51%
310.300.90	Gasolio ed altri combustibili	1.675.869,36	1.399.553,18	1.439.900,00	+ 40.346,82	+ 2,88%
310.400.10	Carburanti e lubrificanti	456.878,13	495.281,65	355.284,00	- 139.997,65	- 28,27%
310.500.10	Cancelleria, stampati e materiali di consumo per l'informatica	1.572.775,71	1.678.003,37	1.566.890,00	- 111.113,37	- 6,62%
310.900.10	Acquisti di altri beni non sanitari	398.042,25	418.354,57	420.000,00	+ 1.645,43	+ 0,39%
	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE					
320.100.10	Materiali ed accessori per manutenzione di immobili	1.918.821,89	2.500.089,98	2.403.069,00	- 97.020,98	- 3,88%
320.200.10	Materiali ed accessori per manutenzione di attrezzature sanitarie	444.404,61	520.352,26	535.920,00	+ 15.567,74	+ 2,99%
320.300.10	Materiali ed accessori per manutenzione di attrezzature economali ed altri beni	378.988,51	306.915,33	248.427,00	- 58.488,33	- 19,06%
320.400.10	Materiali ed accessori per manutenzione autoveicoli	18.221,02	26.515,69	16.572,60	- 9.943,09	- 37,50%
	TOTALE ACQUISTI DI BENI NON SANITARI	29.493.516,88	27.658.440,34	24.843.993,20	- 2.814.447,14	- 10,18%
	TOTALE	253.835.718,93	249.420.697,20	247.975.508,36	- 1.445.188,84	- 0,58%

In relazione agli acquisti di beni si prevede nel 2024 rispetto al preconsuntivo 2023, una diminuzione di circa 1.445.000,00 euro, da attribuire principalmente ad un leggero aumento dei beni sanitari (medicinali e prodotti farmaceutici e vaccini), mentre tra i beni non sanitari si prevede una diminuzione per effetto del calo dei costi del gas metano e di maggiori efficienze nell'acquisto di prodotti alimentari

Per un'analisi delle cause degli scostamenti delle voci di costo più importanti (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" e nella relazione del Direttore generale.

Acquisti di Servizi

Tabella NI: servizi sanitari

Voci	Consuntivo 2022	Preconsuntivo 2023	Preventivo 2024	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	74.579.735,16	65.704.341,53	60.463.774,91	- 5.240.566,62	- 7,98%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	45.369.974,16	45.521.122,34	45.215.803,64	- 305.318,70	- 0,67%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	18.869.716,92	19.782.652,13	20.647.446,33	+ 864.794,20	+ 4,37%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.407.227,82	4.309.001,45	4.822.500,00	+ 513.498,55	+ 11,92%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	25.348.707,66	25.947.011,09	14.208.250,00	- 11.738.761,09	- 45,24%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	8.344.196,27	9.737.573,51	9.041.840,00	- 695.733,51	- 7,14%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	55.490.802,59	56.540.184,14	53.407.271,99	- 3.132.912,15	- 5,54%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	7.830.385,04	8.955.568,89	9.617.490,00	+ 661.921,11	+ 7,39%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	3.967.282,44	5.315.523,98	6.167.975,56	+ 852.451,58	+ 16,04%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	340.755,13	191.854,49	205.854,49	+ 14.000,00	+ 7,30%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	40.209.608,82	46.376.779,53	41.027.209,97	- 5.349.569,56	- 11,54%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	61.703.354,27	65.653.992,77	67.899.849,35	+ 2.245.856,58	+ 3,42%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.299.593,26	2.785.500,00	3.136.165,00	+ 350.665,00	+ 12,59%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.528.158,69	3.513.781,00	1.653.000,00	- 1.860.781,00	- 52,96%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.009.763,01	3.397.777,46	2.856.000,00	- 541.777,46	- 15,95%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	26.325.594,65	28.889.006,42	22.610.893,10	- 6.278.113,32	- 21,73%
Totale	381.624.855,89	392.621.670,73	362.981.324,34	- 29.640.346,39	- 7,55%

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

I costi per gli acquisti dei servizi sanitari complessivamente diminuiscono di 29.640.346,39 euro (-7,55%). All'interno dell'aggregato si evidenzia in particolare la riduzione degli acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa pari a - 11.738.761,09 euro (-45,24%), da attribuire principalmente alla riduzione dei rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per presidi sanitari tradizionali e quelli previsti dalla LP 16/2012 intervenuti attraverso il potenziamento della distribuzione per conto e la riduzione a partire dal 1° luglio dell'extra LEA, nonché ad una diminuzione delle prestazioni di trasporto sanitario pari a - 5.349.569,56 euro per riduzione da mese di luglio del numero di elicotteri utilizzati per il servizio di soccorso alpino.

Rispetto al preconsuntivo 2023, sono previsti in calo anche i servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria per 6.278.113,32 euro (-21,73%) per la riduzione progressiva a partire dal mese di luglio delle principali convenzioni per prestazioni di ricovero con case di cura estere.

Tra le altre principali variazioni previste in calo sono da annoverare anche le prestazioni per assistenza sanitaria di base (- 5.240.566,62 euro). Tale diminuzione è dovuta al venir meno della effettuazione di test antigenici nonché, a partire dal mese di luglio, al venir meno delle prestazioni aggiuntive e dei progetti obiettivo.

I costi relativi agli acquisti di servizi per assistenza ospedaliera si riducono complessivamente di 3.132.912,15 euro (-5,54%). La riduzione è da attribuire essenzialmente alla diminuzione delle prestazioni di assistenza ospedaliera in regime di ricovero da case di cura private convenzionate.

Previsti inoltre in calo i rimborsi per assegni e contributi sanitari (-1.910.781,00 euro) per la riduzione dei rimborsi per assistenza odontoiatrica (- 1.125.000,00 euro) e per prestazioni specialistiche in Italia (- 509.000,00 euro).

Diminuiscono le Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - 541.777,46 euro (-15,95%) da attribuire principalmente alla diminuzione di tutte le collaborazioni in tutti gli ambiti di cui si avvale l'Azienda Sanitaria.

Tra gli incrementi si evidenziano in particolare l'aumento della voce "acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F" di 852.451,58 euro, + 16,04% sostanzialmente per l'aumento delle spese per la distribuzione diretta di farmaci da aziende sanitarie - legge n. 405/2001 art. 8 lett. a) - da privato della PAB (+845.540,65 euro, +31,85%) e per l'aumento degli acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa (+ 513.498,55 euro, + 11,92%) - principalmente per un aumento degli acquisti di prestazioni di riabilitazione psichiatrica e neuropsichiatrica ambulatoriale extraospedaliera e domiciliare da privati PAB (+550.000,00 euro, + 17,19%).

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

CONTO	VOCI DI COSTO	Aziende Sanitarie extra-P.A.B.	Altri soggetti pubblici	Aziende 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	330.000,00	-	8.000.000,00	27.680.000,00	36.010.000,00
410.100.21 410.100.41	Prestazioni in regime di ricovero (mobilità compensata)	19.927.271,99		6.555.893,10		26.483.165,09
410.200.20 410.200.30 410.200.40 410.200.50	Prestazioni sanitarie non di ricovero fatturate	60.000,00	180.000,00	1.600.000,00	2.660.000,00	4.500.000,00
400.590.20 410.200.41	Prestazioni sanitarie non di ricovero (mobilità compensata)	279.849,35		-		279.849,35
340.350.10 340.350.12 340.350.20 340.350.25 340.350.30	Servizi di trasporto sanitari fatturati		-		40.400.000,00	40.400.000,00
340.350.26	Servizi di trasporto sanitari da pubblico extra PAB (mobilità compensata)		627.209,97			627.209,97
360.900.20	Acquisti servizi per assistenza sanitaria di base da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	200.774,91				200.774,91
370.200.11 370.200.12	Acquisti servizi per assistenza farmaceutica da aziende sanitarie extra PAB / estere (mobilità compensata)	592.803,64		-		592.803,64
400.960.10	Acquisto prestazioni per distribuzione diretta farmaci da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	2.553.975,56				2.553.975,56
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	1.125.000,00	-		1.000.000,00	2.125.000,00
390.150.11 410.200.21 390.150.50	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	3.032.916,59		-		3.032.916,59
400.100.01 400.100.02 400.100.10	Assistenza protesica	-			8.631.840,00	8.631.840,00
400.150.10 400.200.05 400.200.10 400.200.20	Assistenza riabilitativa		-		1.072.500,00	1.072.500,00
400.400.30 400.400.40 400.400.50 400.400.60	Acquisto prestazioni di psichiatria	1.450.000,00	1.000.000,00		7.167.490,00	9.617.490,00
400.300.30 400.300.40 400.300.50 400.300.60 400.300.70	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - assistenza a tossicodipendenti	4.150.000,00				4.150.000,00
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)		29.490.000,00		20.220.000,00	49.710.000,00
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		-		1.860.000,00	1.860.000,00
400.570.10 400.570.20	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - assistenza a persone affette da HIV				900.000,00	900.000,00
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		785.750,00		13.422.500,00	14.208.250,00
400.900.10 400.900.20	Assistenza termale fatturata		-		40.000,00	40.000,00
400.900.21	Assistenza termale da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	165.854,49				165.854,49
300.110.10	Sangue ed emocomponenti da aziende sanitarie pubbliche extra PAB (mobilità compensata)	101.267,49				101.267,49
400.950.10	Fornitura straordinaria protesi LP 30/92				410.000,00	410.000,00
410.200.22 410.200.32 410.200.42 410.200.52	Fornitura di personale	1.100.000,00	-	-	-	1.100.000,00
410.300.20	Forniture di prodotti sanitari da parte delle aziende sanitarie extra PAB	-				-
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	-		-	6.000,00	6.000,00
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	35.069.714,02	32.082.959,97	16.155.893,10	125.470.330,00	208.778.897,09

La tabella riporta i costi relativi a prestazioni da parte di aziende sanitarie extra-provincionali, 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 2022	Preconsuntivo 2023	Preventivo 2024	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	ACQUISTI DI SERVIZI APPALTATI	77.795.641,29	76.224.007,29	65.305.226,50	- 10.918.780,79	- 14,32%
340.100.10	Lavanderia	7.935.548,32	8.821.984,32	9.650.000,00	+ 828.015,68	+ 9,39%
340.150.10	Pulizia	16.156.704,10	17.570.212,13	16.500.000,00	- 1.070.212,13	- 6,09%
340.200.10	Mensa dipendenti e buoni pasto	839.236,98	1.258.327,35	1.122.434,10	- 135.893,25	- 10,80%
340.250.10	Riscaldamento	3.473.138,57	3.677.643,59	3.473.000,00	- 204.643,59	- 5,56%
340.300.10	Servizi di elaborazione dati	62.737,56	18.000,00	139.000,00	+ 121.000,00	+ 672,22%
340.360.10	Servizi di trasporto non sanitari	738.091,95	750.000,00	730.996,00	- 19.004,00	- 2,53%
340.400.10	Smaltimento rifiuti e trasporti di rifiuti	3.489.596,07	4.046.055,43	4.227.647,40	+ 181.591,97	+ 4,49%
340.450.10	Vigilanza	1.011.812,12	905.000,00	1.290.000,00	+ 385.000,00	+ 42,54%
340.900.05	Altri servizi resi da enti pubblici	213.147,06	157.105,64	-	- 157.105,64	- 100,00%
340.900.07	Altri servizi non sanitari resi da farmacie pubbliche	-	-	5.000,00	+ 5.000,00	
340.900.10	Altri servizi resi da associazioni e da altri privati	10.921.497,89	11.000.000,00	12.868.190,00	+ 1.868.190,00	+ 16,98%
340.900.12	Altri servizi non sanitari resi da farmacie private	-	-	50.000,00	+ 50.000,00	
340.900.20	Iniziative di sostegno alla famiglia (gestione asili nido)	1.380.674,05	1.610.909,35	1.896.510,00	+ 285.600,65	+ 17,73%
340.900.45	rimborso spese al personale dipendente	2.059.272,65	1.850.000,00	1.591.617,00	- 258.383,00	- 13,97%
350.100.10	Energia elettrica	24.674.593,88	19.300.000,00	7.762.000,00	- 11.538.000,00	- 59,78%
350.200.10	Acqua potabile e di rifiuto	1.063.964,82	1.245.000,00	850.000,00	- 395.000,00	- 31,73%
350.300.10	Spese telefoniche	2.503.843,80	2.618.940,20	2.218.000,00	- 400.940,20	- 15,31%
350.400.10	Internet	4.062,60	5.000,00	50.000,00	+ 45.000,00	+ 900,00%
350.450.10	Altre reti di trasmissione dati	1.140.952,56	1.232.452,00	662.452,00	- 570.000,00	- 46,25%
350.500.10	Canoni radiotelevisivi	5.105,25	5.100,00	4.092,00	- 1.008,00	- 19,76%
350.600.10	Banche dati	74.068,00	100.000,00	150.000,00	+ 50.000,00	+ 50,00%
350.900.10	Utenze varie	47.593,06	52.277,28	64.288,00	+ 12.010,72	+ 22,98%
	ALTRI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI	11.318.886,00	13.738.651,44	14.023.302,67	+ 284.651,23	+ 2,07%
460.200.10	Pubblicità ed inserzioni	563.036,18	470.000,00	621.000,00	+ 151.000,00	+ 32,13%
460.200.20	Manifestazioni ed eventi	-	-	-	-	
460.400.10	Spese postali	1.090.427,29	1.420.287,77	1.400.000,00	- 20.287,77	- 1,43%
460.450.10	Bolli e marche	1.046,19	820,00	1.000,00	+ 180,00	+ 21,95%
460.500.10	Abbonamenti	434.093,37	450.000,00	470.580,00	+ 20.580,00	+ 4,57%
460.550.10	Premi di assicurazione - assicurazione rct attività ospedaliera	7.738.336,93	9.855.543,67	9.855.543,67	-	+ 0,00%
460.550.20	Altri premi di assicurazione	143.998,71	114.000,00	43.729,00	- 70.271,00	- 61,64%
460.600.10	Libri, riviste ed elenchi telefonici	200.248,90	150.000,00	158.450,00	+ 8.450,00	+ 5,63%
460.650.10	Spese di incasso e bancarie	152.097,85	93.000,00	173.000,00	+ 80.000,00	+ 86,02%
460.700.10	Spese condominiali	995.600,58	1.185.000,00	1.300.000,00	+ 115.000,00	+ 9,70%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	702.262,83	286.370,39	73.000,00	- 213.370,39	- 74,51%
340.500.80	Consulenze tecniche, fiscali ed amministrative da parte delle aziende sanitarie extra PAB	-	-	-	-	
340.500.90	Altre consulenze tecniche, fiscali ed amministrative	55.960,72	50.000,00	73.000,00	+ 23.000,00	+ 46,00%
510.160.20	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) non sanitarie	314.775,65	2.049,48	-	- 2.049,48	- 100,00%
510.160.25	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) non sanitarie - oneri sociali	99.041,89	656,21	-	- 656,21	- 100,00%
510.250.10	Oneri per il personale religioso convenzionato	21.693,66	22.873,79	-	- 22.873,79	- 100,00%
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	210.790,91	210.790,91	-	- 210.790,91	- 100,00%
	FORMAZIONE	2.997.647,54	3.370.779,06	3.600.000,00	+ 229.220,94	+ 6,80%
510.400.10	Costi per servizi di formazione, specializzazione ed aggiornamento del personale	2.380.780,37	2.624.966,24	2.900.000,00	+ 275.033,76	+ 10,48%
510.500.10	Indennità per attività di libera docenza del personale dipendente	250.360,92	224.725,53	300.000,00	+ 75.274,47	+ 33,50%
510.550.10	Compensi a docenti esterni	366.506,25	521.087,29	400.000,00	- 121.087,29	- 23,24%
	TOTALE SERVIZI NON SANITARI	92.814.437,66	93.619.808,18	83.001.529,17	- 10.618.279,01	- 11,34%
330.100.10	Servizi per manutenzione di immobili	9.988.536,32	12.204.215,73	9.149.903,00	- 3.054.312,73	- 25,03%
330.100.20	Servizi per manutenzione di impianti e macchinari	30.735,69	27.662,12	-	- 27.662,12	- 100,00%
330.200.10	Servizi per manutenzione di attrezzature sanitarie	9.296.461,32	8.681.542,03	10.050.640,00	+ 1.369.097,97	+ 15,77%
330.300.10	Servizi per manutenzione di software	7.183.099,69	8.542.892,76	10.583.000,00	+ 2.040.107,24	+ 23,88%
330.300.90	Servizi per manutenzione di attrezzature economale ed altri beni	3.088.524,84	5.000.000,00	4.810.000,00	- 190.000,00	- 3,80%
330.400.10	Servizi per manutenzione automezzi	408.258,04	368.233,33	250.000,00	- 118.233,33	- 32,11%
330.500.10	Servizi per manutenzione mobili ed arredi	-	-	-	-	
	TOTALE SERVIZI DI MANUTENZIONE	29.995.615,90	34.824.545,97	34.843.543,00	+ 18.997,03	+ 0,05%

Per quanto riguarda i servizi non sanitari nell'esercizio 2024, i costi sono previsti in diminuzione complessivamente di -10.618.279,01 euro (-11,34%) rispetto al preconsuntivo 2023. La riduzione riguarda principalmente i costi relativi agli acquisti cosiddetti appaltati, in particolar modo per l'energia elettrica -11.538.000,00 euro per l'erogazione gratuita di parte di essa ai sensi della delibera della GP n. 1174 del 19-12-2023 - e le spese di manutenzione di immobili (- 3.054.312,73 euro, - 25,03%) per mancato rinnovo di contratti o comunque differimento di interventi manutentivi non strettamente necessari; diminuiscono anche le voci relative ai costi per pulizia (- 1.070.212,13 euro), costi per altre reti di trasmissione dati (- 570.000,00), spese telefoniche e acqua potabile e di rifiuto.

Rispetto al preconsuntivo 2023, nell'esercizio 2024 sono previsti in leggero aumento gli "Altri servizi generali ed amministrativi", in particolare per l'incremento dei costi per pubblicità ed inserzioni, per spese condominiali, nonché i costi per formazione, specializzazione ed aggiornamento del personale.

I) Costi del Personale

Saldo esercizio corrente	Euro	707.687.218,88
Saldo esercizio precedente	Euro	745.865.835,82
Delta	Euro	-38.178.616,94

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 2023 si registrano minori costi per complessivi 38.178.616,94 euro (-5,11%).

La riduzione prevista nell'esercizio 2024 è dovuta alla diminuzione dei costi previsti per misure di risparmio che riguardano la riduzione attesa del numero del personale per la limitazione da maggio 2024 del turn-over (circa 20 milioni di euro), e per la rimanente parte alla riduzione degli straordinari (per il personale dirigente amministrativo, professionale e tecnico), plus-orario e prestazioni aggiuntive a partire dalla stessa data.

La diminuzione dei costi rispetto al preconsuntivo 2023 risulta evidente in corrispondenza al personale dirigente medico (-9.569.351,78 €, -3,65%), al personale di comparto del ruolo sanitario (-18.727.344,42 €, -6,62%) e al personale di comparto degli altri ruoli (-10.217.871,94 €, -6,69%).

In applicazione del primo contratto stralcio pubblicato in ottobre 2023 il maggior costo previsto per la sua applicazione (tra premio di risultato di ca. 2 mio € e trattamento fondamentale e di posizione di 0,5 mio € per la dirigenza amministrativa, tecnica e professionale) è suddiviso sui rispettivi conti sia per il 2023 che 2024.

Sempre in applicazione del 1° contratto stralcio sono stati suddivisi 6.000.000 € (oneri compresi) per l'aumento dell'indennità di esclusività a decorrere dal 01.01.2023. Tale spesa si proietta anche sul 2024 e per gli anni successivi.

In applicazione del contratto di inter-comparto provinciale è stato suddiviso un terzo dell'indennità una tantum (quota riferita al 2023), sia l'aumento dell'indennità integrativa speciale (quest'ultima con proiezione negli anni successivi). Per la dirigenza sanitaria il costo stimato per il 2023 è di 4.500.000 oneri inclusi, per il personale di comparto di tutti i ruoli il costo stimato è di 14.500.000 € oneri inclusi.

Per la dirigenza amministrativa, tecnica e professionale sono stati azzerati i costi per accessori e incentivi per l'anno 2024 (accessori non previsti, gli incentivi vanno solo in accantonamento perché a liquidazione differita, niente acconti).

Ca. 28.000.000 € si trovano nelle sopravvenienze passive del preconsuntivo 2023 come indennità una tantum conferita per il triennio 2019-2021 e per l'anno 2022.

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

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 2023 e quelli del preventivo 2024.

Descrizione	Personale sanitario	Personale professionale	Personale tecnico	Personale amministrativo	Altri costi del personale	Totale
	preventivo	preventivo	preventivo	preventivo	preventivo	preventivo
	2024	2024	2024	2024	2024	2024
Salari e stipendi	516.995.451	4.003.151	81.343.409	59.669.467		662.011.478
competenze fisse	350.741.028	2.926.925	58.556.376	44.719.237		456.943.565
ferie non godute	1.808	0	0	0		1.808
competenze accessorie	30.365.221	83.189	2.881.853	209.434		33.539.697
incentivi	14.210.283	34.808	511.265	496.204		15.252.561
compartec. per differenza classe	0	0	0	0		0
Oneri sociali	120.902.844	933.271	19.333.654	14.203.751		155.373.520
Oneri sociali ferie non godute	774.268	24.958	60.261	40.841		900.328
altri oneri per il personale da liquidare	0	0	0	0		0
Accantonamenti	25.790.234	483.363	3.335.389	4.029.175		33.638.160
per incentivi	14.155.402	304.513	1.967.000	2.627.847		19.054.762
per comp. accessorie	6.069.936	56.237	651.000	469.000		7.246.173
per oneri sociali da liquid.	5.564.896	122.613	717.389	932.328		7.337.225
Altri costi del personale					12.037.581	12.037.581
pers.le esterno con contr. dir. priv.					9.655.581	9.655.581
compensi a coordinatori distretto					0	0
compensi a igienisti distrettuali					1.082.000	1.082.000
personale assistenza zoiotrica					1.300.000	1.300.000
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	542.785.685	4.486.514	84.678.798	63.698.642	12.037.581	707.687.219
Ulteriori costi del personale					8.336.165	8.336.165
compartecipazioni al personale per attività libero professionale					4.636.165	4.636.165
collab. coord. e cont. (CO.CO.CO.)					0	0
oneri per il pers. relig. convenz.					0	0
oneri per il pers. tirocinante e bors.					100.000	100.000
formazione, specializzaz. e agg. pers.					2.900.000	2.900.000
Taschengeld allievi					0	0
attività libera docenza pers. dip.					300.000	300.000
compensi a docenti esterni					400.000	400.000
personale messo a disposizione					0	0
TOTALE	542.785.685	4.486.514	84.678.798	63.698.642	20.373.746	716.023.384

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

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

RUOLO/AREA CONTRATTUALE	COMPRESO RIO	Numero assoluto Personale 01.01.2023	Numero assoluto Personale 2023 (precons)	Preventivo 2024		
				dimissioni (rispetto al preconsuntivo)	nuove assunzioni (rispetto al preconsuntivo)	n. assoluto
Ruolo Sanitario	ASDAA	6.975	7.168	443	194	6.919
Dirigenza medica	ASDAA	1.466	1.523	121	57	1.459
Dirigenza non medica	ASDAA	326	341	24	12	329
Comparto	ASDAA	5.183	5.304	298	125	5.131
Ruolo Professionale	ASDAA	46	47	4	2	45
Dirigenza	ASDAA	10	11	0	0	11
Comparto	ASDAA	36	36	4	2	34
Ruolo Tecnico	ASDAA	2.177	2.206	168	64	2.102
Dirigenza	ASDAA	4	4	0	0	4
Comparto	ASDAA	2.173	2.202	168	64	2.098
Ruolo Amministrativo	ASDAA	1.397	1.457	153	61	1.365
Dirigenza	ASDAA	55	53	1	1	53
Comparto	ASDAA	1.342	1.404	152	60	1.312
TOTALE RUOLI	ASDAA	10.595	10.878	768	321	10.431

I costi riportati nel prospetto NI 17.b non comprendono la voce "altri costi del personale" come risultano dalla tabella NI 17.a.

Dal prospetto relativo ai dati sull'occupazione rispetto al preconsuntivo 2023 emerge che le nuove assunzioni dal 1° maggio sono limitate alla parziale sostituzione del personale dimesso.

Le collaborazioni CoCoCo, tenuto conto della proroga che scadeva a fine 2023, non sono più previste.

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

Tabella: NI numero contratti d'opera

Comprensorio	Consuntivo	Preconsuntivo	Preventivo	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
	2022	2023	2024	in cifre	in %
Bolzano	64	88	94	6	+ 7,02%
Merano	32	100	107	7	+ 6,75%
Bressanone	69	102	109	7	+ 6,55%
Brunico	54	63	67	4	+ 6,29%
somma azienda	219	353	377	24	

In applicazione della legge 24/04/2020 n. 27 e delle ordinanze del presidente della Giunta provinciale molte assunzioni straordinarie per far fronte all'emergenza COVID sono avvenute con lo strumento del contratto libero professionale. Nel 2024, nonostante l'incremento dei contratti a inizio anno, per effetto dei tagli a partire dal 1°luglio, si attende una diminuzione dei costi complessivi.

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.

II) Oneri diversi di gestione

Saldo esercizio corrente	Euro	3.759.280,00
Saldo esercizio precedente	Euro	3.739.010,93
Delta	Euro	+20.269,07

Tabella NI 18: oneri diversi di gestione

conto	Voci	Consuntivo 2022	Preconsuntivo 2023	Preventivo 2024	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI	1.745.879,56	1.915.900,00	1.968.748,00	+ 52.848,00	+ 2,76%
440.100.10	Indennità - organi direttivi	1.302.491,40	1.455.000,00	1.452.236,00	- 2.764,00	- 0,19%
440.100.20	Rimborso spese - organi direttivi	22.152,55	20.900,00	20.000,00	- 900,00	- 4,31%
440.100.30	Oneri sociali - organi direttivi	421.235,61	440.000,00	496.512,00	+ 56.512,00	+ 12,84%
	COMPENSI AL COLLEGIO SINDACALE	89.534,04	90.000,00	90.000,00	-	+ 0,00%
450.100.10	Indennità - collegio sindacale	88.805,04	89.000,00	89.000,00	-	+ 0,00%
450.100.20	Rimborso spese - collegio sindacale	729,00	1.000,00	1.000,00	-	+ 0,00%
450.100.30	Oneri sociali - collegio sindacale	-	-	-	-	-
	COSTI GENERALI ED AMMINISTRATIVI	1.191.384,30	1.150.015,01	1.120.532,00	- 29.483,01	- 2,56%
460.100.10	Gettoni di presenza e rimborso costo ai membri di commissioni varie	1.070.919,06	1.060.000,00	1.032.013,00	- 27.987,00	- 2,64%
460.150.10	Costi di rappresentanza	9.374,40	5.015,01	3.069,00	- 1.946,01	- 38,80%
460.350.10	Rimborsi al personale dipendente in seguito a incidenti stradali	1.493,90	-	5.000,00	+ 5.000,00	
460.900.10	Altri costi generali ed amministrativi	109.591,94	85.000,00	80.450,00	- 4.550,00	- 5,35%
460.900.12	Altri oneri diversi di gestione - per autoassicurazione	5,00	-	-	-	-
	IMPOSTE E TASSE	593.962,91	583.070,45	577.000,00	- 6.070,45	- 1,04%
590.300.10	Imposte di registro - imposte di bollo	129.278,00	120.000,00	140.000,00	+ 20.000,00	+ 16,67%
590.400.10	Tassa comunale smaltimento rifiuti	227.600,57	224.000,00	202.000,00	- 22.000,00	- 9,82%
590.500.10	Tasse di circolazione automezzi	44.952,66	47.504,93	45.000,00	- 2.504,93	- 5,27%
590.600.10	IVA indetraibile ex art. 19 c. 3	-	-	-	-	-
590.900.10	Imposte e tasse diverse	192.131,68	191.565,52	190.000,00	- 1.565,52	- 0,82%
595.100.10	Perdite su crediti	3.044,61	25,47	3.000,00	+ 2.974,53	+ 11678,56%
	Totale	3.623.805,42	3.739.010,93	3.759.280,00	+ 20.269,07	+ 0,54%

Per gli organi direttivi (direttore generale, direttore sanitario, direttore infermieristico, direttore amministrativo e direttori di comprensorio), per il 2024 vengono previsti costi nella misura di 1.969.000 euro circa.

I costi 2024 per il collegio sindacale sono stati previsti sostanzialmente nella stessa misura di quelli del 2023 (90.000 euro).

Nel preconsuntivo 2023 e nel preventivo 2024 non sono stati iscritti eventuali aumenti dei compensi per gli organi direttivi ed il collegio sindacale derivanti da contratti collettivi per il personale dipendente (CCI) ancora da stipulare.

Il costo delle spese di riunione e di rimborso alle commissioni è leggermente diminuito nel 2023, è prevedibile un'ulteriore leggera diminuzione.

Per quanto riguarda le imposte di registro e di bollo l'ammontare rispetto al 2023 rimane sostanzialmente invariato.

III) Analisi Ammortamenti

Saldo esercizio corrente	Euro	28.280.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	32.573.108,74
Delta	Euro	-4.293.108,74

Tabella NI: ammortamenti

Voci	Consuntivo 2022	Preconsuntivo 2023	Preventivo 2024	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
Immobilizzazioni immateriali	15.435.730,30	15.435.730,31	11.150.000,00	- 4.285.730,31	- 27,76%
Immobilizzazioni materiali	17.131.341,82	17.137.378,43	17.130.000,00	- 7.378,43	- 0,04%
Totale	32.567.072,12	32.573.108,74	28.280.000,00	- 4.293.108,74	- 13,18%

Nel preconsuntivo 2023 sono stati iscritti ammortamenti sostanzialmente pari a quelli del bilancio consuntivo 2022.

Nel 2024 è stato ridotto l'ammortamento relativo alle immobilizzazioni immateriali per un importo di circa 4 milioni di euro, che corrisponde alle licenze Microsoft di importo limitato e che necessitano di periodici upgrades che in futuro non verranno più previste tra gli investimenti, ma nel godimento di beni di terzi. Gli ammortamenti di investimenti finanziati con la riserva di patrimonio netto "riserva d'utile per investimenti", ai sensi del decreto legislativo n.118/2011 non vengono sterilizzati e hanno dunque un effetto sul conto economico.

Allo stesso modo, è stato nuovamente previsto un importo pari a 552.000 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 2024 che non verranno sterilizzati ammontano complessivamente a 1.277.000 euro circa. (Differenza tra A) 7) e B) 8), E) 2) a) del conto economico).

Nel preconsuntivo 2023 e nel preventivo 2024 non sono stati iscritti storni di contributi di parte corrente, che verranno utilizzati per investimenti.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo esercizio corrente	Euro	6.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	27.790,88
Delta	Euro	-21.790,88

Tabella NI 19: Dettaglio dei proventi e oneri finanziari

conto	Voci	Consuntivo 2022	Preconsuntivo 2023	Preventivo 2024	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	1. Proventi	27.448,77	28.528,52	28.000,00	- 528,52	- 1,85%
	a) Interessi attivi	27.448,77	28.528,52	28.000,00	- 528,52	- 1,85%
770.100.10	Interessi attivi	-	-	-	-	-
770.100.20	Interessi attivi su istituto incaricato art.15 LP 14/2001	0,51	-	-	-	-
770.900.10	altri proventi finanziari	27.448,26	28.528,52	28.000,00	- 528,52	- 1,85%
	b) Altri proventi	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
780.300.20	differenze attive di cambio non realizzate	-	-	-	-	-
	2. Oneri	13.532,21	737,64	22.000,00	+ 21.262,36	+ 2882,48%
	a) Interessi passivi	13.064,51	726,00	21.000,00	+ 20.274,00	+ 2792,56%
550.100.10	interessi passivi per anticipazioni di cassa	-	-	10.000,00	+ 10.000,00	-
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	12.984,12	726,00	10.000,00	+ 9.274,00	+ 1277,41%
550.500.10	altri interessi passivi	80,39	-	1.000,00	+ 1.000,00	-
	b) Altri oneri finanziari	467,70	11,64	1.000,00	+ 988,36	+ 8491,07%
550.900.10	altri oneri finanziari	467,70	-	1.000,00	+ 1.000,00	-
560.300.10	differenze passive di cambio realizzate	-	11,64	-	- 11,64	- 100,00%
560.300.20	differenze passive di cambio non realizzate	-	-	-	-	-
	DIFFERENZA PROVENTI E ONERI FINANZIARI	13.916,56	27.790,88	6.000,00	- 21.790,88	- 78,41%

In considerazione della situazione di liquidità, vengono previsti 10.000 euro quali interessi passivi per anticipazione di cassa 2024, in via prudenziale, tenuto conto dell'importo rilevato a consuntivo 2021.

A tale proposito si segnala che il contratto di tesoreria stipulato con la Cassa di Risparmio dell'Alto Adige Sp.A. a seguito della gara d'appalto indetta congiuntamente con la Provincia Autonoma di Bolzano, prevede un tasso di interesse passivo nella misura del Euribor tre mesi (tasso 365) riferito alla media del mese precedente più l'1,99%.

Ai sensi della legge di bilancio statale 2022, è stato prorogato perlomeno fino a fine 2025 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 2025; pertanto, per il 2024, non sono stati iscritti nel bilancio preventivo importi per interessi attivi.

Negli ultimi anni l'Azienda sanitaria ha dovuto pagare interessi minimi sui debiti dei fornitori; nel preconsuntivo 2023 è stato iscritto un importo di 726 € e nel bilancio preventivo 2024, risulta in via precauzionale un importo di 10.000 euro, a soddisfazione delle richieste di interessi di mora da parte dei fornitori, anche se di regola i pagamenti sono 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 2022	Preconsuntivo 2023	Preventivo 2024	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	1. Rivalutazioni	3.032,91	-	-	-	-
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	3.032,91	-	-	-	-
790.100.50	Rivalutazione titoli immobilizzati	-	-	-	-	-
	2. Svalutazioni	74.434,50	-	-	-	-
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	74.434,50	-	-	-	-
570.100.50	Svalutazione titoli immobilizzati	-	-	-	-	-
	DIFFERENZA RIVALUTAZIONI E SVALUTAZIONI	- 71.401,59	-	-	-	-

Visto che 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 2022 è stata effettuata una rivalutazione per 3.032,91 euro relativa alla società SAIM, ed una svalutazione per 74.434,50 euro relativa alla società WABES. Nel preconsuntivo 2023 e nel bilancio preventivo 2024 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	-292.540,00
Saldo esercizio precedente	Euro	-6.853.049,51
Delta	Euro	+6.560.509,51

Tabella NI 20: dettaglio dei proventi ed oneri straordinari

conto	Voci	Consuntivo 2022	Preconsuntivo 2023	Preventivo 2024
	1. Proventi	51.200.723,53	31.556.228,86	20.000,00
	a) Plusvalenze	-	-	-
800.100.10	Plusvalenze da alienazioni ordinarie			
800.200.10	Plusvalenze da alienazioni straordinarie			
	b) Sopravvenienze attive	46.611.804,94	31.545.269,84	-
780.100.11	sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
780.100.12	sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	28.414.315,12	29.146.083,85	
780.100.13	sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	131.611,33	19.590,62	
780.100.14	sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	270,32	890,50	
780.100.15	sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	282,96	172,89	
780.100.16	sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	4.884.035,57	804.593,34	
780.100.17	altre sopravvenienze attive	13.181.228,67	1.573.877,38	
780.100.20	arrotondamenti attivi	48,99	38,64	
780.100.30	sconti ed abbuoni attivi	11,98	22,62	-
	c) Insussistenze del passivo	4.537.830,14	-	-
780.200.11	insussistenze del passivo relative alla mobilità extraregionale			
780.200.12	insussistenze del passivo relative al personale	39.443,52		
780.200.13	insussistenze del passivo relative alle convenzioni con medici di base	222,28		
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	194.499,16		
780.200.17	altre insussistenze del passivo	4.303.665,18		
	d) donazioni e lasciti	51.088,45	10.959,02	20.000,00
760.100.10	donazioni e lasciti	51.088,45	10.959,02	20.000,00
	2. Oneri	15.904.021,27	38.409.278,37	312.540,00
	a) Minusvalenze	85.693,06	81.850,07	80.000,00
580.100.10	Minusvalenze da alienazioni ordinarie	81.850,06	81.850,07	80.000,00
580.200.10	Minusvalenze da alienazioni straordinario	3.843,00		
	b) Sopravvenienze passive	7.853.959,51	36.666.397,95	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	84.585,92	6.612.335,27	
560.100.13	soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	116.568,64	1.456.885,28	
560.100.14	soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	265.660,15	20.007.147,50	
560.100.15	sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	71.880,38	17.540,14	
560.100.16	sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	139.526,72	460.035,34	
560.100.17	sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	5.387,48	378.051,98	
560.100.18	sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.391.546,88	3.753.375,43	
560.100.19	altre sopravvenienze passive	4.778.711,75	3.980.961,00	
560.100.20	arrotondamenti passivi	91,59	66,01	500,00
560.100.30	sconti e abbuoni passivi			
	c) Insussistenze dell'attivo	3.552.071,48	702.976,64	-
560.200.05	insussistenze dell'attivo relative a quote di contributi vincolati da PAB	1.000.000,00		
560.200.11	insussistenze dell'attivo relative alla mobilità extraregionale			
560.200.12	insussistenze dell'attivo relative al personale	446.360,30		
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	1.384.498,74		
560.200.17	altre insussistenze dell'attivo	721.212,44	702.976,64	
	d) costi per liti, arbitrati e risarcimenti	4.412.297,22	958.053,71	232.040,00
460.250.10	rimborso spese legali al personale	44.591,95	35.000,00	182.040,00
460.250.20	spese legali per liti e arbitrati	212.087,75	174.187,04	50.000,00
460.250.30	costi per risarcimenti	4.155.617,52	748.866,67	
	DIFFERENZA PROVENTI E ONERI STRAORD.	35.296.702,26	- 6.853.049,51	- 292.540,00

Considerato l'esame puntuale a fine 2022 dei fondi oneri, nel 2024 non sono previsti importi tra le sopravvenienze attive. Visto l'andamento relativo all'anno 2022 e 2023, nel 2024, tra gli "altri ricavi straordinari" sono state previste donazioni per 20.000 euro.

Le presunte minusvalenze da alienazioni ordinarie sono state iscritte nel preconsuntivo 2023 nella misura di 81.850 euro circa e nel bilancio preventivo 2024 nella misura di 80.000 euro. Il valore 2023 fa riferimento alla minusvalenza rilevata nel 2022 e sterilizzata, non produce quindi effetti sul risultato di bilancio.

Inoltre, ai sensi delle disposizioni contenute nel Decreto legislativo n. 118/2011 vengono esposti tra gli oneri straordinari i costi previsti per il rimborso al personale di spese legali (182.000 euro), per liti, arbitraggi e risarcimenti danni (50.000 euro), calcolati e stimati dalla Ripartizione Legale.

Y) Imposte dell'esercizio

Saldo esercizio corrente	Euro	45.266.583,25
Saldo esercizio precedente	Euro	48.332.206,11
Delta	Euro	-3.065.622,86

Le imposte d'esercizio riguardano esclusivamente gli importi dell'IRAP, determinati in base al metodo retributivo ai sensi dell'art. 10-bis del D.Lgs. 446/97.

Come espressamente previsto dall'art. 74, c. 2 del DPR 917/86 non costituisce esercizio di *"attività commerciale [...] l'esercizio di attività previdenziali, assistenziali e sanitarie da parte di enti pubblici istituiti esclusivamente a tal fine, comprese le aziende sanitarie locali..."*. L'attività dell'Azienda sanitaria non è soggetta, pertanto, alle imposte sui redditi (IRES) in base al principio della c.d. "decommercializzazione pro-lege" delle attività aventi natura sanitaria.

La riduzione delle imposte IRAP evidenziato pari a 3.065.622,86 è conseguenza diretta della riduzione del personale in servizio e del relativo costo nel corso di tutto l'esercizio 2024.

Bolzano, 30 gennaio 2024

Commissaria Straordinaria

Dott.ssa Irene Pechlaner

Allegati:

- A. allegato A1 "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

Beträge in Euro ausgedrückt - importi espressi in euro

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben					Preventivo 2024 Voranschl. 2024	
Capitolo Bil. Prov. Kapitel LHM	Uffici Amm.	Descrizione	Beschreibung	Conto PDC AS Konto KTP SB	Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.	Commenti Anmerkungen
U13011.0000		Stanziamento sul cap. U13011.0000	Ansatz auf Kap. U13011.0000		1.362.549.788,64	
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>		-	
U13011.0000		TOTALE Disponibilità sul capitolo U13011.0000	SUMME Bereitstellungen Kapitel U13011.0000		1.362.549.788,64	
U13011.0000		1) "QUOTA FINALIZZATA"	1) "ZIELGERICHTETER ANTEIL"	700.100.12	17.973.637,74	
U13011.0000		2) "QUOTA PER RINNOVI CONTRATTUALI"	2) "ANTEIL FÜR ERNEUERUNG VON VERTRÄGEN"	700.300.10	180.586,14	
U13011.0000		3) "SALDO MOBILITÀ"	3) "MOBILITÄTSSALDO"	vedi allegati mobilità siehe Anlagen Mobilität	9.519.206,58	
U13011.0000		4) "PAYBACK"	4) "PAYBACK"	740.300.xx	16.000.000,00	
U13011.0000		5) "STP"	5) "STP"	710.100.05	893.863,74	
U13011.0000		6) "QUOTA INDISTINTA"	6) "UNGEBUNDENER ANTEIL"	700.100.10	1.317.982.494,44	
U13011.0000		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	1.317.982.494,44	
U13011.0000	23.4	Maggiori costi dovuti alla progressione professionale previsti dai contratti collettivi intercompartimentali (scatti-classi)	Mehrkosten aufgrund Gehaltsvorrückungen für das gesamte Personal gemäß BÜKV	700.300.10		
U13011.0000		TOTALE da contabilizzare sul conto 700.100.10	SUMME auf dem Konto 700.100.10 zu verbuchen	700.100.10	1.317.982.494,44	
U13011.0000	23.5	Finanziamento dell'Azienda sanitaria per progetti vincolati del Dipartimento di prevenzione e attività di prevenzione nei luoghi di lavoro ex art. 13 del d.lgs. 81/08	Finanzierung Sanitätsbetrieb für zweckgebundene Projekte des Departements für Gesundheitsvorsorge und Präventionsmaßnahmen am Arbeitsplatz gemäß Art. 13 GvD. 81/08	700.100.12	608.000,00	Di cui € 508.000,00 per progetti e € 100.000,00 per attività di prevenzione. Davon € 508.000,00 für Projekte und € 100.000,00 für Präventionsmaßnahmen.
U13011.0000	23.3	Nuovi servizi, nuovi progetti, adeguamenti tariffari e compartecipazioni utenti	Neue Dienste, neue Projekte, Tarifanpassungen sowie Kostenbeteiligungen der Bürger	700.100.12	-	
U13011.0000	23.5	Finanziamento di maggiori costi per acquisto vaccini	Finanzierung der Mehrkosten für den Einkauf der Impfstoffe	700.100.12	1.500.000,00	
U13011.0000	23.3	Finanziamento dei pedagogisti sociali nella Neuropsichiatria infantile a Merano	Finanzierung der Sozialpädagogen der Kinder- und Jugendpsychiatrie in Meran	700.100.12	670.000,00	
U13011.0000	23.3	Spese amministrative relative all'esenzione ticket codice 99	Verwaltungsaufwand im Zsh. mit der Ticketbefreiung für Bedürftige Kodex 99	700.100.12	90.000,00	
U13011.0000	23.2	Somministrazione di vaccini da parte delle farmacie pubbliche e private convenzionate in Provincia di Bolzano (Del.GP 46/2022)	Verabreichung von Impfstoffen seitens der vertragsgebundenen öffentlichen und privaten Apotheken in Südtirol (Beschl. L.R. 46/2022)	700.100.12	698.880,00	
U13011.0000	23.4	Corso di formazione per assistente organizzativa / assistente organizzativo e documentale in ambito sanitario (Del.GP 290/2022)	Lehrgang für Organisations- und Dokumentationsassistentin / Organisations- und Dokumentationsassistent im Gesundheitsbereich (Beschl. L.R. 290/2022)	700.100.12	167.520,00	
U13011.0000	23.2	Prolungamento del progetto pilota ai sensi della delibera della Giunta provinciale n. 1191 del 30.12.2019 (Del.GP 380/2022)	Verlängerung des Pilotprojektes gemäß Beschluss der Landesregierung Nr. 1191 vom 30.12.2019 (Beschl. L.R. 380/2022)	700.100.12	14.189.237,74	
U13011.0000	23.4	Concessione di rimborsi spese ai sensi dell'art. 81 della legge provinciale 5 marzo 2001, n. 7 (Del.GP 739/2023)	Gewährung von Kostenrückvergütungen laut Artikel 81 des Landesgesetzes vom 5. März 2001, Nr. 7 (Beschl. L.R. 739/2023)	700.100.12	50.000,00	
U13011.0000		TOTALE da contabilizzare sul conto 700.100.12	SUMME auf dem Konto 700.100.12 zu verbuchen	700.100.12	17.973.637,74	
U13011.0000	23.4	Primo accordo stralcio al contratto collettivo intercompartimentale per il triennio 2022-2024 (Del.GP 859/2023)	Erster Teilvertrag zum bereichsübergreifenden Kollektivvertrag für den Dreijahreszeitraum 2022-2024 (Beschl. L.R. 859/2023)	700.300.10	180.586,14	Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente. Es handelt sich um Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr. (2024 = 9.803.881,90 €, 2023 = 9.623.295,76 €)
U13011.0000	23.4	Primo accordo stralcio 2019-2021 per il rinnovo del Contratto collettivo provinciale dell'area della dirigenza sanitaria servizio sanitario provinciale (Del.GP 861/2023)	Erster Teilvertrag 2019-2021 zur Erneuerung des Landeskollektivvertrags für den Bereich der sanitären Leiter und sanitären Leiterinnen des Landesgesundheitsdienstes (Beschl. L.R. 861/2023)	700.300.10	-	Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente. Es handelt sich um Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr. (2024 = 6.000.000,00 €, 2023 = 6.000.000,00 €)
U13011.0000	23.4	Contratto collettivo intercompartimentale per il personale dirigenziale per il triennio 2020-2022 (Del.GP 618/2023)	Bereichsübergreifender Kollektivvertrag für die Führungskräfte für den Dreijahreszeitraum 2020-2022 (Beschl. L.R. 618/2023)	700.300.10	-	Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente. Es handelt sich um Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr. (2024 = 2.488.081,90 €, 2023 = 2.488.081,90 €)
U13011.0000	23.4	Costi aggiuntivi derivanti dall'applicazione di contratti del personale dipendente e della medicina di base	Mehrkosten infolge Anwendung der Verträge des lohnabhängigen Personals und der Basismedizin	700.300.10	180.586,14	
U13011.0000		TOTALE da contabilizzare sul conto 700.300.10	SUMME auf dem Konto 700.300.10 zu verbuchen	700.300.10	180.586,14	
U13011.0000	23.3	Interregionale attiva di ricovero	Überregionale aktiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato A.2 siehe Anlage A.2	13.310.009,12	
U13011.0000	23.3	Interregionale attiva non di ricovero	Überregionale aktiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato A.2 siehe Anlage A.2	15.151.355,67	
U13011.0000	23.3	Internazionale attiva di ricovero	Internationale aktiv krankenhausaufenthaltsbezogen	720.100.41	15.650.188,62	
U13011.0000	23.3	Internazionale attiva non di ricovero	Internationale aktiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen			
U13011.0000	23.3	Mobilità sanitaria attiva	Aktive Krankenmobilität	vedi allegato A.2 / A.3 siehe Anlage A.2 / A.3	44.111.553,41	
U13011.0000	23.3	Interregionale passiva di ricovero	Überregionale passiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato A.2 siehe Anlage A.2	19.927.271,99	
U13011.0000	23.3	Interregionale passiva non di ricovero	Überregionale passiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato A.2 siehe Anlage A.2	8.109.181,74	
U13011.0000	23.3	Internazionale passiva di ricovero	Internationale passiv krankenhausaufenthaltsbezogen	410.100.41	6.555.893,10	
U13011.0000	23.3	Internazionale passiva non di ricovero	Internationale passiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen			
U13011.0000	23.3	Mobilità sanitaria passiva	Passive Krankenmobilität	vedi allegato A.2 / A.3 siehe Anlage A.2 / A.3	34.592.346,83	
U13011.0000	23.3	Saldo mobilità sanitaria	Saldo Krankenmobilität		9.519.206,58	

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben				Preventivo 2024 Voransch. 2024		
Capitolo Bil. Prov. Kapitel LHH	Uffici Amtler	Descrizione	Beschreibung	Conto PDC AS Konto KTP SB	Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.	Commenti Anmerkungen
U13011.0000	23.2	Rimborso da aziende farmaceutiche per pay back	Pay-Back-Rückvergütungen von pharmazeutischen Betrieben	740.300.10	3.000.000,00	
U13011.0000	23.2	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	Pay-Back bei Überschreitung der Ausgabenhöchstgrenze für die pharmazeutische Betreuung im Krankenhaus	740.300.12	13.000.000,00	
U13011.0000	23.2	"Payback"	"Payback"		16.000.000,00	
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)	710.100.05	893.863,74	
U13011.0000		DISPONIBILITÀ AZIENDA SANITARIA CAP. U13011.0000	VERFÜGBARKEIT SANITÄTSBETRIEB KAP. U13011.0000		1.362.549.788,64	
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 Beträgen (LG 14/2002 Art.1,4)	700.200.10	640.000,00	
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	660.000,00	
U13011.2425	23.4	PNRR - Assegnazione all'azienda sanitaria destinate all'incremento delle competenze digitali dei professionisti del sistema sanitario - M6C2 - 1.3.1 b)	PNRR - Zuweisung an den Sanitätsbetrieb für die Verbesserung der digitalen Kompetenzen der Fachkräfte im Gesundheitswesen - M6C2 - 1.3.1 b)	700.200.10	753.948,84	
U13011.2430	23.1 23.2	PNRR - Assegnazione all'azienda sanitaria per l'assistenza domiciliare - M6C1 - 1.2.1 - CUP I31H2300040001 (DL 77/2021, DL 80/2021, DM 23/01/2023, art.1, LP 1/2001, art.28)	PNRR - Zuweisung an den Sanitätsbetrieb für die häusliche Pflege - M6C1 - 1.2.1 - CUP I31H2300040001 (GD 77/2021, GD 80/2021, MD 23/01/2023 Art.1, LG 1/2001 Art.28)	700.200.10	12.740.976,00	
		Somma "vincolate" x iniziative specifiche	Gesamtsumme zweckgebundene Mittel für "spezifische Maßnahmen"		14.794.924,84	
U13021.0050	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	45.000.000,00	
U13021.0050	23.2	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		
U13021.0050	23.2	Contributi per l'assistenza odontoiatrica (LP 16/1988)	Beiträge für die zahnärztliche Betreuung (LG 16/1988)	700.400.30		
U13021.0050	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		
U13021.0050	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		
U13021.0050	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		
U13021.0050	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		
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		
U13021.0050		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)		45.000.000,00	
		Somma aggiuntiva	Gesamtsumme Sondermaßnahmen		45.000.000,00	
		TOTALE ASSEGNAZIONI ALL/AZIENDA SANITARIA PER SPESE CORRENTI	GESAMTSUMME ZUWEISUNGEN AN DEN SANITÄTSBETRIEB FÜR LAUFENDE AUSGABEN		1.422.344.713,48	

allegato N.I. analisi dei costi e ricavi

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2022	2023	2023	2024	2023 - 2024		2023 - 2024		
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.581.017.672,46	1.524.032.485,85	1.673.646.167,63	1.545.578.963,27	+21.546.477,43	+1,41%	-128.067.204,36	-7,65%	
A.1	Contributi in c/esercizio	1.423.139.616,26	1.333.071.925,96	1.494.320.396,06	1.396.825.506,90	+63.753.580,94	+4,78%	-97.494.889,16	-6,52%	Rispetto al preconsuntivo 2023, nel preventivo 2024 il totale dei contributi in conto esercizio diminuisce di 97.494.889 euro (-6,52%). Nel preconsuntivo 2023 c'è da tenere conto che, rispetto al preventivo 2024, ci sono anche maggiori contributi rilevati come payback per circa 23,8 milioni di euro. Rispetto al preventivo 2023, il preventivo 2024 riporta contributi superiori di 63.753.580,94 euro che risultano invece inferiori di 26.314.109,36 euro rispetto al bilancio consuntivo 2022. Il totale dei contributi in conto esercizio ammonta a 1.396.825.506 euro.
A.1.a	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.370.586.371,74	1.287.440.104,87	1.439.959.326,46	1.370.671.643,16	+83.231.538,29	+6,46%	-69.287.683,30	-4,81%	Dell'importo complessivo previsto nel piano di finanziamento 2024, 20.400.000 euro erano originariamente destinati a coprire costi per assistenza extra-LEA; a seguito della definizione dei risparmi vengono spostati nei contributi a destinazione indistinta.
700.100.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE INDISTINTA	1.285.485.484,78	1.263.109.217,13	1.366.031.170,80	1.338.382.494,44	+75.273.277,31	+5,96%	-27.648.676,36	-2,02%	
700.100.12	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE INDISTINTA FINALIZZATA	9.607.086,59	22.290.887,74	22.780.289,47	17.973.637,74	-4.317.250,00	-19,37%	-4.806.651,73	-21,10%	Vengono contabilizzati quali contributi a destinazione indistinta finalizzata; nel 2024 risultano: 14.189.000 euro circa per l'elisoccorso provinciale, 608.000 euro riguardano progetti vincolati del Dipartimento di prevenzione e attività di prevenzione nei luoghi di lavoro, 670.000 per finanziamento di pedagogisti sociali nella Neuropsichiatria infantile, circa 167.500 euro per corsi di formazione (Del. GP 290/2022), 699.000 euro sono previsti per la somministrazione di vaccini da parte delle farmacie e 1.500.000 euro riguardano il finanziamento di maggiori costi per vaccini e 50.000 euro per la concessione di rimborsi spese ai sensi dell'art. 81 della LP 7 del 05-03-2001.
700.100.13	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO CON DESTINAZIONE INDISTINTA FINALIZZATA - ACCESSO FSN PER COVID (D.L. 18/2020, D.L. 34/2020, D.L. 104/2020)	4.960.964,00	-	50.702,00	-	-	-	-50.702,00	-100,00%	
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	27.391.508,83	640.000,00	12.587.240,10	14.134.924,84	+13.494.924,84	+2108,58%	+1.547.684,74	+12,30%	L'importo nel preventivo 2024 riguarda fondi PNRR per incremento delle competenze digitali dei professionisti del sistema sanitario per 753.948 euro. 12.740.976 euro sono stanziati invece per incremento dell'assistenza domiciliare.
700.200.12	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE VINCOLATA DA FSP - FINANZIAMENTO COVID DA FSP	40.581.073,04	-	945.187,44	-	-	-	-945.187,44	-100,00%	
700.300.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB PER RINNOVI CONTRATTUALI DA FSP	2.560.254,50	1.400.000,00	37.564.736,65	180.586,14	-1.219.413,86	-87,10%	-37.384.150,51	-99,52%	Rispetto al preconsuntivo 2023 lo scostamento negativo nel preventivo 2024 è di -37.384.150 euro (-99,52%) per pagamento nel 2023 degli arretrati previsti per aumento inflazione per anni 2019-2021 e primo accordo stralcio al CCI per triennio 2022-2024. L'importo pari a 180.586 euro nel preventivo 2024 riguarda maggiori costi dovuti al primo accordo stralcio al CCI per triennio 2022-2024.
A.1.b	Contributi in c/esercizio - extra fondo	52.552.044,52	45.241.821,09	54.271.069,60	25.493.863,74	-19.747.957,35	-43,65%	-28.777.205,86	-53,02%	
A.1.b.1	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-	-	-	-	-	
700.200.20	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE VINCOLATA EXTRA FSP	-	-	-	-	-	-	-	-	
700.300.20	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB PER RINNOVI CONTRATTUALI EXTRA FSP	-	-	-	-	-	-	-	-	
A.1.b.2	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-	-	-	-	-	
700.100.20	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB EXTRA FONDO PER FINANZIAMENTO LEA	-	-	-	-	-	-	-	-	
A.1.b.3	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	47.825.326,01	45.000.000,00	45.774.673,99	24.600.000,00	-20.400.000,00	-45,33%	-21.174.673,99	-46,26%	Rispetto ai dati del preconsuntivo 2023, si rileva una contrazione dei contributi pari a 21.174.673 euro (-46,26%). L'importo pari a 24.600.000 euro, pari al costo, viene complessivamente contabilizzato nel preventivo 2024, quale assegnazione per assistenza aggiuntiva (extra LEA), 20.400.000 euro di finanziamenti che nel piano di finanziamento erano originariamente destinati a coprire costi per assistenza extra-LEA, a seguito della definizione dei risparmi, vengono spostati nei contributi a destinazione indistinta.
700.400.10	PRESTAZIONI DI CUI ALL'ART. 15 LP 30/92 (FORN. STRAORD. PROT.)	728.827,28	700.000,00	700.000,00	410.000,00	-290.000,00	-41,43%	-290.000,00	-41,43%	
700.400.20	PRESTAZIONI DI CUI L.P. 16/2012 (GALENICI E MATERIALE SANITARIO)	18.174.061,81	18.130.000,00	18.812.801,53	10.335.750,00	-7.794.250,00	-42,99%	-8.477.051,53	-45,06%	
700.400.30	PRESTAZIONI DI CUI L.P. 16/88 (ASSISTENZA ODONTOIATRICA)	2.463.294,57	2.325.000,00	2.325.000,00	1.196.259,00	-1.128.741,00	-48,55%	-1.128.741,00	-48,55%	
700.400.90	ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB PER ASSISTENZA AGGIUNTIVA	26.459.142,35	23.845.000,00	23.936.872,46	12.657.991,00	-11.187.009,00	-46,92%	-11.278.881,46	-47,12%	
A.1.b.4	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-	-	-	-	-	
700.520.10	ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB EXTRA FONDO	-	-	-	-	-	-	-	-	
A.1.b.6	Contributi da altri soggetti pubblici	4.726.718,51	241.821,09	8.496.395,61	893.863,74	+652.042,65	+269,64%	-7.602.531,87	-89,48%	
710.100.05	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA MINISTERO DELLA SALUTE (EXTRA)	2.291.336,40	241.821,09	8.496.395,61	893.863,74	+652.042,65	+269,64%	-7.602.531,87	-89,48%	
710.100.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA AMMINISTRAZIONI STATALI CON VINCOLO DI DESTINAZIONE	2.406.410,11	-	-	-	-	-	-	-	
710.100.12	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA AMMINISTRAZIONI STATALI CON VINCOLO DI DESTINAZIONE - FINANZIAMENTO COVID DA PROTEZIONE CIVILE	-	-	-	-	-	-	-	-	
710.200.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI CON VINCOLO DI DESTINAZIONE	28.972,00	-	-	-	-	-	-	-	
710.200.12	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI - FINANZIAMENTO COVID DA UE E ALTRE AMMINISTRAZIONI EXTRASTATALI	-	-	-	-	-	-	-	-	
A.1.c	Contributi in c/esercizio - per ricerca	1.200,00	390.000,00	90.000,00	660.000,00	+270.000,00	+69,23%	+570.000,00	+633,33%	
A.1.c.1	da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-	-	-	
710.300.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA MINISTERO DELLA SALUTE PER RICERCA CORRENTE	-	-	-	-	-	-	-	-	
A.1.c.2	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-	-	-	
710.300.20	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA MINISTERO DELLA SALUTE PER RICERCA FINALIZZATA	-	-	-	-	-	-	-	-	
A.1.c.3	da Regione e altri soggetti pubblici	1.200,00	390.000,00	90.000,00	660.000,00	+270.000,00	+69,23%	+570.000,00	+633,33%	
700.500.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB PER RICERCA	-	390.000,00	90.000,00	660.000,00	+270.000,00	+69,23%	+570.000,00	+633,33%	Nel preventivo 2024 l'importo pari a 660.000 euro viene complessivamente contabilizzato quale ricavo derivante da contributi della Provincia per il finanziamento dei programmi di ricerca.
710.300.30	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI PER	1.200,00	-	-	-	-	-	-	-	
A.1.c.4	da privati	-	-	-	-	-	-	-	-	

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo	Delta preconsuntivo - preventivo			
		2022	2023	2023	2024	2023 - 2024	2023 - 2024			
710.300.40	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PRIVATI PER RICERCA	-	-	-	-	-	-	-		
A.1.d	Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-	-	-	-		
710.350.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PRIVATI	-	-	-	-	-	-	-		
A.2	 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 35.169,97	-	-	-	-	-	-		
700.600.10	RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI - DA PAB PER QUOTA FSP	- 35.169,97	-	-	-	-	-	-		
700.600.20	RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI - EXTRA FSP	-	-	-	-	-	-	-		
A.3	 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	9.473.302,86	-	6.735.454,43	-	-	-6.735.454,43	-100,00%		Nel preventivo 2024 non risultano disponibili fondi per quote inutilizzate di contributi. Rispetto al preconsuntivo 2023 gli utilizzi si azzerano e diminuiscono di 6.735.454,43 euro.
710.400.05	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA PAB PER FSP DA INDISTINTA FINALIZZATA	6.809.396,63	-	2.213.409,43	-	-	-2.213.409,43	-100,00%		
710.400.10	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA PAB PER FSP	2.623.878,23	-	4.522.045,00	-	-	-4.522.045,00	-100,00%		
710.400.15	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA PAB EXTRA FSP	-	-	-	-	-	-	-		
710.400.20	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	-	-	-	-	-	-	-		
710.400.30	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI PER RICERCA	40.028,00	-	-	-	-	-	-		
710.400.40	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA PRIVATI	-	-	-	-	-	-	-		
A.4	 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	54.606.553,05	60.083.634,89	62.030.514,02	62.728.203,41	+2.644.568,53	+4,40%	+697.689,39	+1,12%	
A.4.a	 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	38.301.278,93	40.149.634,89	44.501.553,41	44.502.553,41	+4.352.918,53	+10,84%	+1.000,00	+0,00%	
720.100.20	PRESTAZIONI DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (FATTURATE DIRETTAMENTE)	-	-	-	-	-	-	-		
720.100.21	PRESTAZIONI DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	11.710.737,20	8.984.795,72	13.310.009,12	13.310.009,12	+4.325.213,40	+48,14%			
720.100.22	PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AD AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE EXTRA PAB	-	-	-	-	-	-	-		
720.100.30	PRESTAZIONI DI RICOVERO AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	897,00	-	-	-	-	-	-		
720.100.40	PRESTAZIONI DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE E CASSE MUTUA ESTERE (FATTURATE DIRETTAMENTE)	-	-	-	-	-	-	-		
720.100.41	PRESTAZIONI DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE ESTERE (MOBILITÀ COMPENSATA)	15.598.177,79	16.994.901,39	15.650.188,62	15.650.188,62	-1.344.712,77	-7,91%	-0,00	-0,00%	
720.200.20	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (FATTURATE DIRETTAMENTE)	418.540,76	385.000,00	390.000,00	390.000,00	+5.000,00	+1,30%			
720.200.22	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER ASSISTENZA FARMACEUTICA (MOBILITÀ COMPENSATA)	396.196,37	29.424,93	351.228,14	351.228,14	+380.653,07	-1293,64%			
720.200.23	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE (MOBILITÀ COMPENSATA)	127.342,43	181.808,31	229.354,18	229.354,18	+47.545,87	+26,15%			
720.200.24	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE (MOBILITÀ COMPENSATA)	2.225.574,59	2.376.420,83	2.701.108,97	2.701.108,97	+324.688,14	+13,66%			
720.200.25	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER CURE TERMALI (MOBILITÀ COMPENSATA)	4.207,45	207,90	1.052,53	1.052,53	+844,63	+406,27%			
720.200.26	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER SOMMINISTRAZIONE DIRETTA FARMACI (MOBILITÀ COMPENSATA)	2.370.527,98	2.818.539,86	4.153.255,59	4.153.255,59	+1.334.715,73	+47,35%			
720.200.27	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER TRASPORTI CON AMBULANZA ED ELISOCORSO (MOBILITÀ COMPENSATA)	3.362.013,75	3.362.083,58	5.179.614,41	5.179.614,41	+1.817.530,83	+54,06%			
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 SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	1.181.024,07	4.042.158,35	1.056.895,81	1.056.895,81	-2.985.262,53	-73,85%	+0,00	+0,00%	
720.200.31	PRESTAZIONI ASSISTENZA INTEGRATIVA AD AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (EXTRAREGIONE)	-	-	-	-	-	-	-		
720.200.32	PRESTAZIONI ASSISTENZA PROTESICA AD AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (EXTRAREGIONE)	-	-	-	-	-	-	-		
720.200.40	PRESTAZIONI NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE E CASSE MUTUA ESTERE (FATTURATE DIRETTAMENTE)	-	-	-	1.000,00	+1.000,00		+1.000,00		
720.200.41	PRESTAZIONI NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE ESTERE (MOBILITÀ COMPENSATA)	-	-	-	-	-	-	-		
720.200.60	PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO NON SEGUITO DA RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB	906.039,54	1.033.143,88	1.478.846,04	1.478.846,04	+445.702,16	+43,14%			
720.200.80	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA NON SOGGETTE A COMPENSAZIONE EXTRA PAB	-	-	-	-	-	-	-		
720.250.10	PRESTAZIONI DI RICOVERO EROGATE DA PRIVATI V/ RESIDENTI EXTRAREGIONE (MOBILITÀ ATTIVA IN COMPENSAZIONE)	-	-	-	-	-	-	-		
720.250.20	PRESTAZIONI NON DI RICOVERO - AMBULATORIALI - EROGATE DA PRIVATI V/ RESIDENTI EXTRAREGIONE (MOBILITÀ ATTIVA IN COMPENSAZIONE)	-	-	-	-	-	-	-		
720.250.25	PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO NON SEGUITE DA RICOVERO EROGATE DA PRIVATI V/ RESIDENTI EXTRAREGIONE (MOBILITÀ ATTIVA IN COMPENSAZIONE)	-	-	-	-	-	-	-		
720.250.30	PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F EROGATE DA PRIVATI V/ RESIDENTI EXTRA PAB (MOBILITÀ ATTIVA IN COMPENSAZIONE)	-	-	-	-	-	-	-		
720.250.40	ALTRE PRESTAZIONI NON DI RICOVERO EROGATE DA PRIVATI V/ RESIDENTI EXTRAREGIONE (MOBILITÀ ATTIVA IN COMPENSAZIONE)	-	-	-	-	-	-	-		
720.400.20	CONSULENZE SANITARIE AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB	-	-	-	-	-	-	-		
A.4.b	 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.477.335,79	4.867.000,00	4.048.765,26	4.597.650,00	-269.350,00	-5,53%	+548.884,74	+13,56%	Nel corso del 2023 si è verificato un forte aumento delle prestazioni libero-professionali, per il 2024 è previsto un ulteriore leggero incremento dell'attività in particolare per le prestazioni dell'area specialistica.
720.700.05	RICAVI PER PRESTAZIONI LIBERO-PROFESSIONALI- AREA	-	-	-	-	-	-	-		
720.700.10	RICAVI PER PRESTAZIONI LIBERO-PROFESSIONALI- AREA	3.047.194,90	4.634.000,00	3.640.000,00	4.182.150,00	-451.850,00	-9,75%	+542.150,00	+14,89%	
720.700.20	RICAVI PER PRESTAZIONI LIBERO-PROFESSIONALI CONSULENZE (EX ART. 55 C.1 LETT. C), D) ED EX ART. 57-58)	392.828,08	202.000,00	373.341,67	380.000,00	+178.000,00	+88,12%	+6.658,33	+1,78%	
720.700.40	RICAVI PER PRESTAZIONI LIBERO-PROFESSIONALI ALTRO	37.312,81	31.000,00	35.423,59	35.500,00	+4.500,00	+14,52%	+76,41	+0,22%	

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2022	2023	2023	2024	2023 - 2024		2023 - 2024		
A.4.c	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	12.827.938,33	15.067.000,00	13.480.195,35	13.628.000,00	-1.439.000,00	-9,55%	+147.804,65	+1,10%	
720.100.50	PRESTAZIONI DI RICOVERO A STRUTTURE PRIVATE	-	-	-	-	-				
720.200.30	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	18.936,65	9.000,00	9.000,00	9.200,00	+200,00	+2,22%	+200,00	+2,22%	
720.200.50	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA A STRUTTURE PRIVATE	25.147,23	14.000,00	25.000,00	25.000,00	+11.000,00	+78,57%			
720.400.90	CONSULENZE SANITARIE AD ALTRI SOGGETTI	26.196,94	53.000,00	50.000,00	50.000,00	-3.000,00	-5,66%			
720.500.10	PRESTAZIONI DI RICOVERO PER ACUZIE A PRIVATI	3.469.491,69	3.669.000,00	2.927.273,71	2.950.000,00	-719.000,00	-19,60%	+22.726,29	+0,78%	Ricavi in linea con quelli realizzati nel corso del 2023
720.500.20	PRESTAZIONI DI RICOVERO PER POSTACUZIE A PRIVATI	3.971.915,09	5.516.000,00	4.713.138,65	4.800.000,00	-716.000,00	-12,98%	+86.861,35	+1,84%	Ricavi in linea con quelli realizzati nel corso del 2023
720.500.30	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA A PRIVATI	3.248.107,43	3.580.000,00	3.671.851,45	3.700.000,00	+120.000,00	+3,35%	+28.148,55	+0,77%	Ricavi in linea con quelli realizzati nel corso del 2023
720.600.10	RICAVI PER PRESTAZIONI VETERINARIE AREA A EROGATE A SOGGETTI PRIVATI	161.771,07	160.000,00	212.881,79	215.000,00	+55.000,00	+34,38%	+2.118,21	+1,00%	
720.600.15	RICAVI PER PRESTAZIONI VETERINARIE AREA A EROGATE A SOGGETTI PUBBLICI	-	-	-	-	-				
720.600.20	RICAVI PER PRESTAZIONI VETERINARIE AREA B EROGATE A SOGGETTI PRIVATI	253.781,43	201.000,00	212.881,79	214.000,00	+13.000,00	+6,47%	+1.118,21	+0,53%	
720.600.25	RICAVI PER PRESTAZIONI VETERINARIE AREA B EROGATE A SOGGETTI PUBBLICI	5.879,76	3.000,00	5.715,20	5.800,00	+2.800,00	+93,33%	+84,80	+1,48%	
720.750.10	RICAVI PER PRESTAZIONI MEDICINA DEL LAVORO E MEDICINA LEGALE	57.207,94	61.000,00	68.052,00	68.000,00	+7.000,00	+11,48%	-52,00	-0,08%	
720.750.20	RICAVI PER PRESTAZIONI MEDICINA DEL LAVORO E MEDICINA LEGALE - PRIVATI	364.105,70	326.000,00	484.000,00	490.000,00	+164.000,00	+50,31%	+6.000,00	+1,24%	Ricavi in linea con quelli realizzati nel corso del 2023
750.200.10	DIRITTI PER RILASCIO DI CERTIFICATI, DI CARTELLE CLINICHE E DI FOTOCOPIE	239.910,76	275.000,00	249.900,00	250.000,00	-25.000,00	-9,09%	+100,00	+0,04%	Ricavi in linea con quelli realizzati nel corso del 2023
750.300.10	CORRISPETTIVI PER DIRITTI SANITARI	762.044,46	1.000.000,00	650.940,00	651.000,00	-349.000,00	-34,90%	+60,00	+0,01%	Ricavi in linea con quelli realizzati nel corso del 2023
750.400.10	SPERIMENTAZIONE FARMACI	80.590,44	65.000,00	48.669,28	50.000,00	-15.000,00	-23,08%	+1.330,72	+2,73%	
750.900.10	ALTRI RICAVI OPERATIVI	142.851,74	135.000,00	150.891,48	150.000,00	+15.000,00	+11,11%	-891,48	-0,59%	
A.5	Concorsi, recuperi e rimborsi	41.737.582,12	76.655.925,00	57.226.614,65	32.635.000,00	-44.020.925,00	-57,43%	-24.591.614,65	-42,97%	
740.100.10	CONCORSI DA PARTE DEL PERSONALE NELLE SPESE PER VITTO, VESTIARIO ED ALLOGGIO	2.476.393,54	2.700.000,00	2.768.731,16	2.770.000,00	+70.000,00	+2,59%	+1.268,84	+0,05%	Ricavi in linea con quelli realizzati nel corso del 2023
740.200.05	RIMBORSI ASSICURATIVI	511.328,60	80.000,00	602.000,00	33.000,00	-47.000,00	-58,75%	-569.000,00	-94,52%	
740.200.10	RECUPERI PER AZIONI DI RIVALSA PER PRESTAZIONI SANITARIE	12.855,66	17.000,00	19.832,19	20.000,00	+3.000,00	+17,65%	+167,81	+0,85%	
740.200.35	RECUPERO SPESE DI BOLLO, DI REGISTRAZIONE, LEGALI, TELEFONICHE E POSTALI	552.410,55	466.000,00	672.531,12	590.000,00	+124.000,00	+26,61%	-82.531,12	-12,27%	
740.200.55	RIMBORSO VITTO ED ALLOGGIO DA PERSONALE NON DIPENDENTE E DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI	490.742,50	500.000,00	778.766,72	760.000,00	+260.000,00	+52,00%	-18.766,72	-2,41%	Previsto una diminuzione in relazione alla mancata assunzione di nuovo personale a partire dal 1. maggio
740.200.60	RIMBORSO VITTO ED ALLOGGIO DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	523.445,09	488.000,00	610.000,00	612.000,00	+124.000,00	+25,41%	+2.000,00	+0,33%	
740.200.61	RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO PRESSO LA PAB	1.453.051,86	833.000,00	1.160.373,88	1.200.000,00	+367.000,00	+44,06%	+39.626,12	+3,41%	Previsto un leggero aumento del personale in comando presso la PAB
740.200.62	RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO PRESSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	4.231.790,17	3.847.000,00	3.847.000,00	3.600.000,00	-247.000,00	-6,42%	-247.000,00	-6,42%	Previsto un calo del personale in comando presso altri Enti pubblici
740.200.63	ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DELLA PAB	2.098.409,92	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	-	+0,00%			
740.200.65	RIMBORSO INPS DONATORI DI SANGUE	78.772,96	72.000,00	58.448,43	60.000,00	-12.000,00	-16,67%	+1.551,57	+2,65%	
740.200.70	RIMBORSO INAIL INFORTUNI PERSONALE DIPENDENTE	451.573,38	611.000,00	383.505,28	390.000,00	-221.000,00	-36,17%	+6.494,72	+1,69%	
740.200.80	RIMBORSO EROGAZIONE GRATUITA ENERGIA ELETTRICA	-	-	-	-	-				
740.200.90	ALTRE RIVALSE, RIMBORSI E RECUPERI	4.455.036,38	3.320.000,00	4.543.209,87	4.600.000,00	+1.280.000,00	+38,55%	+56.790,13	+1,25%	
740.300.10	RIMBORSO DA AZIENDE FARMACEUTICHE PER PAY BACK	3.240.315,26	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	-	+0,00%			
740.300.11	PAY-BACK PER IL SUPERAMENTO DEL TETTO DELLA SPESA FARMACEUTICA TERRITORIALE	-	-	-	-	-				
740.300.12	PAY-BACK PER IL SUPERAMENTO DEL TETTO DELLA SPESA FARMACEUTICA OSPEDALIERA	21.161.456,25	13.000.000,00	13.000.000,00	13.000.000,00	-	+0,00%			
740.300.13	PAY-BACK PER FARMACI SOTTOPOSTI A MONITORAGGIO AIFA	-	-	-	-	-				
740.300.15	RIMBORSO PER PAY BACK SUI DISPOSITIVI MEDICI	-	45.721.925,00	23.782.216,00	-	-45.721.925,00	-100,00%	-23.782.216,00	-100,00%	payback non previsto nel 2024
740.300.20	ALTRI RIMBORSI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA DA PUBBLICO	-	-	-	-	-				
750.100.20	RICAVI PER FORNITURE DI BENI AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB	-	-	-	-	-				
750.100.90	RICAVI PER FORNITURE DI BENI AD ALTRI SOGGETTI	-	-	-	-	-				
A.6	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	21.429.408,55	21.840.000,00	22.471.900,24	22.478.000,00	+638.000,00	+2,92%	+6.099,76	+0,03%	Ricavi previsti in linea con quelli realizzati nel corso del 2023
730.100.10	TICKET - SPECIALISTICA AMBULATORIALE	20.930.734,67	21.400.000,00	21.895.734,73	21.900.000,00	+500.000,00	+2,34%	+4.265,27	+0,02%	
730.100.20	TICKET - PRONTO SOCCORSO	148.415,90	100.000,00	107.386,91	108.000,00	+8.000,00	+8,00%	+613,09	+0,57%	
730.100.30	TICKET - ALTRO	350.257,98	340.000,00	468.778,60	470.000,00	+130.000,00	+38,24%	+1.221,40	+0,26%	
A.7	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	27.083.065,14	27.835.000,00	27.083.065,14	27.084.000,00	-751.000,00	-2,70%	+934,86	+0,00%	
810.300.10	UTILIZZO QUOTA DI CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	24.247.396,11	25.026.000,00	24.247.396,11	24.247.000,00	-779.000,00	-3,11%	-396,11	-0,00%	
810.300.20	UTILIZZO QUOTA DEGLI ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTI DA PAB PER QUOTA F.S.P	31.888,22	46.000,00	31.888,22	32.000,00	-14.000,00	-30,43%	+111,78	+0,35%	
810.300.30	UTILIZZO QUOTA DEGLI ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTI - EXTRA FONDO	720,00	8.000,00	720,00	1.000,00	-7.000,00	-87,50%	+280,00	+38,89%	
810.300.40	UTILIZZO QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTO DALLO STATO	908.882,75	663.000,00	908.882,75	909.000,00	+246.000,00	+37,10%	+117,25	+0,01%	
810.300.50	UTILIZZO QUOTA DI CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DA AMMINISTRAZIONI STATALI PER RICERCA	-	-	-	-	-				
810.300.60	UTILIZZO QUOTA DI CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DA AMMINISTRAZIONI STATALI - EX ART. 20 LEGGE 67/88	-	-	-	-	-				
810.300.70	UTILIZZO QUOTA DI CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI	18.921,57	-	18.921,57	19.000,00	+19.000,00		+78,43	+0,41%	
810.310.10	UTILIZZO QUOTA DI DONAZIONI E LASCITI DA PAB	345.688,67	451.000,00	345.688,67	346.000,00	-105.000,00	-23,28%	+311,33	+0,09%	
810.310.20	UTILIZZO QUOTA DI DONAZIONI E LASCITI DA ALTRI SOGGETTI	997,94	1.000,00	997,94	1.000,00	-	+0,00%	+2,06	+0,21%	

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2022	2023	2023	2024	2023 - 2024		2023 - 2024		
810.320.10	UTILIZZO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DA PLUSVALENZE E CONTRIBUTI REINVESTITI	-	-	-	-	-				
810.400.10	UTILIZZO RISERVA PER VALUTAZIONE INIZIALE DELLE	181.546,51	182.000,00	181.546,51	182.000,00	-	+0,00%	+453,49	+0,25%	
810.500.10	UTILIZZO RISERVA PER INVESTIMENTI GIA' IMPEGNATI NELLE GESTIONI PREGRESSE	1.123.925,90	1.127.000,00	1.123.925,90	1.124.000,00	-3.000,00	-0,27%	+74,10	+0,01%	
810.600.10	UTILIZZO FINANZIAMENTI DA PRIVATI VINCOLATI AD INVESTIMENTI - DONAZIONI E LASCITI	223.097,47	331.000,00	223.097,47	223.000,00	-108.000,00	-32,63%	-97,47	-0,04%	
A.8 Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-	-	-				
810.100.10	INCREMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-	-				
810.200.10	INCREMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-	-	-	-				
A.9 Altri ricavi e proventi		3.583.314,45	4.546.000,00	3.778.223,09	3.828.252,96	-717.747,04	-15,79%	+50.029,87	+1,32%	Ricavi previsti in linea con quelli realizzati nel corso del 2023
720.300.20	PRESTAZIONI AMMINISTRATIVE E GESTIONALI AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB	-	-	-	-	-				
720.300.90	PRESTAZIONI AMMINISTRATIVE E GESTIONALI AD ALTRI SOGGETTI	52.500,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	-	+0,00%			
720.400.21	CONSULENZE NON SANITARIE AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB	-	-	-	-	-				
720.400.91	CONSULENZE NON SANITARIE AD ALTRI SOGGETTI	579,10	1.000,00	579,00	552,96	-447,04	-44,70%	-26,04	-4,50%	
720.500.40	DIFFERENZE ALBERGHIERE CAMERE SPECIALI	59.643,17	56.000,00	55.225,61	55.000,00	-1.000,00	-1,79%	-225,61	-0,41%	
720.500.50	USO TELEFONO E TV	-	-	-	-	-				
720.500.60	RETTA ACCOMPAGNATORI	67.997,99	80.000,00	82.463,19	83.200,00	+3.200,00	+4,00%	+736,81	+0,89%	
720.800.10	RICAVI PER SANZIONI AMMINISTRATIVE	558.126,59	850.000,00	602.737,29	600.000,00	-250.000,00	-29,41%	-2.737,29	-0,45%	
720.900.10	RICAVI PER ALTRE PRESTAZIONI NON SANITARIE	43.534,00	37.000,00	34.163,33	34.500,00	-2.500,00	-6,76%	+336,67	+0,99%	
740.200.50	RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI	-	317.000,00	-	-	-317.000,00	-100,00%			
760.300.10	RICAVI DA PATRIMONIO	-	-	-	-	-				
760.400.10	LOCAZIONI ATTIVE	208.248,08	250.000,00	126.454,42	130.000,00	-120.000,00	-48,00%	+3.545,58	+2,80%	
760.400.20	LOCAZIONI ATTIVE DA IMMOBILI DELLA PAB	504.091,58	640.000,00	547.382,95	600.000,00	-40.000,00	-6,25%	+52.617,05	+9,61%	Previsto aumento di ricavi per adeguamento canoni al tasso di inflazione
760.500.10	RICAVI DA UTENTI ASILI NIDO	255.776,56	280.000,00	286.341,71	270.000,00	-10.000,00	-3,57%	-16.341,71	-5,71%	Previsto un leggero calo in concomitanza con la diminuzione del personale che fruirà del servizio
760.900.10	ALTRI RICAVI PROPRI NON OPERATIVI	1.832.817,38	2.000.000,00	2.007.875,59	2.020.000,00	+20.000,00	+1,00%	+12.124,41	+0,60%	

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2022	2023	2023	2024	2023 - 2024		2023 - 2024		
B COSTI DELLA PRODUZIONE		1.587.163.113,43	1.482.891.985,84	1.593.949.957,81	1.495.720.840,02	+12.828.854,18	+0,87%	-98.229.117,79	-6,16%	
B.1 Acquisti di beni		253.835.718,93	238.923.005,00	249.420.697,20	247.975.508,36	+9.052.503,36	+3,79%	-1.445.188,84	-0,58%	
B.1.a Acquisti di beni sanitari		224.342.202,05	212.004.005,00	221.762.256,86	223.131.515,16	+11.127.510,16	+5,25%	+1.369.258,30	+0,62%	
300.100.12	MEDICINALI CON AIC, AD ECCEZIONE DI VACCINI ED EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE	102.670.819,34	104.235.000,00	109.693.952,25	110.812.455,99	+6.577.455,99	+6,31%	+1.118.503,74	+1,02%	Aumento dei costi di 1.118.503,74 (+1,02%) per il 2024 : Il valore per il preconsuntivo 2023 si basa sul valore del consumato 2022 senza detrazione di giacenze di magazzino e note di credito.
300.100.22	PRODOTTI FARMACEUTICI DISTRIBUZIONE PER CONTO LEGGE N.405/2001 ART.8 LETT.A)	14.329.211,29	14.176.000,00	16.000.000,00	17.800.000,00	+3.624.000,00	+25,56%	+1.800.000,00	+11,25%	Aumento dei costi di +11,25% per l'estensione delle indicazioni dei farmaci in DPC
300.100.25	MEDICINALI SENZA AIC	1.309.595,11	1.222.000,00	1.350.363,47	1.200.000,00	-22.000,00	-1,80%	-150.363,47	-11,14%	
300.100.32	OSSIGENO E ALTRI GAS MEDICALI CON AIC	1.785.007,62	1.449.000,00	1.112.893,87	1.139.500,00	-309.500,00	-21,36%	+26.606,13	+2,39%	Previsto aumento per inflazione
300.100.33	OSSIGENO E ALTRI GAS MEDICALI SENZA AIC	214.268,80	197.000,00	147.874,02	150.000,00	-47.000,00	-23,86%	+2.125,98	+1,44%	
300.100.41	EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	-	-	-	-	-	-	-	-	
300.100.42	EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE DA ALTRI SOGGETTI	-	-	-	-	-	-	-	-	
300.110.10	SANGUE ED EMOCOMPONENTI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	621.004,65	621.005,00	101.267,49	101.267,49	-519.737,51	-83,69%			La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionale in attesa della delibera del CIPE 2024
300.110.20	SANGUE ED EMOCOMPONENTI DA ALTRI SOGGETTI	-	-	-	-	-	-	-	-	
300.150.10	PRODOTTI DIETETICI	971.325,91	863.000,00	1.028.601,23	665.000,00	-198.000,00	-22,94%	-363.601,23	-35,35%	Riduzione da 1 luglio extra LEA Distribuzione della nutrizione enterale e parenterale ai pazienti.
300.200.12	MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	6.402.869,26	7.500.000,00	7.496.358,56	9.000.000,00	+1.500.000,00	+20,00%	+1.503.641,44	+20,06%	Aumento del 20,06% a causa della ripresa dell'attività dei centri vaccinali e maggiori costi vaccino Herpes Zoster (fuoco Sant'Antonio)
300.320.10	PRODOTTI CHIMICI	97.617,72	90.000,00	111.891,17	112.000,00	+22.000,00	+24,44%	+108,83	+0,10%	Aumento dei costi per aumento della produzione galenica a base di cannabidiolo
300.450.10	DISPOSITIVI MEDICI	56.302.848,52	52.570.000,00	60.621.866,19	58.000.000,00	+5.430.000,00	+10,33%	-2.621.866,19	-4,32%	Calo di Euro 2.621.866,19 (-4,32%) a causa di una riduzione di attività prevista dal 1. luglio.
300.450.20	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI	3.700.559,93	3.750.000,00	3.186.035,96	3.200.000,00	-550.000,00	-14,67%	+13.964,04	+0,44%	Spinta all'innovazione e aumenti di prezzo in seguito a carenza di materia prima
300.450.30	DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD)	32.975.276,28	20.961.000,00	18.866.087,39	18.285.291,68	-2.675.708,32	-12,77%	-580.795,71	-3,08%	Leggero aumento per adesione laboratorio Bressanone a contratto aziendale (prezzi più bassi)
300.450.35	PRESIDI SANITARI PER DIABETICI - ART. 3, LEGGE Nr. 115/1987 - DISTRIBUZIONE PER CONTO DELL'AZIENDA	-	100.000,00	278.951,84	1.000.000,00	+900.000,00	+900,00%	+721.048,16	+258,48%	È stata attivata la distribuzione per conto per i dispositivi innovativi destinati a pazienti affetti da diabete; dovrebbe partire definitivamente nel 2024.
300.600.10	MATERIALI E PRODOTTI PER USO VETERINARIO	21.011,67	24.000,00	9.480,87	10.000,00	-14.000,00	-58,33%	+519,13	+5,48%	
300.900.10	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	2.940.785,95	4.246.000,00	1.756.632,55	1.656.000,00	-2.590.000,00	-61,00%	-100.632,55	-5,73%	nuovo progetto con la Fraunhofer Amburgototale budget trasferito su cc 34036010
300.900.20	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI PER DIABETICI - ART. 3 LEGGE N. 115/1987 - DISTRIBUZIONE PER CONTO DELL'AZIENDA	-	-	-	-	-	-	-	-	
B.1.b Acquisti di beni non sanitari		29.493.516,88	26.919.000,00	27.658.440,34	24.843.993,20	-2.075.006,80	-7,71%	-2.814.447,14	-10,18%	
310.100.10	PRODOTTI ALIMENTARI	4.736.905,82	4.862.000,00	5.779.751,85	5.310.000,00	+448.000,00	+9,21%	-469.751,85	-8,13%	Importo rivisto in diminuzione in base ai consumi
310.200.10	TESSILI E VESTIARIO	205.164,75	201.000,00	246.579,33	191.505,60	-9.494,40	-4,72%	-55.073,73	-22,34%	Tagli sugli acquisti a partire dal 1. luglio
310.200.20	MATERIALI PER LA PULIZIA E DI CONVIVENZA	3.040.638,97	2.748.000,00	3.261.120,46	3.150.450,00	+402.450,00	+14,65%	-110.670,46	-3,39%	Tagli sui servizi resi a partire dal 1. luglio
310.300.10	METANO - GAS DI CITTA'	14.646.805,86	11.260.000,00	11.025.922,67	9.205.975,00	-2.054.025,00	-18,24%	-1.819.947,67	-16,51%	Diminuzione costi nel settore energia
310.300.90	GASOLIO ED ALTRI COMBUSTIBILI	1.675.869,36	2.174.000,00	1.399.553,18	1.439.900,00	-734.100,00	-33,77%	+40.346,82	+2,88%	
310.400.10	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	456.878,13	431.000,00	495.281,65	355.284,00	-75.716,00	-17,57%	-139.997,65	-28,27%	Diminuzione costi nel settore energia
310.500.10	CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALI DI CONSUMO PER L'INFORMATICA	1.572.775,71	1.638.000,00	1.678.003,37	1.566.890,00	-71.110,00	-4,34%	-111.113,37	-6,62%	Tagli sugli acquisti a partire dal 1. luglio
310.900.10	ACQUISTI ALTRI BENI NON SANITARI	398.042,25	530.000,00	418.354,57	420.000,00	-110.000,00	-20,75%	+1.645,43	+0,39%	
320.100.10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI IMMOBILI	1.918.821,89	2.280.000,00	2.500.089,98	2.403.069,00	+123.069,00	+5,40%	-97.020,98	-3,88%	Tagli sugli acquisti a partire dal 1. luglio
320.200.10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE SANITARIE	444.404,61	444.000,00	520.352,26	535.920,00	+91.920,00	+20,70%	+15.567,74	+2,99%	Tagli sui servizi resi a partire dal 1. luglio
320.300.10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE ECONOMICHE ED ALTRI BENI	378.988,51	333.000,00	306.915,33	248.427,00	-84.573,00	-25,40%	-58.488,33	-19,06%	Tagli sui servizi resi a partire dal 1. luglio
320.400.10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE AUTOMEZZI	18.221,02	18.000,00	26.515,69	16.572,60	-1.427,40	-7,93%	-9.943,09	-37,50%	Tagli sui servizi resi a partire dal 1. luglio
B.2 Acquisti di servizi sanitari		379.166.641,85	363.702.764,38	388.991.670,73	358.731.324,34	-4.971.440,04	-1,37%	-30.260.346,39	-7,78%	
B.2.a Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		74.579.735,16	70.104.201,16	65.704.341,53	60.463.774,91	-9.640.426,25	-13,75%	-5.240.566,62	-7,98%	
360.100.10	COMPENSI - ASSISTENZA MEDICO GENERICA	42.236.797,43	42.600.000,00	40.200.000,00	37.975.000,00	-4.625.000,00	-10,86%	-2.225.000,00	-5,53%	riduzione test antigenici, riduzione prestazioni aggiuntive e progetti obiettivo a partire dal 1.
360.100.20	ONERI SOCIALI - ASSISTENZA MEDICO GENERICA	4.248.168,23	4.270.000,00	4.000.000,00	3.797.500,00	-472.500,00	-11,07%	-202.500,00	-5,06%	
360.100.30	PREMI ASSICURATIVI MALATTIA - ASSISTENZA MEDICO GENERICA	137.637,67	140.000,00	134.400,00	117.500,00	-22.500,00	-16,07%	-16.900,00	-12,57%	
360.200.10	COMPENSI - ASSISTENZA PEDIATRICA	10.591.780,34	11.163.000,00	10.400.000,00	7.500.000,00	-3.663.000,00	-32,81%	-2.900.000,00	-27,88%	riduzione test antigenici, riduzione prestazioni aggiuntive e progetti obiettivo a partire dal 1.
360.200.20	ONERI SOCIALI - ASSISTENZA PEDIATRICA	967.044,46	927.000,00	950.000,00	888.000,00	-39.000,00	-4,21%	-62.000,00	-6,53%	
360.300.10	COMPENSI - ASSISTENZA GUARDIA MEDICA FESTIVA E NOTTURNA	8.259.574,44	7.895.000,00	7.350.000,00	7.500.000,00	-395.000,00	-5,00%	+150.000,00	+2,04%	
360.300.20	ONERI SOCIALI - ASSISTENZA GUARDIA MEDICA FESTIVA E NOTTURNA	866.871,45	834.000,00	790.000,00	800.000,00	-34.000,00	-4,08%	+10.000,00	+1,27%	
360.300.30	PREMI ASSICURATIVI MALATTIA - ASSISTENZA GUARDIA MEDICA FESTIVA E NOTTURNA	52.810,01	55.000,00	51.500,00	55.000,00	-	+0,00%	+3.500,00	+6,80%	
360.400.10	COMPENSI - ASSISTENZA GUARDIA MEDICA TURISTICA	-	17.000,00	-	-	-17.000,00	-100,00%			
360.400.20	ONERI SOCIALI - ASSISTENZA GUARDIA MEDICA TURISTICA	-	-	-	-	-	-	-	-	
360.400.30	PREMI ASSICURATIVI MALATTIA - ASSISTENZA GUARDIA MEDICA	-	-	-	-	-	-	-	-	
360.900.10	ALTRE PRESTAZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE	2.655.862,25	1.351.000,00	1.440.000,00	1.250.000,00	-101.000,00	-7,48%	-190.000,00	-13,19%	Tagli sui servizi resi a partire dal 1. luglio
360.900.12	ALTRE PRESTAZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE - FARMACIE PUBBLICHE	6.663,00	-	-	5.000,00	+5.000,00		+5.000,00		
360.900.13	ALTRE PRESTAZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE - FARMACIE PRIVATE	3.447.577,12	-	56.666,62	100.000,00	+100.000,00		+43.333,38	+76,47%	Aumento dei servizi stimati che verranno effettuati
360.900.15	DISTRIBUZIONE DI TEST, DPI E VACCINI - FARMACIE PUBBLICHE	41.369,51	15.000,00	1.000,00	25.000,00	+10.000,00	+66,67%	+24.000,00	+240,00%	
360.900.16	DISTRIBUZIONE DI TEST, DPI E VACCINI - FARMACIE PRIVATE	922.474,06	685.000,00	130.000,00	250.000,00	-435.000,00	-63,50%	+120.000,00	+92,31%	
360.900.20	ACQUISTI SERVIZI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	145.105,19	152.201,16	200.774,91	200.774,91	+48.573,75	+31,91%			La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionale in attesa della delibera del CIPE 2024
B.2.b Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		45.369.974,16	46.749.366,31	45.521.122,34	45.215.803,64	-1.533.562,67	-3,28%	-305.318,70	-0,67%	
370.100.10	CONVENZIONI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA - FARMACIE PRIVATE	43.316.855,10	44.500.000,00	43.327.721,35	43.000.000,00	-1.500.000,00	-3,37%	-327.721,35	-0,76%	
370.100.20	CONVENZIONI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA - FARMACIE COMUNALI	1.624.166,16	1.797.000,00	1.577.523,03	1.600.000,00	-197.000,00	-10,96%	+22.476,97	+1,42%	

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2022	2023	2023	2024	2023 - 2024		2023 - 2024		
370.100.30	CONTRIBUTO EX ART. 20 DPR 94/89	23.074,32	23.000,00	23.074,32	23.000,00	-	+0,00%	-74,32	-0,32%	
370.200.11	ACQUISTI DI SERVIZI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	405.878,58	429.366,31	592.803,64	592.803,64	+163.437,33	+38,06%			La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionale in attesa della delibera del CIPE 2024
B.2.c	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	18.869.716,92	18.752.927,33	19.782.652,13	20.647.446,33	+1.894.519,00	+10,10%	+864.794,20	+4,37%	
380.100.10	COMPENSI - ASSISTENZA SPECIALISTICA INTERNA	838.420,67	945.000,00	821.137,11	700.000,00	-245.000,00	-25,93%	-121.137,11	-14,75%	Tagli sui servizi resi a partire dal 1. luglio
380.100.20	ONERI SOCIALI - ASSISTENZA SPECIALISTICA INTERNA	113.701,01	127.000,00	110.000,00	100.000,00	-27.000,00	-21,26%	-10.000,00	-9,09%	
380.900.10	ALTRE CONVENZIONI SANITARIE - ASSISTENZA SPECIALISTICA	-	-	-	-	-				
390.100.05	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA IRCCS E POLICLINICI PRIVATI CONVENZIONATI	99.997,04	65.000,00	154.674,12	160.000,00	+95.000,00	+146,15%	+5.325,88	+3,44%	
390.100.10	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA CASE DI CURA PRIVATE CONVENZIONATE	6.639.156,67	6.584.000,00	6.801.306,28	6.600.000,00	+16.000,00	+0,24%	-201.306,28	-2,96%	Riduzione del budget di garanzia delle convenzioni per specialistica
390.100.12	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA OSPEDALI CLASSIFICATI PRIVATI CONVENZIONATI	-	-	-	-	-				
390.100.20	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI CONVENZIONATI	6.637.387,37	7.300.000,00	6.364.405,99	7.000.000,00	-300.000,00	-4,11%	+635.594,01	+9,99%	Aumento per acquisto prestazioni
390.150.11	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	2.517.991,39	2.242.432,14	2.835.452,04	2.835.452,04	+593.019,90	+26,45%			La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionale in attesa della delibera del CIPE 2024
390.150.12	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA IRCCS PRIVATI E POLICLINICI PRIVATI	98.115,50	90.000,00	103.703,65	100.000,00	+10.000,00	+11,11%	-3.703,65	-3,57%	
390.150.13	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA CASE DI CURA PRIVATE	216,00	-	-	-	-				
390.150.14	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA OSPEDALI CLASSIFICATI	-	-	-	-	-				
390.150.20	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA PRIVATO PER CITTADINI NON RESIDENTI (MOBILITÀ ATTIVA IN COMPENSAZIONE)	587.590,08	590.000,00	527.978,65	800.000,00	+210.000,00	+35,59%	+272.021,35	+51,52%	protesi per cittadini non residenti, prestazioni 2023 non eseguite
390.150.30	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA ALTRI PRIVATI	7.737,46	72.000,00	72.000,00	100.000,00	+28.000,00	+38,89%	+28.000,00	+38,89%	Aumento per acquisto prestazioni
390.170.01	PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO NON SEGUITE DA RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	458.358,06	370.039,76	554.529,74	554.529,74	+184.489,98	+49,86%			
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	-	-	-	-	-				
390.170.20	PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO NON SEGUITE DA RICOVERO - DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI CONVENZIONATI	-	-	-	-	-				
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 DA RICOVERO - DA PRIVATO PER CITTADINI NON RESIDENTI	-	-	-	-	-				
410.200.21	PRESTAZIONI SANITARIE IBMDR DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	195.455,43	195.455,43	197.464,55	197.464,55	+2.009,12	+1,03%			
510.100.50	PRESTAZIONI AGGIUNTIVE EROGATE DA PERSONALE SANITARIO DIRIGENZA MEDICA PER ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALI - AREA SPECIALISTICA	675.590,24	172.000,00	1.240.000,00	1.500.000,00	+1.328.000,00	+772,09%	+260.000,00	+20,97%	previsione costi in aumento sia per la necessità di abbattere i tempi d'attesa, sia per la maggiorazione delle tariffe orarie spettanti
B.2.d	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	126.091,94	70.000,00	1.109.001,45	1.072.500,00	+1.002.500,00	+1432,14%	-36.501,45	-3,29%	
390.100.25	ACQUISTO DI PRESTAZIONI DI RIABILITAZIONE PSICHIATRICA E NEUROPSICHIATRICA AMBULATORIALE EXTRAOSPEDALIERA E DOMICILIARE DA PRIVATI PAB	2.281.135,88	2.500.000,00	3.200.000,00	3.750.000,00	+1.250.000,00	+50,00%	+550.000,00	+17,19%	nuova normativa su autismo DGP 812/2023 e aumento ambulatorio Città azzurra
400.150.10	ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE EX ART 26 L. 833/78 IN ISTITUTI PUBBLICI EXTRA PAB	-	-	-	-	-				
400.200.05	ASSISTENZA RIABILITATIVA AMBULATORIALE E DOMICILIARE EX ART. 26 L. 833/78 EROGATA DA ISTITUTI PRIVATI NELLA PAB	-	-	-	-	-				
400.200.10	ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE IN ISTITUTI COME SCHEMA TIPO ART. 26 L. 833/78 DA PRIVATO PAB	20.500,00	-	1.022.000,00	1.000.000,00	+1.000.000,00		-22.000,00	-2,15%	
400.200.20	ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE IN ISTITUTI COME SCHEMA TIPO ART. 26 L. 833/78 DA PRIVATO EXTRA PAB	105.591,94	70.000,00	87.001,45	72.500,00	+2.500,00	+3,57%	-14.501,45	-16,67%	previsione in linea con il preventivo 2023
B.2.e	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	25.348.707,66	21.577.000,00	25.947.011,09	14.208.250,00	-7.368.750,00	-34,15%	-11.738.761,09	-45,24%	
400.700.10	RIMBORSI A FARMACIE PUBBLICHE PER PRESIDII SANITARI	164.649,69	133.000,00	167.540,76	30.000,00	-103.000,00	-77,44%	-137.540,76	-82,09%	risparmio previsto per l'aumentodella distribuzione per conto dei presidi sanitari per
400.700.15	RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE ED ESERCIZI COMMERCIALI PER PRESIDII SANITARI	4.595.576,18	901.000,00	4.372.757,91	250.000,00	-651.000,00	-72,25%	-4.122.757,91	-94,28%	risparmio previsto per l'aumentodella distribuzione per conto dei presidi sanitari per diabetici
400.700.20	RIMBORSI A FARMACIE PUBBLICHE PER PRESIDII SANITARI EX LP 16/2012	703.814,88	736.000,00	704.071,63	405.000,00	-331.000,00	-44,97%	-299.071,63	-42,48%	riduzione prestazioni extra LEA dal 1° luglio
400.700.21	RIMBORSI A FARMACIE PUBBLICHE PER PRESIDII SANITARI EROGATI ALLE CASE DI RIPOSO	-	-	-	-	-				
400.700.22	RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE PER PRESIDII SANITARI EROGATI ALLE CASE DI RIPOSO	-	-	-	-	-				
400.700.25	RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE ED ESERCIZI COMMERCIALI PER PRESIDII SANITARI EX LP 16/2012	16.934.704,35	16.780.000,00	17.608.343,31	9.680.000,00	-7.100.000,00	-42,31%	-7.928.343,31	-45,03%	riduzione extra LEA dal 1° luglio La modifica delle convenzioni per i rimborsi alle farmacie dipende dalla Provincia; devono essere rinviate, e comunque l'aumento non potrà
400.700.30	RIMBORSI A FARMACIE PUBBLICHE PER GALENICI	15.758,98	23.000,00	15.640,32	8.250,00	-14.750,00	-64,13%	-7.390,32	-47,25%	riduzione prestazioni extra LEA dal 1° luglio
400.700.35	RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE ED ESERCIZI COMMERCIALI PER	519.783,60	591.000,00	484.746,28	242.500,00	-348.500,00	-58,97%	-242.246,28	-49,97%	riduzione prestazioni extra LEA dal 1° luglio
400.700.40	RIMBORSI A FARMACIE PUBBLICHE PER PRODOTTI DIETETICI	57.657,30	79.000,00	30.437,21	42.500,00	-36.500,00	-46,20%	+12.062,79	+39,63%	
400.700.45	RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE ED ESERCIZI COMMERCIALI PER PRODOTTI DIETETICI	2.189.519,10	2.164.000,00	2.335.693,45	1.750.000,00	-414.000,00	-19,13%	-585.693,45	-25,08%	
400.970.05	ACQUISTO PRESTAZIONI PER LA DISTRIBUZIONE PER CONTO DELL'AZIENDA DEI PRESIDII SANITARI PER DIABETICI - ART. 3, LEGGE Nr. 115/1987 - DA PUBBLICO (ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA PAB)	6.456,24	7.000,00	7.049,28	300.000,00	+293.000,00	+4185,71%	+292.950,72	+4155,75%	È stata attivata la distribuzione per conto per i dispositivi innovativi destinati a pazienti affetti da diabete; previsto aumento nel 2024.
400.970.15	ACQUISTO PRESTAZIONI PER LA DISTRIBUZIONE PER CONTO DELL'AZIENDA DEI PRESIDII SANITARI PER DIABETICI - ART. 3, LEGGE Nr. 115/1987 - DA PRIVATO	160.787,34	163.000,00	220.730,94	1.500.000,00	+1.337.000,00	+820,25%	+1.279.269,06	+579,56%	È stata attivata la distribuzione per conto per i dispositivi innovativi destinati a pazienti affetti da diabete; previsto aumento nel 2024.
B.2.f	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	8.344.196,27	8.714.000,00	9.737.573,51	9.041.840,00	+327.840,00	+3,76%	-695.733,51	-7,14%	
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.	-	-	-	-	-				

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2022	2023	2023	2024	2023 - 2024		2023 - 2024		
400.100.10	ASSISTENZA PROTESICA ART. 26, C. 3 L. 833/78 E DM 27 AGOSTO 1999, N. 332.	7.615.368,99	8.014.000,00	9.037.573,51	8.631.840,00	+617.840,00	+7,71%	-405.733,51	-4,49%	
400.950.10	FORNITURA STRAORDINARIA PROTESI - LP 30/92	728.827,28	700.000,00	700.000,00	410.000,00	-290.000,00	-41,43%	-290.000,00	-41,43%	riduzione prestazioni extra LEA dal 1° luglio
B.2.g	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	55.490.802,59	47.127.822,00	56.540.184,14	53.407.271,99	+6.279.449,99	+13,32%	-3.132.912,15	-5,54%	
410.100.21	PRESTAZIONI DI RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	17.290.591,20	16.272.822,00	19.927.271,99	19.927.271,99	+3.654.449,99	+22,46%			La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2024
410.100.30	PRESTAZIONI DI RICOVERO DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA PAB	-	-	-	-	-				
410.100.49	ASSISTENZA OSPEDALIERA IN REGIME DI RICOVERO DA CASE DI CURA PRIVATE CONVENZIONATE - PER ACUZIE	10.181.821,22	5.600.000,00	5.400.524,75	5.800.000,00	+200.000,00	+3,57%	+399.475,25	+7,40%	
410.100.50	ASSISTENZA OSPEDALIERA IN REGIME DI RICOVERO DA CASE DI CURA PRIVATE CONVENZIONATE - PER POST-ACUZIE	25.965.189,72	24.255.000,00	29.852.075,56	26.800.000,00	+2.545.000,00	+10,49%	-3.052.075,56	-10,22%	Proroga convenzione Sanitas per 6 mesi ed eventuali interventi per riduzione delle prestazioni da novembre
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)	2.053.200,45	1.000.000,00	1.360.311,84	880.000,00	-120.000,00	-12,00%	-480.311,84	-35,31%	
B.2.h	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	7.830.385,04	8.075.000,00	8.955.568,89	9.617.490,00	+1.542.490,00	+19,10%	+661.921,11	+7,39%	
400.400.30	PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AI DISABILI PSICHICI DA PUBBLICO DELLA PAB	867.020,84	710.000,00	1.119.326,40	1.000.000,00	+290.000,00	+40,85%	-119.326,40	-10,66%	
400.400.40	PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AI DISABILI PSICHICI DA PUBBLICO EXTRA PAB	1.193.094,13	1.372.000,00	1.216.153,75	1.450.000,00	+78.000,00	+5,69%	+233.846,25	+19,23%	
400.400.50	PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AI DISABILI PSICHICI DA PRIVATO DELLA PAB	1.549.832,57	1.484.000,00	1.966.768,43	2.500.000,00	+1.016.000,00	+68,46%	+533.231,57	+27,11%	richiesta aumento retta Girasole
400.400.60	PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AI DISABILI PSICHICI DA PRIVATO EXTRA PAB	4.220.437,50	4.509.000,00	4.653.320,31	4.667.490,00	+158.490,00	+3,51%	+14.169,69	+0,30%	
B.2.i	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci	3.967.282,44	4.042.131,52	5.315.523,98	6.167.975,56	+2.125.844,04	+52,59%	+852.451,58	+16,04%	
400.960.05	File F SPESE PER LA DISTRIBUZIONE DIRETTA DEI FARMACI - LEGGE N.405/2001 ART.8 LETT.A) - DA PUBBLICO (ALTRI SOGGETTI PUBBL. DELLA PAB)	102.464,16	98.000,00	107.089,07	114.000,00	+16.000,00	+16,33%	+6.910,93	+6,45%	
400.960.10	ACQUISTO PRESTAZIONI PER DISTRIBUZIONE DIRETTA FARMACI DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	1.516.355,06	1.664.131,52	2.553.975,56	2.553.975,56	+889.844,04	+53,47%			La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2024
400.960.15	SPESE PER LA DISTRIBUZIONE DIRETTA DEI FARMACI - LEGGE N.405/2001 ART.8 LETT.A) - DA PRIVATO DELLA PAB	2.348.463,22	2.280.000,00	2.654.459,35	3.500.000,00	+1.220.000,00	+53,51%	+845.540,65	+31,85%	
B.2.j	Acquisti prestazioni termali in convenzione	340.755,13	74.738,28	191.854,49	205.854,49	+280.592,77	-375,43%	+14.000,00	+7,30%	
400.900.10	ASSISTENZA TERMALE DA PRIVATO	37.130,12	26.000,00	26.000,00	40.000,00	+14.000,00	+53,85%	+14.000,00	+53,85%	
400.900.21	ASSISTENZA TERMALE DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	303.625,01	100.738,28	165.854,49	165.854,49	+266.592,77	-264,64%			La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2024
B.2.k	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	40.209.608,82	36.566.366,46	46.376.779,53	41.027.209,97	+4.460.843,51	+12,20%	-5.349.569,56	-11,54%	
340.350.10	SERVIZI DI TRASPORTO SANITARI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA PAB - ELISOCORSO	-	-	-	-	-				
340.350.12	SERVIZI DI TRASPORTO SANITARI DA PRIVATO - ELISOCORSO	14.577.424,42	15.438.000,00	17.045.313,89	15.000.000,00	-438.000,00	-2,84%	-2.045.313,89	-12,00%	Dal 1. luglio taglio utilizzo di due elicotteri per il soccorso alpino
340.350.20	ALTRI SERVIZI DI TRASPORTO SANITARI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA PAB	-	-	-	-	-				
340.350.26	SERVIZI DI TRASPORTO SANITARI DA PUBBLICO EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	531.482,64	416.366,46	627.209,97	627.209,97	+210.843,51	+50,64%			La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2024
340.350.30	SERVIZI DI TRASPORTO SANITARI DA PRIVATO	25.100.701,76	20.712.000,00	28.704.255,67	25.400.000,00	+4.688.000,00	+22,63%	-3.304.255,67	-11,51%	riduzione prestazioni extra LEA dal 1° luglio
B.2.l	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	61.703.354,27	64.638.554,58	65.653.992,77	67.899.849,35	+3.261.294,77	+5,05%	+2.245.856,58	+3,42%	
340.900.30	CONSULTORI FAMILIARI	4.373.609,79	4.519.000,00	4.355.101,25	4.800.000,00	+281.000,00	+6,22%	+444.898,75	+10,22%	A partire dal 1° luglio non potranno essere prorogate le convenzioni con i consultori
400.300.30	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA AMBULATORIALE E DOMICILIARE AI TOSSICODIPENDENTI EROGATA DA ISTITUTI PRIVATI DELLA PAB	2.188.239,15	2.380.000,00	2.346.015,33	2.300.000,00	-80.000,00	-3,36%	-46.015,33	-1,96%	previsione in linea con il preconsuntivo 23
400.300.40	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AI TOSSICODIPENDENTI IN ISTITUTI PUBBLICI	-	-	-	-	-				
400.300.50	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AI TOSSICODIPENDENTI IN ISTITUTI PUBBLICI	-	-	-	-	-				
400.300.60	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AI TOSSICODIPENDENTI IN ISTITUTI PRIVATI DELLA PAB	2.137.155,17	1.987.000,00	1.822.001,07	1.850.000,00	-137.000,00	-6,89%	+27.998,93	+1,54%	aumentano posti letto Hands nel 2024, chiude S. Isidor con 01.11.2023
400.300.70	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AI TOSSICODIPENDENTI IN ISTITUTI PRIVATI EXTRA PAB	1.850.920,82	1.531.000,00	1.859.103,80	2.000.000,00	+469.000,00	+30,63%	+140.896,20	+7,58%	Previsto aumento delle prestazioni per aumento disagio
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	81.546,42	77.000,00	77.000,00	120.000,00	+43.000,00	+55,84%	+43.000,00	+55,84%	
400.500.15	ASSISTENZA TERRITORIALE RESIDENZIALE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI - RETTA GIORNALIERA - DA PRIVATO DELLA PAB	96.923,19	16.000,00	164.419,65	170.000,00	+154.000,00	+962,50%	+5.580,35	+3,39%	
400.500.20	ASSISTENZA TERRITORIALE RESIDENZIALE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI - COSTI DEL PERSONALE DA ISTITUTI PUBBLICI DELLA PAB	25.791.409,39	26.422.000,00	27.279.317,71	27.000.000,00	+578.000,00	+2,19%	-279.317,71	-1,02%	
400.500.25	ASSISTENZA TERRITORIALE RESIDENZIALE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI - COSTI DEL PERSONALE - DA PRIVATO DELLA PAB	9.235.986,63	9.494.000,00	10.789.881,72	11.000.000,00	+1.506.000,00	+15,86%	+210.118,28	+1,95%	
400.500.30	ASSISTENZA TERRITORIALE RESIDENZIALE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI - DA ISTITUTI PUBBLICI EXTRA PAB	269.894,57	278.000,00	218.428,64	170.000,00	-108.000,00	-38,85%	-48.428,64	-22,17%	
400.500.35	ASSISTENZA TERRITORIALE RESIDENZIALE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI - DA PRIVATO EXTRA PAB	793.846,66	752.000,00	965.317,99	1.000.000,00	+248.000,00	+32,98%	+34.682,01	+3,59%	
400.500.40	RIMBORSI PER ASSISTENZA MEDICA NELLE RESIDENZE PER ANZIANI - DA PUBBLICO DELLA PAB	2.050.961,17	2.049.000,00	2.049.000,00	2.200.000,00	+151.000,00	+7,37%	+151.000,00	+7,37%	
400.500.45	RIMBORSI PER ASSISTENZA MEDICA NELLE RESIDENZE PER ANZIANI - DA PRIVATO DELLA PAB	743.651,02	806.000,00	806.000,00	950.000,00	+144.000,00	+17,87%	+144.000,00	+17,87%	
400.500.50	ALTRA ASSISTENZA TERRITORIALE RESIDENZIALE PER NON AUTOSUFFICIENTI - PRESTAZIONI SOCIOANITARIE A RILEVANZA SANITARIA DA PRIVATO DELLA PAB	6.358.348,36	6.540.000,00	6.532.140,73	7.100.000,00	+560.000,00	+8,56%	+567.859,27	+8,69%	aggiornamento indice ASTAT 2023 6%
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	-	-	-	-	-				

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2022	2023	2023	2024	2023 - 2024		2023 - 2024		
400.550.30	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA AMBULATORIALE E DOMICILIARE PER CURE PALLIATIVE EROGATA DA ISTITUTI PRIVATI DELLA PAB	-	10.000,00	-	-	-10.000,00	-100,00%			non sono state stipulate convenzioni in merito
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 IN ISTITUTI PUBBLICI DELLA	-	-	-	-	-				
400.550.60	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE PER CURE PALLIATIVE IN ISTITUTI PUBBLICI EXTRA	-	3.000,00	-	-	-3.000,00	-100,00%			
400.550.70	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE PER CURE PALLIATIVE IN ISTITUTI PRIVATI DELLA	1.682.764,35	1.650.000,00	1.625.194,13	1.860.000,00	+210.000,00	+12,73%	+234.805,87	+14,45%	
400.550.80	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE PER CURE PALLIATIVE IN ISTITUTI PRIVATI EXTRA	-	-	-	-	-				
400.570.10	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE A PERSONE AFFETTE DA HIV IN ISTITUTI PRIVATI DELLA PAB	901.661,67	900.000,00	890.591,44	900.000,00	-	+0,00%	+9.408,56	+1,06%	
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	331.683,02	2.171.554,58	279.849,35	279.849,35	-1.891.705,23	-87,11%			
400.590.40	PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE DI PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE DA PRIVATO PAB	2.536.021,09	2.461.000,00	2.673.055,49	3.000.000,00	+539.000,00	+21,90%	+326.944,51	+12,23%	previsione aumento posti letto al SKD
400.590.50	PRESTAZIONI RESIDENZIALI, CURE INTERMEDIE	278.684,20	592.000,00	921.574,47	1.200.000,00	+608.000,00	+102,70%	+278.425,53	+30,21%	Aumento utilizzo cure intermedie
410.300.20	FORNITURE DI PRODOTTI SANITARI DA PARTE DELLE AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB	47,60	-	-	-	-				
B.2.m	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.299.593,26	3.658.000,00	2.785.500,00	3.136.165,00	-521.835,00	-14,27%	+350.665,00	+12,59%	
510.100.05	COMPARTICIPAZIONI AL PERSONALE PER ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALI - AREA OSPEDALIERA	-	-	-	-	-				
510.100.10	COMPARTICIPAZIONI AL PERSONALE PER ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALI - AREA SPECIALISTICA	2.138.820,59	3.543.000,00	2.620.800,00	3.000.000,00	-543.000,00	-15,33%	+379.200,00	+14,47%	il costo è correlato all'attività dei prestazioni libero professionale che è previsto in aumento nel 2024
510.100.20	COMPARTICIPAZIONI AL PERSONALE PER ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALI - CONSULENZE (EX ART. 55 C.1 LETT. C), D) ED EX ART. 57,58)	131.655,57	82.000,00	131.700,00	111.983,00	+29.983,00	+36,56%	-19.717,00	-14,97%	
510.100.40	COMPARTICIPAZIONI AL PERSONALE PER ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALI - ALTRO	29.117,10	33.000,00	33.000,00	24.182,00	-8.818,00	-26,72%	-8.818,00	-26,72%	
B.2.n	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.528.158,69	3.569.000,00	3.513.781,00	1.653.000,00	-1.916.000,00	-53,68%	-1.860.781,00	-52,96%	Tagli a partire dal 1. luglio di tutti rimborsi erogabili dall'Azienda Sanitaria
420.100.10	RIMBORSI PER RICOVERI IN ITALIA	71.837,91	93.000,00	49.081,00	100.000,00	+7.000,00	+7,53%	+50.919,00	+103,74%	
420.110.10	RIMBORSI PER RICOVERI ALL'ESTERO	222.907,86	212.000,00	230.000,00	125.000,00	-87.000,00	-41,04%	-105.000,00	-45,65%	
420.120.10	RIMBORSI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	13.021,91	7.000,00	10.000,00	15.000,00	+8.000,00	+114,29%	+5.000,00	+50,00%	
420.130.10	RIMBORSI PER ASSISTENZA MEDICO GENERICA	-	-	-	-	-				
420.130.20	RIMBORSI PER PARTO A DOMICILIO (LP 33/88 ART.21)	28.388,84	28.000,00	28.500,00	10.000,00	-18.000,00	-64,29%	-18.500,00	-64,91%	
420.140.10	RIMBORSI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE IN ITALIA	494.754,22	609.000,00	609.000,00	100.000,00	-509.000,00	-83,58%	-509.000,00	-83,58%	
420.140.20	RIMBORSI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE ALL'ESTERO	17.848,19	25.000,00	23.000,00	15.000,00	-10.000,00	-40,00%	-8.000,00	-34,78%	
420.150.10	RIMBORSI PER ASSISTENZA ODONTOIATRICA LP 16/88	2.376.501,04	2.225.000,00	2.225.000,00	1.150.000,00	-1.075.000,00	-48,31%	-1.075.000,00	-48,31%	
420.200.10	CONTRIBUTI, ASSEGNI E SUSSIDI VARI PER ASSISTENZA MEDICO	612,22	1.000,00	1.000,00	-	-1.000,00	-100,00%	-1.000,00	-100,00%	
420.210.10	CONTRIBUTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA	-	-	-	-	-				
420.230.10	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO	48.865,94	79.000,00	60.000,00	-	-79.000,00	-100,00%	-60.000,00	-100,00%	
420.230.20	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI NON DI VOLONTARIATO E AD ALTRI	-	-	-	-	-				
420.240.10	ALTRI CONTRIBUTI AD ASSISTITI	158.487,60	160.000,00	160.000,00	88.000,00	-72.000,00	-45,00%	-72.000,00	-45,00%	
420.260.10	CONTRIBUTI A SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA	-	-	-	-	-				
420.300.10	PREMIO OPEROSITA' PAZIENTI PSICHIATRICI	65.915,26	62.000,00	73.000,00	-	-62.000,00	-100,00%	-73.000,00	-100,00%	
420.400.10	TRASFERIMENTI PREVISTI DALL'ART. 7 del D.LGS. 19.11.2008 N. 194 (RIFINANZIAMENTO CONTROLLI VETERINARI UFFICIALI)	29.017,70	68.000,00	45.200,00	50.000,00	-18.000,00	-26,47%	+4.800,00	+10,62%	incremento controlli veterinari
B.2.o	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.832.684,85	2.403.000,00	2.967.777,46	2.356.000,00	-47.000,00	-1,96%	-611.777,46	-20,61%	
340.500.20	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB	-	-	-	-	-				
340.500.40	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE ESTERE	-	-	-	-	-				
340.500.50	CONSULENZE SANITARIE DA STRUTTURE SANITARIE PRIVATE	-	-	-	-	-				
340.500.60	ALTRE CONSULENZE SANITARIE	60,00	6.000,00	-	6.000,00	-	+0,00%	+6.000,00		
340.900.40	SERVIZIO PER LA MESSA A DISPOSIZIONE DI PERSONALE SANITARIO	2.626.570,56	2.223.000,00	2.078.569,87	2.250.000,00	+27.000,00	+1,21%	+171.430,13	+8,25%	
510.160.10	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE (CO.CO.CO) SANITARIE	1.915.748,80	-	707.594,13	-	-		-707.594,13	-100,00%	Il personale CO.CO.CO con contratto in scadenza nell'anno non verrà rinnovato in quanto non previsto dalla normativa.
510.160.15	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE (CO.CO.CO) SANITARIE - ONERI SOCIALI	140.875,48	-	60.626,41	-	-		-60.626,41	-100,00%	Il personale CO.CO.CO con contratto in scadenza nell'anno non verrà rinnovato in quanto non previsto dalla normativa.
510.300.10	ONERI PER IL PERSONALE TIROCINANTE E BORSISTA (COMPRESI ONERI RIFLESSI)	125.208,88	150.000,00	84.349,08	100.000,00	-50.000,00	-33,33%	+15.650,92	+18,55%	
510.450.10	INDENNITÀ ALLIEVI	2.970,97	24.000,00	-	-	-24.000,00	-100,00%			
510.700.12	COMPENSI PER IL PERSONALE SANITARIO IN COMANDO DA AS EXTRA -	21.250,16	-	36.637,97	-	-		-36.637,97	-100,00%	
510.700.13	COMPENSI PER IL PERSONALE SANITARIO IN COMANDO DA ALTRI ENTI	-	-	-	-	-				
B.2.p	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	26.325.594,65	27.730.133,30	28.889.006,42	22.610.893,10	-5.119.240,20	-18,46%	-6.278.113,32	-21,73%	
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)	-	-	-	-	-				
370.200.15	ACQUISTI DI SERVIZI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA - FARMACI INNOVATIVI EROGATI DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (FATTURATI DIRETTAMENTE)	858.031,08	840.000,00	840.000,00	1.000.000,00	+160.000,00	+19,05%	+160.000,00	+19,05%	
390.150.10	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB FATTURATA DIRETTAMENTE	1.306.673,16	529.000,00	873.413,53	1.125.000,00	+596.000,00	+112,67%	+251.586,47	+28,80%	in previsione nuovo screening
390.150.40	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA EROGATA DA ISTITUTI PUBBLICI EXTRA PAB (FATTURATA DIRETTAMENTE)	4.384,81	-	-	-	-				
390.150.50	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE SANITARIE ESTERE (MOBILITÀ COMPENSATA)	-	-	-	-	-				
400.900.20	ASSISTENZA TERMALE DA PUBBLICO EXTRA PAB - FATTURATA	-	-	-	-	-				
410.100.20	PRESTAZIONI DI RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (FATTURATE DIRETTAMENTE)	1.777,84	165.000,00	42.125,01	330.000,00	+165.000,00	+100,00%	+287.874,99	+683,38%	
410.100.40	PRESTAZIONI DI RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE ESTERE (FATTURATE DIRETTAMENTE)	13.564.856,61	13.030.000,00	15.460.363,40	8.000.000,00	-5.030.000,00	-38,60%	-7.460.363,40	-48,25%	A partire dal 1° luglio non potranno essere garantite le prestazioni all'estero.
410.100.41	PRESTAZIONI DI RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE ESTERE (MOBILITÀ COMPENSATA)	6.348.261,46	8.493.133,30	6.555.893,10	6.555.893,10	-1.937.240,20	-22,81%	-0,00	-0,00%	A partire dal 1° luglio non potranno essere garantite le prestazioni all'estero.
410.200.15	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA - DA PUBBLICO (ALTRI SOGGETTI PUBBL. DELLA PAB)	-	-	-	-	-				
410.200.20	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (FATTURATE DIRETTAMENTE)	21.169,08	67.000,00	68.808,00	60.000,00	-7.000,00	-10,45%	-8.808,00	-12,80%	

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2022	2023	2023	2024	2023 - 2024		2023 - 2024		
410.200.22	FORNITURA DI PERSONALE DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (FATTURATE DIRETTAMENTE)	776.763,84	888.000,00	538.071,51	1.100.000,00	+212.000,00	+23,87%	+561.928,49	+104,43%	fabbisogno di specialisti esterni da cliniche universitarie in aumento
410.200.30	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA DA PUBBLICO EXTRA PAB	42.584,04	40.000,00	57.065,36	180.000,00	+140.000,00	+350,00%	+122.934,64	+215,43%	
410.200.32	FORNITURA DI PERSONALE DA PUBBLICO EXTRA PAB	-	-	-	-	-				
410.200.40	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE ESTERE (FATTURATE DIRETTAMENTE)	2.763.103,52	2.568.000,00	3.345.478,96	1.600.000,00	-968.000,00	-37,69%	-1.745.478,96	-52,17%	A partire dal 1° luglio non potranno essere garantite le prestazioni all'estero.
410.200.41	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE ESTERE (MOBILITÀ COMPENSATA)	-	-	-	-	-				
410.200.42	FORNITURA DI PERSONALE DA AZIENDE SANITARIE ESTERE (FATTURATE DIRETTAMENTE)	-	-	-	-	-				
410.200.50	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	637.989,21	1.110.000,00	1.107.787,55	2.660.000,00	+1.550.000,00	+139,64%	+1.552.212,45	+140,12%	
410.200.52	FORNITURA DI PERSONALE DA STRUTTURE SANITARIE PRIVATE (FATTURATE DIRETTAMENTE)	-	-	-	-	-				
B.3	Acquisti di servizi non sanitari	92.814.437,66	85.546.543,67	93.619.808,18	82.946.529,17	-2.600.014,50	-3,04%	-10.673.279,01	-11,40%	
B.3.a	Servizi non sanitari	89.114.527,29	82.957.543,67	89.962.658,73	79.273.529,17	-3.684.014,50	-4,44%	-10.689.129,56	-11,88%	
340.100.10	LAVANDERIA	7.935.548,32	7.957.000,00	8.821.984,32	9.650.000,00	+1.693.000,00	+21,28%	+828.015,68	+9,39%	Adeguamento all'inflazione; aumento dei costi causa passaggio a noleggio biancheria
340.150.10	PULIZIA	16.156.704,10	15.953.000,00	17.570.212,13	16.500.000,00	+547.000,00	+3,43%	-1.070.212,13	-6,09%	Previsto taglio del servizio reso a partire dal 1. luglio
340.200.10	MENSA DIPENDENTI E BUONI PASTO	839.236,98	785.000,00	1.258.327,35	1.122.434,10	+337.434,10	+42,99%	-135.893,25	-10,80%	Diminuzione dei costi per diminuzione del personale in servizio
340.250.10	RISCALDAMENTO	3.473.138,57	5.031.000,00	3.677.643,59	3.473.000,00	-1.558.000,00	-30,97%	-204.643,59	-5,56%	Diminuzione del costo per diminuzione tariffe
340.300.10	SERVIZI DI ELABORAZIONE DATI	62.737,56	109.000,00	18.000,00	139.000,00	+30.000,00	+27,52%	+121.000,00	+672,22%	
340.360.10	SERVIZI DI TRASPORTO NON SANITARI	738.091,95	537.000,00	750.000,00	730.996,00	+193.996,00	+36,13%	-19.004,00	-2,53%	
340.400.10	SMALTIMENTO RIFIUTI E TRASPORTI DI RIFIUTI	3.489.596,07	2.172.000,00	4.046.055,43	4.227.647,40	+2.055.647,40	+94,64%	+181.591,97	+4,49%	
340.450.10	VIGILANZA	1.011.812,12	738.000,00	905.000,00	1.290.000,00	+552.000,00	+74,80%	+385.000,00	+42,54%	contratto nuovo con prestazioni aggiuntive
340.900.05	ALTRI SERVIZI RESI DA ENTI PUBBLICI	213.147,06	24.000,00	157.105,64	-	-24.000,00	-100,00%	-157.105,64	-100,00%	
340.900.10	ALTRI SERVIZI RESI DA ASSOCIAZIONI E DA ALTRI PRIVATI	10.921.497,89	11.589.000,00	11.000.000,00	12.868.190,00	+1.279.190,00	+11,04%	+1.868.190,00	+16,98%	previsti servizi aggiuntivi
340.900.20	INIZIATIVE DI SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA (GESTIONE ASILI NIDO)	1.380.674,05	1.485.000,00	1.610.909,35	1.896.510,00	+411.510,00	+27,71%	+285.600,65	+17,73%	previsti servizi aggiuntivi
340.900.45	RIMBORSO SPESE AL PERSONALE DIPENDENTE	2.059.272,65	1.820.000,00	1.850.000,00	1.591.617,00	-228.383,00	-12,55%	-258.383,00	-13,97%	Diminuzione rimborsi per tagli al personale
350.100.10	ENERGIA ELETTRICA	24.674.593,88	16.939.000,00	19.300.000,00	7.762.000,00	-9.177.000,00	-54,18%	-11.538.000,00	-59,78%	Risparmio per l'erogazione gratuita dell'energia elettrica di cui alla delibera della Giunta provinciale del 1174 del 19.12.2023)
350.200.10	ACQUA POTABILE E DI RIFIUTO	1.063.964,82	1.245.000,00	1.245.000,00	850.000,00	-395.000,00	-31,73%	-395.000,00	-31,73%	
350.300.10	SPESE TELEFONICHE	2.503.843,80	2.135.000,00	2.618.940,20	2.218.000,00	+83.000,00	+3,89%	-400.940,20	-15,31%	Acquisto solamente dei servizi base
350.400.10	INTERNET	4.062,60	40.000,00	5.000,00	50.000,00	+10.000,00	+25,00%	+45.000,00	+900,00%	
350.450.10	ALTRE RETI DI TRASMISSIONE DATI	1.140.952,56	1.069.000,00	1.232.452,00	662.452,00	-406.548,00	-38,03%	-570.000,00	-46,25%	
350.500.10	CANONI RADIOTELEVISIVI	5.105,25	4.000,00	5.100,00	4.092,00	+92,00	+2,30%	-1.008,00	-19,76%	
350.600.10	BANCHE DATI	74.068,00	98.000,00	100.000,00	150.000,00	+52.000,00	+53,06%	+50.000,00	+50,00%	Aumento causa nuovi servizi
350.900.10	UTENZE VARIE	47.593,06	59.000,00	52.277,28	64.288,00	+5.288,00	+8,96%	+12.010,72	+22,98%	Adeguamento all'inflazione
460.200.10	PUBBLICITA' ED INSERZIONI	563.036,18	216.000,00	470.000,00	621.000,00	+405.000,00	+187,50%	+151.000,00	+32,13%	Previste nuove pubblicazioni Open Access
460.200.20	MANIFESTAZIONI ED EVENTI	-	-	-	-	-				
460.400.10	SPESE POSTALI	1.090.427,29	1.019.000,00	1.420.287,77	1.400.000,00	+381.000,00	+37,39%	-20.287,77	-1,43%	
460.450.10	BOLLI E MARCHE	1.046,19	1.000,00	820,00	1.000,00	-	+0,00%	+180,00	+21,95%	
460.500.10	ABBONAMENTI	434.093,37	444.000,00	450.000,00	470.580,00	+26.580,00	+5,99%	+20.580,00	+4,57%	
460.550.10	PREMI DI ASSICURAZIONE - ASSICURAZIONE RCT ATTIVITÀ OSPEDALIERA	7.738.336,93	9.855.543,67	9.855.543,67	9.855.543,67	-	+0,00%	-	-	costo in linea con il 2023
460.550.20	ALTRI PREMI DI ASSICURAZIONE	143.998,71	114.000,00	114.000,00	43.729,00	-70.271,00	-61,64%	-70.271,00	-61,64%	previsti tagli di servizi non necessari
460.600.10	LIBRI, RIVISTE ED ELENCHI TELEFONICI	200.248,90	175.000,00	150.000,00	158.450,00	-16.550,00	-9,46%	+8.450,00	+5,63%	
460.650.10	SPESE DI INCASSO E BANCARIE	152.097,85	90.000,00	93.000,00	173.000,00	+83.000,00	+92,22%	+80.000,00	+86,02%	2023-2025: In base al contratto con Alto Adige riscossioni a partire dall'01.01.2023 per ogni transazione pagoPa a AAR spettano 0,25 € con un massimo di 80.000 € all'anno; recupero crediti esteri 20.000 €; recupero tramite AAR 10.000 x 3+22%Iva= 36.600€ + 3 % su 1,2 Mio. = 36.000 = 172.600 €
460.700.10	SPESE CONDOMINIALI	995.600,58	1.254.000,00	1.185.000,00	1.300.000,00	+46.000,00	+3,67%	+115.000,00	+9,70%	
B.3.b	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	702.262,83	74.000,00	286.370,39	73.000,00	-1.000,00	-1,35%	-213.370,39	-74,51%	
340.500.80	CONSULENZE TECNICHE, FISCALI ED AMMINISTRATIVE DA PARTE DELLE AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB	-	-	-	-	-				
340.500.90	ALTRE CONSULENZE TECNICHE, FISCALI ED AMMINISTRATIVE	55.960,72	22.000,00	50.000,00	73.000,00	+51.000,00	+231,82%	+23.000,00	+46,00%	Prevista nuova consulenza privacy per Comitato Etico
510.160.20	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE (CO.CO.CO) NON SANITARIE	314.775,65	27.000,00	2.049,48	-	-27.000,00	-100,00%	-2.049,48	-100,00%	
510.160.25	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE (CO.CO.CO) NON SANITARIE - ONERI SOCIALI	99.041,89	4.000,00	656,21	-	-4.000,00	-100,00%	-656,21	-100,00%	
510.250.10	ONERI PER IL PERSONALE RELIGIOSO CONVENZIONATO	21.693,66	21.000,00	22.873,79	-	-21.000,00	-100,00%	-22.873,79	-100,00%	
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	210.790,91	-	210.790,91	-	-		-210.790,91	-100,00%	
B.3.c	Formazione	2.997.647,54	2.515.000,00	3.370.779,06	3.600.000,00	+1.085.000,00	+43,14%	+229.220,94	+6,80%	
510.400.10	COSTI PER SERVIZI DI FORMAZIONE, SPECIALIZZAZIONE ED AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	2.380.780,37	2.057.000,00	2.624.966,24	2.900.000,00	+843.000,00	+40,98%	+275.033,76	+10,48%	
510.500.10	INDENNITA' PER ATTIVITÀ DI LIBERA DOCENZA DEL PERSONALE	250.360,92	181.000,00	224.725,53	300.000,00	+119.000,00	+65,75%	+75.274,47	+33,50%	
510.550.10	COMPENSI A DOCENTI ESTERNI	366.506,25	277.000,00	521.087,29	400.000,00	+123.000,00	+44,40%	-121.087,29	-23,24%	
B.4	Manutenzione e riparazione	29.995.615,90	29.326.000,00	34.824.545,97	34.843.543,00	+5.517.543,00	+18,81%	+18.997,03	+0,05%	
330.100.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI IMMOBILI	9.988.536,32	10.429.000,00	12.204.215,73	9.149.903,00	-1.279.097,00	-12,26%	-3.054.312,73	-25,03%	Alcuni contratti non verranno rinnovati e gli interventi non strettamente necessari, dal 1° luglio verranno posticipati
330.100.20	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI IMPIANTI E MACCHINARI	30.735,69	33.000,00	27.662,12	-	-33.000,00	-100,00%	-27.662,12	-100,00%	Alcuni contratti non verranno rinnovati e gli interventi non strettamente necessari, dal 1° luglio verranno posticipati
330.200.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE SANITARIE	9.296.461,32	9.633.000,00	8.681.542,03	10.050.640,00	+417.640,00	+4,34%	+1.369.097,97	+15,77%	Sono considerati i costi che l'Azienda dovrà sostenere per la manutenzione delle apparecchiature della Radioterapia . Aumento dal 2024 è legato prevalentemente all'aumento del parco apparecchiature e alla loro progressiva uscita dal periodo di garanzia.

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2022	2023	2023	2024	2023 - 2024		2023 - 2024		
330.300.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI SOFTWARE	7.183.099,69	5.904.000,00	8.542.892,76	10.583.000,00	+4.679.000,00	+79,25%	+2.040.107,24	+23,88%	Proroga contratto Saim per l'anno 2024. Dal 2024 attivazione di nuovi servizi IT (manutenzione software, servizi di assistenza tecnica, servizi di progettazione) tramite la convenzione "Servizi IT" di ACP Lotto 3 e Lotto 1 e le convenzioni Consip Iaas Paas Lotto 9.
330.300.90	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE ECONOMALE ED ALTRI BENI	3.088.524,84	2.912.000,00	5.000.000,00	4.810.000,00	+1.898.000,00	+65,18%	-190.000,00	-3,80%	
330.400.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE AUTOMEZZI	408.258,04	415.000,00	368.233,33	250.000,00	-165.000,00	-39,76%	-118.233,33	-32,11%	Taglio manutenzioni non necessarie a partire dal 1. luglio
330.500.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE MOBILI ED ARREDI	-	-	-	-	-	-	-	-	
B.5	Godimento di beni di terzi	16.385.588,60	15.980.000,00	17.709.000,00	22.036.502,00	+6.056.502,00	+37,90%	+4.327.502,00	+24,44%	
430.100.10	LOCAZIONI PASSIVE - AREA SANITARIA	1.762.303,48	1.742.000,00	2.150.000,00	2.597.000,00	+855.000,00	+49,08%	+447.000,00	+20,79%	
430.100.20	LOCAZIONI PASSIVE - AREA NON SANITARIA	3.219.016,52	3.272.000,00	3.982.000,00	3.973.452,00	+701.452,00	+21,44%	-8.548,00	-0,21%	
430.200.10	CANONI DI NOLEGGIO APPARECCHIATURE SANITARIE	7.194.505,98	6.701.000,00	7.330.000,00	8.388.600,00	+1.687.600,00	+25,18%	+1.058.600,00	+14,44%	Noleggio nuove apparecchiature + adeguamento all'inflazione.
430.300.10	CANONI NOLEGGIO HARDWARE E SOFTWARE	382.575,53	366.000,00	366.000,00	4.350.000,00	+3.984.000,00	+1088,52%	+3.984.000,00	+1088,52%	Forte aumento per diversa contabilizzazione licenze software di durata annuale. Fino al consuntivo 2022 contabilizzate tra gli ammortamenti.
430.300.90	CANONI DI NOLEGGIO ALTRE APPARECCHIATURE NON SANITARIE	883.577,63	605.000,00	890.000,00	968.100,00	+363.100,00	+60,02%	+78.100,00	+8,78%	
430.400.10	CANONI DI NOLEGGIO AUTOMEZZI	519,11	1.000,00	1.000,00	10.000,00	+9.000,00	+900,00%	+9.000,00	+900,00%	
430.400.20	CANONI DI NOLEGGIO ALTRI BENI	202.397,45	793.000,00	250.000,00	465.000,00	-328.000,00	-41,36%	+215.000,00	+86,00%	Noleggio container per la sala operatoria di Brunico
430.500.10	CANONI DI LEASING APPARECCHIATURE SANITARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	
430.500.20	CANONI DI LEASING APPARECCHIATURE NON SANITARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	
430.500.30	CANONI DI LEASING AUTOMEZZI	-	-	-	-	-	-	-	-	
430.500.40	CANONI DI LEASING ALTRI BENI	-	-	-	-	-	-	-	-	
430.600.10	CANONI DI PROJECT FINANCING	-	-	-	-	-	-	-	-	
430.900.10	ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.740.692,90	2.500.000,00	2.740.000,00	1.284.350,00	-1.215.650,00	-48,63%	-1.455.650,00	-53,13%	
B.6	Costi del personale	690.760.203,83	697.303.882,79	745.865.835,82	707.687.218,88	+10.383.336,09	+1,49%	-38.178.616,94	-5,12%	A partire da maggio le nuove assunzioni dovranno essere bloccate e verranno effettuate le sostituzioni strettamente necessarie per la garanzia dei LEA: il personale dimesso sarà sostituito dopo un esame approfondito delle necessità (stima -447 unità). Dal 1° maggio non potranno essere effettuati straordinari, plus-orario e prestazioni aggiuntive. Riduzione del personale con contratto di diritto privato
B.6.a	Personale dirigente medico	243.840.138,83	240.217.000,00	261.817.168,94	252.197.817,16	+11.980.817,16	+4,99%	-9.619.351,78	-3,67%	
470.100.10	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	112.310.748,85	113.063.000,00	121.878.418,00	116.962.946,29	+3.899.946,29	+3,45%	-4.915.471,71	-4,03%	
470.100.11	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	32.374.566,60	31.822.000,00	33.665.536,00	31.237.662,00	-584.338,00	-1,84%	-2.427.874,00	-7,21%	
470.100.20	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-	-	-	-	
470.100.21	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-	-	-	-	
470.200.10	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	14.384.446,08	14.648.000,00	14.896.575,00	12.585.869,15	-2.062.130,85	-14,08%	-2.310.705,85	-15,51%	
470.200.11	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	5.798.070,87	5.823.000,00	5.428.998,00	5.519.582,55	-303.417,45	-5,21%	+90.584,55	+1,67%	
470.300.10	INCENTIVI - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	6.518.041,97	6.510.000,00	6.769.937,00	6.769.937,00	+259.937,00	+3,99%	-	-	
470.300.11	INCENTIVI - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	1.970.776,09	1.930.000,00	1.965.059,00	1.965.059,00	+35.059,00	+1,82%	-	-	
470.600.10	COMPARTICIPAZIONI PER DIFFERENZA DI CLASSE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	-	37.000,00	39.762,44	-	-37.000,00	-100,00%	-39.762,44	-100,00%	
470.600.11	COMPARTICIPAZIONI PER DIFFERENZA DI CLASSE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-	-	-	-	
470.700.10	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	34.152.415,79	37.218.000,00	39.979.894,00	40.638.539,00	+3.420.539,00	+9,19%	+658.645,00	+1,65%	
470.700.11	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	10.727.623,16	11.107.000,00	11.314.409,00	11.748.612,00	+641.612,00	+5,78%	+434.203,00	+3,84%	
470.700.40	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-	-	-	-	
470.700.41	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-	-	-	-	
470.800.10	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	5.101.030,00	5.365.000,00	5.365.000,00	5.365.000,00	-	+0,00%	-	-	
470.800.11	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	1.326.903,00	919.000,00	1.326.903,00	1.326.903,00	+407.903,00	+44,39%	-	-	
470.800.25	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	1.812.441,31	2.382.000,00	2.382.000,00	2.382.000,00	-	+0,00%	-	-	
470.800.26	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	396.433,89	222.000,00	450.936,00	450.936,00	+228.936,00	+103,12%	-	-	
470.800.40	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	1.834.711,42	2.088.000,00	2.179.095,00	2.179.095,00	+91.095,00	+4,36%	-	-	
470.800.41	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	466.380,89	313.000,00	510.347,34	510.347,34	+197.347,34	+63,05%	-0,01	-0,00%	
470.800.55	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	9.968,00	476.000,00	476.000,00	476.000,00	-	+0,00%	-	-	
470.800.56	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	36.591,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	-	+0,00%	-	-	
510.150.10	PERSONALE ESTERNO SANITARIO MEDICO - TEMPO DETERMINATO	12.299.309,26	3.664.000,00	10.790.299,16	9.503.069,83	+5.839.069,83	+159,36%	-1.287.229,33	-11,93%	Dal 1° luglio Riduzione del personale con contratto di diritto privato.
510.150.20	PERSONALE ESTERNO SANITARIO - ASSISTENZA ODONTOIATRICA LP 16/88 ART. 3	86.793,53	100.000,00	100.000,00	46.259,00	-53.741,00	-53,74%	-53.741,00	-53,74%	
510.600.10	COMPENSI A SANITARI COORDINATORI DI DISTRETTO	-	-	-	-	-	-	-	-	
510.650.10	COMPENSI A SANITARI CON FUNZIONE IGIENISTA DISTRETTUALE	948.707,73	1.082.000,00	850.000,00	1.082.000,00	-	+0,00%	+232.000,00	+27,29%	
510.800.10	COMPENSI PER IL PERSONALE SANITARIO PREPOSTO ASSISTENZA ZOOIATRICA	1.284.179,39	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	-	+0,00%	-	-	
B.6.b	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	33.691.321,80	33.342.000,00	37.977.067,42	38.455.043,88	+5.113.043,88	+15,34%	+477.976,46	+1,26%	
470.100.30	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	20.441.783,36	20.304.000,00	23.431.835,00	23.179.184,65	+2.875.184,65	+14,16%	-252.650,35	-1,08%	
470.100.31	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	2.465.692,23	2.268.000,00	2.492.601,00	3.082.221,99	+814.221,99	+35,90%	+589.620,99	+23,65%	
470.100.40	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-	-	-	-	
470.100.41	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-	-	-	-	
470.200.20	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	386.864,61	375.000,00	402.750,00	307.824,42	-67.175,58	-17,91%	-94.925,58	-23,57%	

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo	
		2022	2023	2023	2024	2023 - 2024		2023 - 2024	
470.200.21	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	46.500,76	55.000,00	29.253,00	22.262,58	-32.737,42	-59,52%	-6.990,42	-23,90%
470.300.20	INCENTIVI - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	1.306.909,11	1.283.000,00	1.442.037,00	1.442.037,00	+159.037,00	+12,40%		
470.300.21	INCENTIVI - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	168.416,14	152.000,00	145.871,00	145.871,00	-6.129,00	-4,03%		
470.600.20	COMPARTICIPAZIONI PER DIFFERENZA DI CLASSE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	-	9.000,00	9.940,61	-	-9.000,00	-100,00%	-9.940,61	-100,00%
470.600.21	COMPARTICIPAZIONI PER DIFFERENZA DI CLASSE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
470.700.20	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	6.447.167,92	6.530.000,00	7.453.326,00	7.613.499,00	+1.083.499,00	+16,59%	+160.173,00	+2,15%
470.700.21	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	771.282,24	708.000,00	756.280,00	1.013.667,00	+305.667,00	+43,17%	+257.387,00	+34,03%
470.700.50	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-			
470.700.51	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
470.800.15	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	806.205,00	761.000,00	806.205,00	806.205,00	+45.205,00	+5,94%		
470.800.16	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	58.294,00	40.000,00	58.294,00	58.294,00	+18.294,00	+45,74%		
470.800.30	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	242.855,00	384.000,00	384.000,00	384.000,00	-	+0,00%		
470.800.31	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	6.476,23	17.000,00	17.000,00	17.000,00	-	+0,00%		
470.800.45	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	278.689,37	305.000,00	322.559,33	322.559,33	+17.559,33	+5,76%	-0,01	-0,00%
470.800.46	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	17.297,41	15.000,00	20.217,91	20.217,91	+5.217,91	+34,79%		
470.800.60	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	2.598,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	-	+0,00%		
470.800.61	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	503,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	+0,00%		
510.150.11	PERSONALE ESTERNO SANITARIO DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO DETERMINATO	243.787,42	108.000,00	176.897,57	12.200,00	-95.800,00	-88,70%	-164.697,57	-93,10%
B.6.c	Personale comparto ruolo sanitario	263.518.612,64	273.099.000,00	282.835.167,75	264.107.823,33	-8.991.176,67	-3,29%	-18.727.344,42	-6,62%
470.100.50	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	144.637.570,14	145.059.000,00	160.227.451,00	155.159.909,82	+10.100.909,82	+6,96%	-5.067.541,18	-3,16%
470.100.51	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	24.902.507,75	26.725.000,00	20.765.533,00	21.119.102,83	-5.605.897,17	-20,98%	+353.569,83	+1,70%
470.100.60	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	6.802,75	-	1.808,00	1.808,00	+1.808,00			
470.100.61	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	1.367,01	-	-	-	-			
470.200.30	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	12.371.805,03	12.667.000,00	11.389.633,00	9.849.074,14	-2.817.925,86	-22,25%	-1.540.558,86	-13,53%
470.200.31	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	3.221.441,92	3.630.000,00	2.118.020,00	2.080.607,98	-1.549.392,02	-42,68%	-37.412,02	-1,77%
470.300.30	INCENTIVI - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	8.924.787,39	8.757.000,00	8.641.461,00	2.727.058,76	-6.029.941,24	-68,86%	-5.914.402,24	-68,44%
470.300.31	INCENTIVI - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	2.972.683,26	3.026.000,00	1.847.429,00	1.160.320,20	-1.865.679,80	-61,65%	-687.108,80	-37,19%
470.700.30	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	50.062.514,64	50.971.000,00	53.819.675,00	52.345.904,41	+1.374.904,41	+2,70%	-1.473.770,59	-2,74%
470.700.31	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	9.193.206,01	10.224.000,00	6.992.191,00	7.542.622,17	-2.681.377,83	-26,23%	+550.431,17	+7,87%
470.700.60	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-			
470.700.61	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
470.800.20	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	2.589.110,00	5.566.000,00	9.026.111,00	5.566.000,00	-	+0,00%	-3.460.111,00	-38,33%
470.800.21	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	555.261,00	1.033.000,00	1.460.654,00	1.033.000,00	-	+0,00%	-427.654,00	-29,28%
470.800.35	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	2.119.807,11	2.544.000,00	2.544.000,00	2.544.000,00	-	+0,00%		
470.800.36	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	298.397,02	292.000,00	292.000,00	292.000,00	-	+0,00%		
470.800.50	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	1.276.900,94	2.154.000,00	3.083.304,42	2.166.375,00	+12.375,00	+0,57%	-916.929,42	-29,74%
470.800.51	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	230.029,02	353.000,00	479.629,33	366.301,02	+13.301,02	+3,77%	-113.328,31	-23,63%
470.800.65	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	109.577,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	-	+0,00%		
470.800.66	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	14.376,00	22.000,00	57.268,00	57.268,00	+35.268,00	+160,31%		
510.150.12	ALTRO PERSONALE ESTERNO SANITARIO COMPARTO - TEMPO DETERMINATO	30.468,65	11.000,00	24.000,00	31.471,00	+20.471,00	+186,10%	+7.471,00	+31,13%
B.6.d	Personale dirigente altri ruoli	9.340.376,86	9.212.994,47	10.487.178,91	10.395.153,65	+1.182.159,18	+12,83%	-92.025,26	-0,88%
480.100.10	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	1.029.328,09	1.032.117,80	1.098.937,00	1.204.225,00	+172.107,20	+16,68%	+105.288,00	+9,58%
480.100.11	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	41.759,60	43.000,00	47.236,00	54.725,00	+11.725,00	+27,27%	+7.489,00	+15,85%
480.100.20	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-			
480.100.21	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
480.200.10	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	67.065,49	25.000,00	1.344,00	-	-25.000,00	-100,00%	-1.344,00	-100,00%
480.200.11	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	1.526,22	1.000,00	256,00	-	-1.000,00	-100,00%	-256,00	-100,00%

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo	
		2022	2023	2023	2024	2023 - 2024		2023 - 2024	
480.300.10	INCENTIVI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	122.313,44	122.000,00	61.964,00	-	-122.000,00	-100,00%	-61.964,00	-100,00%
480.300.11	INCENTIVI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
480.600.10	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	309.117,33	340.000,00	321.042,00	348.943,00	+8.943,00	+2,63%	+27.901,00	+8,69%
480.600.11	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	10.611,18	11.000,00	13.327,00	15.312,00	+4.312,00	+39,20%	+1.985,00	+14,89%
480.600.30	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-			
480.600.31	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
480.700.10	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	30.870,00	26.000,00	183.360,00	240.000,00	+214.000,00	+823,08%	+56.640,00	+30,89%
480.700.11	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	+0,00%		
480.700.20	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	27.534,85	26.000,00	26.000,00	-	-26.000,00	-100,00%	-26.000,00	-100,00%
480.700.21	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
480.700.30	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	15.477,29	14.000,00	55.480,40	84.000,00	+70.000,00	+500,00%	+28.519,60	+51,40%
480.700.31	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	1.000,00	1.325,00	1.325,00	+325,00	+32,50%		
480.700.40	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-			
480.700.41	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
490.100.10	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	358.361,92	361.000,00	379.976,00	379.976,00	+18.976,00	+5,26%		
490.100.11	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
490.100.20	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-			
490.100.21	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
490.200.10	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	34.639,68	30.000,00	5.243,00	-	-30.000,00	-100,00%	-5.243,00	-100,00%
490.200.11	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
490.300.10	INCENTIVI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	31.393,32	31.000,00	23.499,00	-	-31.000,00	-100,00%	-23.499,00	-100,00%
490.300.11	INCENTIVI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
490.600.10	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	110.814,52	135.000,00	113.055,00	113.055,00	-21.945,00	-16,26%		
490.600.11	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
500.100.20	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-			
500.100.21	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
500.200.10	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	365.442,08	180.000,00	3.119,00	-	-180.000,00	-100,00%	-3.119,00	-100,00%
500.200.11	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	11.773,37	116,67	97,00	-	-116,67	-100,00%	-97,00	-100,00%
500.300.10	INCENTIVI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	294.067,82	296.000,00	260.677,00	-	-296.000,00	-100,00%	-260.677,00	-100,00%
500.300.11	INCENTIVI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	10.315,47	9.000,00	10.643,00	-	-9.000,00	-100,00%	-10.643,00	-100,00%
500.600.10	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	1.324.858,77	1.306.000,00	1.616.136,00	1.616.136,00	+310.136,00	+23,75%		
500.600.11	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	2.451,26	2.000,00	34.668,00	34.668,00	+32.668,00	+1633,40%		
500.600.30	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-			
500.600.31	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
500.700.10	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	79.756,00	66.000,00	893.880,00	1.170.000,00	+1.104.000,00	+1672,73%	+276.120,00	+30,89%
500.700.11	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	1.847,00	2.800,00	1.847,00	1.847,00	-953,00	-34,04%		
500.700.20	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	215.542,00	253.000,00	253.000,00	-	-253.000,00	-100,00%	-253.000,00	-100,00%
500.700.21	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	5.247,21	-	5.247,00	-	-		-5.247,00	-100,00%
500.700.30	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	79.091,37	85.000,00	303.923,20	409.500,00	+324.500,00	+381,76%	+105.576,80	+34,74%
500.700.31	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	1.879,97	1.000,00	1.879,91	1.879,91	+879,91	+87,99%		
500.700.40	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	3.160,00	3.960,00	-	-	-3.960,00	-100,00%		
500.700.41	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
B.6.e	Personale comparto altri ruoli	140.369.753,70	141.432.888,32	152.749.252,80	142.531.380,87	+1.098.492,55	+0,78%	-10.217.871,93	-6,69%
480.100.30	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	1.191.556,50	1.175.000,00	1.495.468,00	1.531.074,75	+356.074,75	+30,30%	+35.606,75	+2,38%
480.100.31	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	99.955,06	82.000,00	54.606,00	136.899,88	+54.899,88	+66,95%	+82.293,88	+150,70%
480.100.40	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-			
480.100.41	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo	
		2022	2023	2023	2024	2023 - 2024		2023 - 2024	
480.200.20	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	107.573,42	86.000,00	68.049,00	76.333,00	-9.667,00	-11,24%	+8.284,00	+12,17%
480.200.21	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	6.785,54	5.000,00	4.138,00	6.856,00	+1.856,00	+37,12%	+2.718,00	+65,68%
480.300.20	INCENTIVI - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	106.479,92	106.000,00	94.755,00	34.808,44	-71.191,56	-67,16%	-59.946,56	-63,26%
480.300.21	INCENTIVI - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
480.600.20	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	410.027,85	418.000,00	480.769,00	522.009,16	+104.009,16	+24,88%	+41.240,16	+8,58%
480.600.21	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	42.582,65	40.000,00	18.568,00	47.007,00	+7.007,00	+17,52%	+28.439,00	+153,16%
480.600.40	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-			
480.600.41	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
480.700.15	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	29.318,00	57.000,00	89.225,00	57.000,00	-	+0,00%	-32.225,00	-36,12%
480.700.16	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	1.659,00	2.513,32	3.856,00	2.513,00	-0,32	-0,01%	-1.343,00	-34,83%
480.700.25	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	8.295,77	54.000,00	54.000,00	54.000,00	-	+0,00%		
480.700.26	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	937,33	1.000,00	2.237,00	2.237,00	+1.237,00	+123,70%		
480.700.35	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	15.394,85	35.000,00	43.381,83	34.842,20	-157,80	-0,45%	-8.539,63	-19,68%
480.700.36	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	688,03	1.000,00	2.801,32	2.445,42	+1.445,42	+144,54%	-355,90	-12,70%
480.700.45	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	20.480,00	72.270,00	20.480,00	20.480,00	-51.790,00	-71,66%		
480.700.46	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	4.000,00	4.478,00	4.478,00	+478,00	+11,95%		
490.100.30	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	51.998.816,34	52.251.000,00	55.861.505,00	53.562.000,11	+1.311.000,11	+2,51%	-2.299.504,89	-4,12%
490.100.31	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	4.951.963,26	4.189.000,00	4.403.121,00	4.614.399,87	+425.399,87	+10,16%	+211.278,87	+4,80%
490.100.40	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	10.620,43	-	-	-	-			
490.100.41	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
490.200.20	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	4.783.985,51	4.267.000,00	4.687.421,00	2.797.558,27	-1.469.441,73	-34,44%	-1.889.862,73	-40,32%
490.200.21	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	426.374,25	382.000,00	323.773,00	84.294,66	-297.705,34	-77,93%	-239.478,34	-73,96%
490.300.20	INCENTIVI - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	1.812.280,11	1.805.000,00	1.726.637,00	508.654,92	-1.296.345,08	-71,82%	-1.217.982,08	-70,54%
490.300.21	INCENTIVI - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	67.738,41	60.000,00	40.358,00	2.610,24	-57.389,76	-95,65%	-37.747,76	-93,53%
490.600.20	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	17.151.370,57	17.511.000,00	17.892.611,00	17.712.945,75	+201.945,75	+1,15%	-179.665,25	-1,00%
490.600.21	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	1.593.662,20	1.358.000,00	1.338.885,00	1.507.652,84	+149.652,84	+11,02%	+168.767,84	+12,61%
490.600.40	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-			
490.600.41	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
490.700.15	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	887.025,00	1.794.000,00	2.997.315,00	1.794.000,00	-	+0,00%	-1.203.315,00	-40,15%
490.700.16	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	61.930,00	83.000,00	173.572,00	83.000,00	-	+0,00%	-90.572,00	-52,18%
490.700.25	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	368.217,85	619.000,00	619.000,00	619.000,00	-	+0,00%		
490.700.26	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	40.046,88	32.000,00	32.000,00	32.000,00	-	+0,00%		
490.700.35	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	351.113,30	642.000,00	970.462,33	651.583,86	+9.583,85	+1,49%	-318.878,48	-32,86%
490.700.36	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	27.858,62	31.000,00	58.306,89	34.305,31	+3.305,31	+10,66%	-24.001,58	-41,16%
490.700.45	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	69.713,00	29.000,00	45.807,00	45.807,00	+16.807,00	+57,96%		
490.700.46	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	3.150,00	1.000,00	14.454,00	14.454,00	+13.454,00	+1345,40%		
500.100.30	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	32.971.432,11	33.371.000,00	37.200.468,00	35.148.821,18	+1.777.821,18	+5,33%	-2.051.646,82	-5,52%
500.100.31	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	5.670.749,13	3.808.000,00	4.134.598,00	4.977.353,72	+1.169.353,72	+30,71%	+842.755,72	+20,38%
500.100.40	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	2.866,03	-	-	-	-			
500.100.41	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
500.200.20	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	525.232,56	1.071.000,00	195.771,00	196.182,00	-874.818,00	-81,68%	+411,00	+0,21%
500.200.21	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	35.157,02	118.000,00	10.567,00	13.252,00	-104.748,00	-88,77%	+2.685,00	+25,41%
500.300.20	INCENTIVI - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	1.313.153,23	1.647.000,00	1.351.662,00	467.764,16	-1.179.235,84	-71,60%	-883.897,84	-65,39%
500.300.21	INCENTIVI - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	81.215,50	81.000,00	68.103,00	28.439,96	-52.560,04	-64,89%	-39.663,04	-58,24%
500.600.20	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	10.150.699,32	10.365.000,00	11.205.950,00	10.992.560,07	+627.560,07	+6,05%	-213.389,93	-1,90%
500.600.21	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	1.683.021,01	1.233.000,00	1.196.958,00	1.560.387,24	+327.387,24	+26,55%	+363.429,24	+30,36%

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo	
		2022	2023	2023	2024	2023 - 2024		2023 - 2024	
500.600.40	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-			
500.600.41	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-			
500.700.15	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	573.280,00	1.351.000,00	2.150.219,00	1.351.000,00	-	+0,00%	-799.219,00	-37,17%
500.700.16	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	97.849,00	105.000,00	193.802,00	105.000,00	-	+0,00%	-88.802,00	-45,82%
500.700.25	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	188.991,90	423.000,00	423.000,00	423.000,00	-	+0,00%		
500.700.26	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	16.480,78	46.000,00	46.000,00	46.000,00	-	+0,00%		
500.700.35	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	206.617,82	472.000,00	689.904,71	478.111,68	+6.111,67	+1,29%	-211.793,04	-30,70%
500.700.36	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	33.340,12	41.000,00	66.368,72	42.836,19	+1.836,19	+4,48%	-23.532,53	-35,46%
500.700.45	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	17.418,00	30.195,00	30.195,00	30.195,00	-	+0,00%		
500.700.46	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	11.482,00	8.910,00	10.646,00	10.646,00	+1.736,00	+19,48%		
510.150.13	PERSONALE ESTERNO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	143.168,52	69.000,00	153.000,00	62.581,00	-6.419,00	-9,30%	-90.419,00	-59,10%
B.7 Oneri diversi di gestione		3.623.805,42	3.648.000,00	3.739.010,93	3.759.280,00	+111.280,00	+3,05%	+20.269,07	+0,54%
440.100.10	INDENNITA' - ORGANI DIRETTIVI	1.302.491,40	1.390.000,00	1.455.000,00	1.452.236,00	+62.236,00	+4,48%	-2.764,00	-0,19%
440.100.20	RIMBORSO SPESE - ORGANI DIRETTIVI	22.152,55	-	20.900,00	20.000,00	+20.000,00		-900,00	-4,31%
440.100.30	ONERI SOCIALI - ORGANI DIRETTIVI	421.235,61	318.000,00	440.000,00	496.512,00	+178.512,00	+56,14%	+56.512,00	+12,84%
450.100.10	INDENNITA' - COLLEGIO DEI REVISORI	88.805,04	89.000,00	89.000,00	89.000,00	-	+0,00%		
450.100.20	RIMBORSO SPESE - COLLEGIO DEI REVISORI	729,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	+0,00%		
450.100.30	ONERI SOCIALI - COLLEGIO DEI REVISORI	-	-	-	-	-			
460.100.10	GETTONI DI PRESENZA E RIMBORSO COSTI AI MEMBRI DI COMMISSIONI VARIE	1.070.919,06	1.069.000,00	1.060.000,00	1.032.013,00	-36.987,00	-3,46%	-27.987,00	-2,64%
460.150.10	COSTI DI RAPPRESENTANZA	9.374,40	3.000,00	5.015,01	3.069,00	+69,00	+2,30%	-1.946,01	-38,80%
460.350.10	RIMBORSI AL PERSONALE DIPENDENTE IN SEGUITO A INCIDENTI	1.493,90	2.000,00	-	5.000,00	+3.000,00	+150,00%	+5.000,00	
460.900.10	ALTRI COSTI GENERALI ED AMMINISTRATIVI	109.591,94	218.000,00	85.000,00	80.450,00	-137.550,00	-63,10%	-4.550,00	-5,35%
460.900.12	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE - PER AUTOASSICURAZIONE	5,00	-	-	-	-			
590.300.10	IMPOSTE DI REGISTRO - IMPOSTE DI BOLLO	129.278,00	120.000,00	120.000,00	140.000,00	+20.000,00	+16,67%	+20.000,00	+16,67%
590.400.10	TASSA COMUNALE SMALTIMENTO RIFIUTI	227.600,57	224.000,00	224.000,00	202.000,00	-22.000,00	-9,82%	-22.000,00	-9,82%
590.500.10	TASSE DI CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	44.952,66	49.000,00	47.504,93	45.000,00	-4.000,00	-8,16%	-2.504,93	-5,27%
590.600.10	IVA INDETRAIBILE EX ART. 19 C. 3 DPR 633/72	-	-	-	-	-			
590.900.10	IMPOSTE E TASSE DIVERSE	192.131,68	164.000,00	191.565,52	190.000,00	+26.000,00	+15,85%	-1.565,52	-0,82%
595.100.10	PERDITE SU CREDITI	3.044,61	1.000,00	25,47	3.000,00	+2.000,00	+200,00%	+2.974,53	+11678,56%
B.8 Ammortamenti		32.567.072,12	30.925.000,00	32.573.108,74	28.280.000,00	-2.645.000,00	-8,55%	-4.293.108,74	-13,18%
B.8.a Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		15.435.730,30	13.307.000,00	15.435.730,31	11.150.000,00	-2.157.000,00	-16,21%	-4.285.730,31	-27,76%
520.100.10	COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO - AMMORTAMENTI	-	-	-	-	-			
520.200.10	COSTI DI RICERCA E DI SVILUPPO - AMMORTAMENTI	-	-	-	-	-			
520.300.10	DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNERIA - AMMORTAMENTI	-	-	-	-	-			
520.300.20	DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNERIA DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI RICERCA - AMMORTAMENTI	-	-	-	-	-			
520.400.10	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI - AMMORTAMENTI	8.536.508,42	6.907.000,00	8.536.508,43	4.250.000,00	-2.657.000,00	-38,47%	-4.286.508,43	-50,21%
520.600.05	PUBBLICITÀ - AMMORTAMENTI	-	-	-	-	-			
520.600.10	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI - AMMORTAMENTI	-	-	-	-	-			
520.600.20	RISTRUTTURAZIONI E MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU BENI DI TERZI - AMMORTAMENTI	6.899.221,88	6.400.000,00	6.899.221,88	6.900.000,00	+500.000,00	+7,81%	+778,12	+0,01%
B.8.b Ammortamenti dei Fabbricati		-	-	-	-	-			
525.100.10	FABBRICATI - AMMORTAMENTI	-	-	-	-	-			
B.8.c Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		17.131.341,82	17.618.000,00	17.137.378,43	17.130.000,00	-488.000,00	-2,77%	-7.378,43	-0,04%
525.200.10	IMPIANTI E MACCHINARI - AMMORTAMENTI	-	-	-	-	-			
525.300.10	ATTREZZATURE SANITARIE - AMMORTAMENTI	11.668.780,30	12.262.000,00	11.668.780,31	11.700.000,00	-562.000,00	-4,58%	+31.219,69	+0,27%
525.400.10	MOBILI ED ARREDI - AMMORTAMENTI	2.101.291,20	2.076.000,00	2.101.291,20	2.100.000,00	+24.000,00	+1,16%	-1.291,20	-0,06%
525.500.10	AUTOMEZZI - AMMORTAMENTI	429.963,40	456.000,00	436.000,00	430.000,00	-26.000,00	-5,70%	-6.000,00	-1,38%
525.900.10	ALTRI BENI - AMMORTAMENTI	2.931.306,92	2.824.000,00	2.931.306,92	2.900.000,00	+76.000,00	+2,69%	-31.306,92	-1,07%
B.9 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		1.723.767,38	1.586.000,00	1.586.000,00	1.590.000,00	+4.000,00	+0,25%	+4.000,00	+0,25%
527.100.10	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-	-			
527.200.10	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-	-	-	-			
530.150.10	ACCANTONAMENTI AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	1.723.767,38	1.586.000,00	1.586.000,00	1.590.000,00	+4.000,00	+0,25%	+4.000,00	+0,25%
B.10 Variazione delle rimanenze		719.879,44	197.000,00	734.997,05	732.653,35	+535.653,35	+271,91%	-2.343,70	-0,32%
B.10.a Variazione delle rimanenze sanitarie		1.128.875,41	180.000,00	734.997,05	732.653,35	+552.653,35	+307,03%	-2.343,70	-0,32%
530.100.11	ACCANTONAMENTI AL FONDO SVALUTAZIONE SCORTE - PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMOderivati	275.862,30	55.000,00	275.862,31	275.000,00	+220.000,00	+400,00%	-862,31	-0,31%
530.100.12	ACCANTONAMENTI AL FONDO SVALUTAZIONE SCORTE - SANGUE ED EMOCOMPONENTI	-	-	-	-	-			
530.100.13	ACCANTONAMENTI AL FONDO SVALUTAZIONE SCORTE - DISPOSITIVI	405.543,00	84.000,00	405.543,00	405.543,00	+321.543,00	+382,79%		
530.100.14	ACCANTONAMENTI AL FONDO SVALUTAZIONE SCORTE - PRODOTTI DIETETICI	3.577,16	4.000,00	3.577,16	3.577,16	-422,84	-10,57%		
530.100.15	ACCANTONAMENTI AL FONDO SVALUTAZIONE SCORTE - MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	37.295,20	21.000,00	37.295,20	37.295,20	+16.295,20	+77,60%		
530.100.16	ACCANTONAMENTI AL FONDO SVALUTAZIONE SCORTE - PRODOTTI	1.481,39	1.000,00	1.481,39	-	-1.000,00	-100,00%	-1.481,39	-100,00%
530.100.17	ACCANTONAMENTI AL FONDO SVALUTAZIONE SCORTE - MATERIALI E PRODOTTI PER USO VETERINARIO	-	-	-	-	-			
530.100.18	ACCANTONAMENTI AL FONDO SVALUTAZIONE SCORTE - ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	11.237,99	15.000,00	11.237,99	11.237,99	-3.762,01	-25,08%		
600.100.11	VARIAZIONE DELLE SCORTE - PRODOTTI FARMACEUTICI ED	2.014.002,00	-	-	-	-			
600.100.12	VARIAZIONE DELLE SCORTE - SANGUE ED EMOCOMPONENTI	-	-	-	-	-			
600.100.13	VARIAZIONE DELLE SCORTE - DISPOSITIVI MEDICI	5.932.011,28	-	-	-	-			
600.100.14	VARIAZIONE DELLE SCORTE - PRODOTTI DIETETICI	10.286,71	-	-	-	-			
600.100.15	VARIAZIONE DELLE SCORTE - MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	268.074,90	-	-	-	-			
600.100.16	VARIAZIONE DELLE SCORTE - PRODOTTI CHIMICI	28.776,66	-	-	-	-			
600.100.17	VARIAZIONE DELLE SCORTE - MATERIALI E PRODOTTI PER USO VETERINARIO	53,94	-	-	-	-			

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2022	2023	2023	2024	2023 - 2024		2023 - 2024		
600.100.18	VARIAZIONE DELLE SCORTE - ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	4.025.376,74	-	-	-	-				
B.10.b	Variazione delle rimanenze non sanitarie	408.995,97	17.000,00	-	-	-17.000,00	-100,00%			
530.100.21	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - PRODOTTI ALIMENTARI	-	1.000,00	-	-	-1.000,00	-100,00%			
530.100.22	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - TESSILI, VESTIARIO E MATERIALI PER LA PULIZIA E DI CONVIVENZA	-	1.000,00	-	-	-1.000,00	-100,00%			
530.100.23	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-	-	-	-	-				
530.100.24	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALI DI CONSUMO PER L'INFORMATICA	-	15.000,00	-	-	-15.000,00	-100,00%			
530.100.25	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - MATERIALI PER MANUTENZIONE	-	-	-	-	-				
530.100.26	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - ALTRI BENI NON	-	-	-	-	-				
600.200.11	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - PRODOTTI ALIMENTARI	42.322,12	-	-	-	-				
600.200.12	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - TESSILI, VESTIARIO E MATERIALI PER LA PULIZIA E DI CONVIVENZA	-	168.017,05	-	-	-				
600.200.13	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-	134.166,10	-	68.761.137,00	+68.761.137,00		+68.761.137,00		
600.200.14	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALI DI CONSUMO PER L'INFORMATICA	-	175.407,29	-	-	-				
600.200.15	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - MATERIALI PER MANUTENZIONE	-	26.482,87	-	68.761.137,00	-68.761.137,00		-68.761.137,00		
600.200.16	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - ALTRI BENI NON	-	210,52	-	-	-				
B.11	Accantonamenti	85.570.382,30	15.753.790,00	24.885.283,19	7.138.280,92	-8.615.509,08	-54,69%	-17.747.002,27	-71,32%	
B.11.a	Accantonamenti per rischi	12.262.243,86	270.000,00	657.441,93	657.441,93	+387.441,93	+143,50%	+0,00	+0,00%	
535.700.10	ACCANTONAMENTI AL FONDO RISCHI SU LITI, ARBITRAGGI E	39.781,50	50.000,00	21.112,20	21.112,20	-28.887,80	-57,78%			
535.700.20	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	8.622.594,92	120.000,00	190.878,81	190.878,81	+70.878,81	+59,07%	+0,00	+0,00%	
535.700.25	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSO PERSONALE NON DIPENDENTE	3.599.867,44	100.000,00	445.450,92	445.450,92	+345.450,92	+345,45%			
535.700.30	ACCANTONAMENTI PER RISCHI CONNESSI AD ACQUISTO PRESTAZIONI SANITARIE DA PRIVATO	-	-	-	-	-				
535.700.40	ACCANTONAMENTI PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE)	-	-	-	-	-				
535.700.50	ACCANTONAMENTI PER FRANCHIGIA ASSICURATIVA	-	-	-	-	-				
535.700.90	ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI RISCHI	-	-	-	-	-				
535.700.92	ACCANTONAMENTI PER INTERESSI DI MORA	-	-	-	-	-				
B.11.b	Accantonamenti per premio operosità	43.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	+0,00%			
380.200.10	ACCANTONAMENTO FONDO PREMIO OPEROSITÀ (SUMAI)	43.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	+0,00%			
B.11.c	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	12.448.890,44	-	10.920.095,04	-	-		-10.920.095,04	-100,00%	
535.800.05	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DEI CONTRIBUTI INDISTINTI FINALIZZATI DA PAB DA FSP	4.989.078,57	-	3.000.000,00	-	-		-3.000.000,00	-100,00%	
535.800.10	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DEI CONTRIBUTI VINCOLATI DA PAB DA FSP	4.142.348,99	-	-	-	-				
535.800.15	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DEI CONTRIBUTI VINCOLATI DA PAB EXTRA FSP	-	-	-	-	-				
535.800.20	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DEI CONTRIBUTI VINCOLATI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	3.317.462,88	-	7.920.095,04	-	-		-7.920.095,04	-100,00%	
535.800.30	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DEI CONTRIBUTI PER	-	-	-	-	-				
535.800.40	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DEI CONTRIBUTI VINCOLATI DA PRIVATI	-	-	-	-	-				
535.800.50	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DEI CONTRIBUTI PER RICERCA DA PRIVATI	-	-	-	-	-				
B.11.d	Altri accantonamenti	60.816.248,00	15.433.790,00	13.257.746,22	6.430.838,99	-9.002.951,01	-58,33%	-6.826.907,23	-51,49%	A partire da maggio le nuove assunzioni dovranno essere bloccate e verranno effettuate le sostituzioni strettamente necessarie per la garanzia dei LEA: il personale dimesso sarà sostituito dopo un esame approfondito delle necessità (stima -447 unità). Dal 1° maggio non potranno essere effettuati straordinari, plus-orario e prestazioni aggiuntive. Riduzione del personale con contratto di diritto privato
440.200.10	ACCANTONAMENTI PER ALTRI ONERI DA LIQUIDARE - ORGANI	247.000,00	188.000,00	188.000,00	199.840,00	+11.840,00	+6,30%	+11.840,00	+6,30%	
450.200.10	ACCANTONAMENTI PER ALTRI ONERI DA LIQUIDARE - COLLEGIO	-	-	-	-	-				
470.800.85	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	15.921.829,94	4.164.000,00	3.008.324,41	1.804.994,64	-2.359.005,36	-56,65%	-1.203.329,77	-40,00%	
470.800.86	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	924.900,65	237.000,00	158.542,08	95.125,25	-141.874,75	-59,86%	-63.416,83	-40,00%	
470.800.90	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	1.856.569,80	408.000,00	354.669,05	212.801,43	-195.198,57	-47,84%	-141.867,62	-40,00%	
470.800.91	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	51.414,68	12.000,00	5.531,60	3.318,96	-8.681,04	-72,34%	-2.212,64	-40,00%	
470.800.95	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	24.583.248,30	6.471.000,00	4.403.378,74	2.642.026,24	-3.828.973,76	-59,17%	-1.761.352,50	-40,00%	
470.800.96	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	805.098,05	282.000,00	91.724,16	55.034,50	-226.965,50	-80,48%	-36.689,66	-40,00%	
480.700.60	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	105.657,99	20.790,00	25.600,30	15.360,18	-5.429,82	-26,12%	-10.240,12	-40,00%	
480.700.61	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	-	42,89	25,73	+25,73		-17,16	-40,01%	
480.700.65	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	131.153,57	24.000,00	22.384,53	13.430,72	-10.569,28	-44,04%	-8.953,81	-40,00%	
480.700.66	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	3.413,59	-	315,40	189,24	+189,24		-126,16	-40,00%	
490.700.60	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	36.617,85	12.000,00	10.011,66	6.007,00	-5.993,00	-49,94%	-4.004,66	-40,00%	
490.700.61	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
490.700.65	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	7.864.860,54	2.250.000,00	1.358.663,22	815.197,93	-1.434.802,07	-63,77%	-543.465,29	-40,00%	
490.700.66	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	99.351,05	21.000,00	13.236,20	7.941,72	-13.058,28	-62,18%	-5.294,48	-40,00%	

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo	
		2022	2023	2023	2024	2023 - 2024		2023 - 2024	
500.700.60	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	367.595,21	69.000,00	99.035,19	59.421,11	-9.578,89	-13,88%	-39.614,08	-40,00%
500.700.61	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	4.724,32	-	1.351,67	811,00	+811,00		-540,67	-40,00%
500.700.65	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	4.607.681,39	1.257.000,00	821.312,00	492.787,20	-764.212,80	-60,80%	-328.524,80	-40,00%
500.700.66	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	83.029,76	18.000,00	10.876,90	6.526,14	-11.473,86	-63,74%	-4.350,76	-40,00%
535.200.10	ACCANTONAMENTI AL FONDO ONERI PER IL PERSONALE CONVENZIONATO DA LIQUIDARE	367.355,09	-	-	-	-		-	
535.350.10	ACCANTONAMENTI AL FONDO ONERI PER LE STRUTTURE CONVENZIONATE DA LIQUIDARE	-	-	-	-	-		-	
535.450.15	RINNOVO CONTRATTI DIRIGENZA MEDICA - RUOLO SANITARIO	-	-	-	-	-		-	
535.450.20	RINNOVO CONTRATTI DIRIGENZA NON MEDICA - RUOLO SANITARIO	-	-	-	-	-		-	
535.450.25	RINNOVO CONTRATTI COMPARTO - RUOLO SANITARIO	-	-	-	-	-		-	
535.450.30	RINNOVO CONTRATTI DIRIGENZA - RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-	-		-	
535.450.35	RINNOVO CONTRATTI COMPARTO - RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-	-		-	
535.450.40	RINNOVO CONTRATTI DIRIGENZA - RUOLO TECNICO	-	-	-	-	-		-	
535.450.45	RINNOVO CONTRATTI COMPARTO - RUOLO TECNICO	-	-	-	-	-		-	
535.450.50	RINNOVO CONTRATTI DIRIGENZA - RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	-	-	-		-	
535.450.55	RINNOVO CONTRATTI COMPARTO - RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	-	-	-		-	
535.500.10	ACCANTONAMENTI AL FONDO ONERI PER RINNOVO ACCORDI PER IL PERSONALE CONVENZIONATO MMG/PLS/MCA	2.663.701,41	-	2.663.701,41	-	-		-2.663.701,41	-100,00%
535.500.20	ACCANTONAMENTI AL FONDO ONERI PER RINNOVO ACCORDI PER IL PERSONALE CONVENZIONATO MEDICI SUMAI	21.044,81	-	21.044,81	-	-		-21.044,81	-100,00%
535.600.10	ACCANTONAMENTI AL FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA	-	-	-	-	-		-	
535.630.10	ACCANTONAMENTI PER FONDI INTEGRATIVI PENSIONE	-	-	-	-	-		-	
535.650.10	ACCANTONAMENTI AL FONDO ONERI PER ADEGUAMENTI TARIFFARI E PER RINNOVO CONVENZIONI	-	-	-	-	-		-	
535.900.90	ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI	70.000,00	-	-	-	-		-	
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	13.916,56	-12.000,00	27.790,88	6.000,00	+18.000,00	-150,00%	-21.790,88	-78,41%
C.1	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	27.448,77	10.000,00	28.528,52	28.000,00	+18.000,00	+180,00%	-528,52	-1,85%
770.100.10	INTERESSI ATTIVI	-	-	-	-	-		-	
770.100.20	INTERESSI ATTIVI SU ISTITUTO INCARICATO ART. 15 LP 14/2001	0,51	-	-	-	-		-	
770.200.10	PROVENTI FINANZIARI SU TITOLI	-	-	-	-	-		-	
770.900.10	ALTRI INTERESSI ATTIVI	27.448,26	10.000,00	28.528,52	28.000,00	+18.000,00	+180,00%	-528,52	-1,85%
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	-	-	-	-	-		-	
780.300.20	DIFFERENZE ATTIVE DI CAMBIO NON REALIZZATE	-	-	-	-	-		-	
C.2	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	13.532,21	22.000,00	737,64	22.000,00	-	+0,00%	+21.262,36	+2882,48%
550.100.10	INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA	-	10.000,00	-	10.000,00	-	+0,00%	+10.000,00	
550.200.10	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	-	-	-	-	-		-	
550.300.10	INTERESSI PASSIVI SU ALTRE FORME DI CREDITO EX ART. 3 D.LGS.	-	-	-	-	-		-	
550.400.10	INTERESSI DI MORA	12.984,12	10.000,00	726,00	10.000,00	-	+0,00%	+9.274,00	+1277,41%
550.500.10	ALTRI INTERESSI PASSIVI	80,39	1.000,00	-	1.000,00	-	+0,00%	+1.000,00	
550.900.10	ALTRI ONERI FINANZIARI	467,70	1.000,00	-	1.000,00	-	+0,00%	+1.000,00	
560.300.10	DIFFERENZE PASSIVE DI CAMBIO REALIZZATE	-	-	11,64	-	-		-11,64	-100,00%
560.300.20	DIFFERENZE PASSIVE DI CAMBIO NON REALIZZATE	-	-	-	-	-		-	
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-71.401,59	-	-	-	-	-	-	-
D.1	Rivalutazioni	3.032,91	-	-	-	-	-	-	-
790.100.10	RIVALUTAZIONI PER RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-		-	
790.100.20	RIVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI ATTIVO CIRCOLANTE	-	-	-	-	-		-	
790.100.30	RIVALUTAZIONE TITOLI ATTIVO CIRCOLANTE	-	-	-	-	-		-	
790.100.40	RIVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI IMMOBILIZZATE	3.032,91	-	-	-	-		-	
790.100.50	RIVALUTAZIONE TITOLI IMMOBILIZZATI	-	-	-	-	-		-	
D.2	Svalutazioni	74.434,50	-	-	-	-	-	-	-
570.100.10	SVALUTAZIONI PER RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA	-	-	-	-	-		-	
570.100.20	SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI ATTIVO CIRCOLANTE	-	-	-	-	-		-	
570.100.30	SVALUTAZIONE TITOLI ATTIVO CIRCOLANTE	-	-	-	-	-		-	
570.100.40	SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI IMMOBILIZZATE	74.434,50	-	-	-	-		-	
570.100.50	SVALUTAZIONE TITOLI IMMOBILIZZATI	-	-	-	-	-		-	
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	35.296.702,26	6.425.500,00	6.853.049,51	292.540,00	-6.718.040,00	-104,55%	+6.560.509,51	-95,73%
E.1	Proventi straordinari	51.200.723,53	6.520.000,00	31.556.228,86	20.000,00	-6.500.000,00	-99,69%	-31.536.228,86	-99,94%
E.1.a	Plusvalenze	-	-	-	-	-	-	-	-
800.100.10	PLUSVALENZE	-	-	-	-	-		-	
E.1.b	Altri proventi straordinari	51.200.723,53	6.520.000,00	31.556.228,86	20.000,00	-6.500.000,00	-99,69%	-31.536.228,86	-99,94%
760.100.10	DONAZIONI E LASCITI	51.088,45	20.000,00	10.959,02	20.000,00	-	+0,00%	+9.040,98	+82,50%
780.100.11	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALLA MOBILITA' EXTRA	-	-	-	-	-		-	
780.100.12	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE	28.414.315,12	6.500.000,00	29.146.083,85	-	-6.500.000,00	-100,00%	-29.146.083,85	-100,00%
780.100.13	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALLE CONVENZIONI CON MEDICI DI BASE	131.611,33	-	19.590,62	-	-		-19.590,62	-100,00%
780.100.14	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALLE CONVENZIONI PER LA SPECIALISTICA	270,32	-	890,50	-	-		-890,50	-100,00%
780.100.15	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO PRESTAZ. SANITARIE DA OPERATORI ACCREDITATI	282,96	-	172,89	-	-		-172,89	-100,00%
780.100.16	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	4.884.035,57	-	804.593,34	-	-		-804.593,34	-100,00%
780.100.17	ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	13.181.228,67	-	1.573.877,38	-	-		-1.573.877,38	-100,00%
780.100.20	ARROTONDAMENTI ATTIVI	48,99	-	38,64	-	-		-38,64	-100,00%
780.100.30	SCONTI ED ABBUONI ATTIVI	11,98	-	22,62	-	-		-22,62	-100,00%
780.200.11	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO RELATIVE ALLA MOBILITA' EXTRA PAB	-	-	-	-	-		-	
780.200.12	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO RELATIVE AL PERSONALE	39.443,52	-	-	-	-		-	
780.200.13	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO RELATIVE ALLE CONVENZIONI CON MEDICI DI BASE	222,28	-	-	-	-		-	
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	194.499,16	-	-	-	-		-	

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2022	2023	2023	2024	2023 - 2024		2023 - 2024		
780.200.17	ALTRE INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	4.303.665,18	-	-	-	-				
780.200.18	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO RELATIVE AL PERSONALE - C/TFR	-	-	-	-	-				
E.2 Oneri straordinari		15.904.021,27	94.500,00	38.409.278,37	312.540,00	+218.040,00	+230,73%	-38.096.738,37	-99,19%	
E.2.a Minusvalenze		85.693,06	35.000,00	81.850,07	80.000,00	+45.000,00	+128,57%	-1.850,07	-2,26%	
580.100.10	MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI ACQUISITE CON FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI - SOGGETTE A STERILIZZAZIONE	81.850,06	35.000,00	81.850,07	80.000,00	+45.000,00	+128,57%	-1.850,07	-2,26%	
580.200.10	MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI ACQUISITE CON RISERVA UTILE O ALTRI FINANZIAMENTI - NON SOGGETTE A	3.843,00	-	-	-	-				
E.2.b Altri oneri straordinari		15.818.328,21	59.500,00	38.327.428,30	232.540,00	+173.040,00	+290,82%	-38.094.888,30	-99,39%	
460.250.10	RIMBORSO SPESE LEGALI AL PERSONALE	44.591,95	13.000,00	35.000,00	182.040,00	+169.040,00	+1300,31%	+147.040,00	+420,11%	
460.250.20	SPESE LEGALI PER LITI E ARBITRAGGI	212.087,75	46.000,00	174.187,04	50.000,00	+4.000,00	+8,70%	-124.187,04	-71,30%	
460.250.30	COSTI PER RISARCIMENTI	4.155.617,52	-	748.866,67	-	-		-748.866,67	-100,00%	
560.100.11	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALLA MOBILITÀ EXTRA	-	-	-	-	-		-		
560.100.12	SOPRAV. PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIGENZA	84.585,92	-	6.612.335,27	-	-		-6.612.335,27	-100,00%	
560.100.13	SOPRAV. PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIGENZA NON MEDICA	116.568,64	-	1.456.885,28	-	-		-1.456.885,28	-100,00%	
560.100.14	SOPRAV. PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - COMPARTO	265.660,15	-	20.007.147,50	-	-		-20.007.147,50	-100,00%	
560.100.15	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALLE CONVENZIONI CON MEDICI DI BASE	71.880,38	-	17.540,14	-	-		-17.540,14	-100,00%	
560.100.16	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALLE CONVENZIONI PER LA SPECIALISTICA	139.526,72	-	460.035,34	-	-		-460.035,34	-100,00%	
560.100.17	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO PRESTAZ. SANITARIE DA OPERATORI ACCREDITATI	5.387,48	-	378.051,98	-	-		-378.051,98	-100,00%	
560.100.18	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	2.391.546,88	-	3.753.375,43	-	-		-3.753.375,43	-100,00%	
560.100.19	ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	4.778.711,75	-	3.980.961,00	-	-		-3.980.961,00	-100,00%	
560.100.20	ARROTONDAMENTI PASSIVI	91,59	500,00	66,01	500,00	-	+0,00%	+433,99	+657,46%	
560.100.30	SCONTI E ABBUONI PASSIVI	-	-	-	-	-		-		
560.200.05	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO RELATIVE A QUOTE DI CONTRIBUTI	1.000.000,00	-	-	-	-		-		
560.200.11	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO RELATIVE ALLA MOBILITÀ EXTRA PAB	-	-	-	-	-		-		
560.200.12	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO RELATIVE AL PERSONALE	446.360,30	-	-	-	-		-		
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	1.384.498,74	-	-	-	-		-		
560.200.17	ALTRE INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	721.212,44	-	702.976,64	-	-		-702.976,64	-100,00%	
560.250.10	ONERI TRIBUTARI DA ESERCIZI PRECEDENTI	-	-	-	-	-		-		
Y IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		44.647.572,44	45.054.000,00	48.332.206,11	45.266.583,25	- 212.583,25	+0,47%	- 3.065.622,86	-6,34%	Diminuzione dell'IRAP in conseguenza diretta della riduzione del nuovo personale in servizio a partire dal 1. maggio.
Y.1 IRAP		44.647.572,44	45.054.000,00	48.332.206,11	45.266.583,25	- 212.583,25	+0,47%	- 3.065.622,86	-6,34%	
Y.1.a IRAP relativa a personale dipendente		44.001.132,89	44.680.000,00	47.884.084,11	44.766.583,25	- 86.583,25	+0,19%	- 3.117.500,86	-6,51%	
590.200.10	IRAP PERSONALE DIPENDENTE	42.444.083,43	42.500.000,00	45.724.264,00	43.166.583,25	+666.583,25	+1,57%	-2.557.680,75	-5,59%	
590.200.12	IRAP FERIE MATURATE NON GODUTE	-	-	-	-	-		-		
590.200.14	IRAP SU RETRIBUZIONI DA LIQUIDARE	1.557.049,46	2.180.000,00	2.159.820,11	1.600.000,00	-580.000,00	-26,61%	-559.820,11	-25,92%	
Y.1.b IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		471.700,64	205.000,00	276.352,00	300.000,00	- 95.000,00	+46,34%	- 23.648,00	+8,56%	
590.200.20	IRAP COLLABORATORI E PERSONALE ASSIMILATO AL LAVORO DIPENDENTE E ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE OCCASIONALE	471.700,64	205.000,00	276.352,00	300.000,00	+95.000,00	+46,34%	+23.648,00	+8,56%	
Y.1.c IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)		174.738,91	169.000,00	171.770,00	200.000,00	- 31.000,00	+18,34%	- 28.230,00	+16,43%	
590.200.40	IRAP LIBERA PROFESSIONE IN REGIME DI INTRAMOENIA	174.738,91	169.000,00	171.770,00	200.000,00	+31.000,00	+18,34%	+28.230,00	+16,43%	
Y.1.d IRAP relativa ad attività commerciali		-	-	-	-	-		-		
590.200.30	IRAP SU ATTIVITÀ COMMERCIALI	-	-	-	-	-		-		
Y.2 IRES		-	-	-	-	-		-		
590.100.10	IRES SU ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	-	-	-	-	-		-		
590.100.20	IRES SU ATTIVITÀ COMMERCIALE	-	-	-	-	-		-		
590.210.10	IMPOSTE ANTICIPATE	-	-	-	-	-		-		
Y.3 Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-	-	-	-	-		-		
590.220.05	ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE E TASSE	-	-	-	-	-		-		
590.220.10	ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE DIFFERITE	-	-	-	-	-		-		

AZIENDA SANITARIA DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO

Allegato NI servizi sanitari

conto	Voci	Consuntivo 2022	Preconsuntivo 2023	Preventivo 2024	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	74.579.735,16	65.704.341,53	60.463.774,91	- 5.240.566,62	- 7,98%
360.100.10	Compensi - assistenza medico generica	42.236.797,43	40.200.000,00	37.975.000,00	- 2.225.000,00	- 5,53%
360.100.20	Oneri sociali - assistenza medico generica	4.248.168,23	4.000.000,00	3.797.500,00	- 202.500,00	- 5,06%
360.100.30	Premi assicurativi malattia - assistenza medico generica	137.637,67	134.400,00	117.500,00	- 16.900,00	- 12,57%
360.200.10	Compensi - assistenza pediatrica	10.591.780,34	10.400.000,00	7.500.000,00	- 2.900.000,00	- 27,88%
360.200.20	Oneri sociali - assistenza pediatrica	967.044,46	950.000,00	888.000,00	- 62.000,00	- 6,53%
360.300.10	Compensi - assistenza guardia medica festiva e notturna	8.259.574,44	7.350.000,00	7.500.000,00	+ 150.000,00	+ 2,04%
360.300.20	Oneri sociali - assistenza guardia medica festiva e notturna	866.871,45	790.000,00	800.000,00	+ 10.000,00	+ 1,27%
360.300.30	Premi assicurativi malattia - assistenza guardia medica festiva e notturna	52.810,01	51.500,00	55.000,00	+ 3.500,00	+ 6,80%
360.400.10	Compensi - assistenza guardia medica turistica	-	-	-	-	-
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	2.655.862,25	1.440.000,00	1.250.000,00	- 190.000,00	- 13,19%
360.900.12	Altre prestazioni per assistenza sanitaria di base - farmacie pubbliche	6.663,00	-	5.000,00	+ 5.000,00	-
360.900.13	Altre prestazioni per assistenza sanitaria di base - farmacie private	3.447.577,12	56.666,62	100.000,00	+ 43.333,38	+ 76,47%
360.900.15	Distribuzione di test, dpi e vaccini - farmacie pubbliche	41.369,51	1.000,00	25.000,00	+ 24.000,00	+ 2400,00%
360.900.16	Distribuzione di test, dpi e vaccini - farmacie private	922.474,06	130.000,00	250.000,00	+ 120.000,00	+ 92,31%
360.900.20	Acquisti servizi per assistenza sanitaria di base da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	145.105,19	200.774,91	200.774,91	-	+ 0,00%
b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	45.369.974,16	45.521.122,34	45.215.803,64	- 305.318,70	- 0,67%
370.100.10	Convenzioni per assistenza farmaceutica - Farmacie private	43.316.855,10	43.327.721,35	43.000.000,00	- 327.721,35	- 0,76%
370.100.20	Convenzioni per assistenza farmaceutica - Farmacie comunali	1.624.166,16	1.577.523,03	1.600.000,00	+ 22.476,97	+ 1,42%
370.100.30	Contributo ex art. 20 dpr 94/89	23.074,32	23.074,32	23.000,00	- 74,32	- 0,32%
370.200.11	Acquisti di servizi per assistenza farmaceutica da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	405.878,58	592.803,64	592.803,64	-	+ 0,00%
c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	18.869.716,92	19.782.652,13	20.647.446,33	+ 864.794,20	+ 4,37%
380.100.10	Compensi - assistenza specialistica interna	838.420,67	821.137,11	700.000,00	- 121.137,11	- 14,75%
380.100.20	Oneri sociali - assistenza specialistica interna	113.701,01	110.000,00	100.000,00	- 10.000,00	- 9,09%
380.900.10	Altre convenzioni sanitarie - assistenza specialistica interna	-	-	-	-	-
390.100.05	Assistenza specialistica esterna da IRCCS e policlinici privati convenzionati	99.997,04	154.674,12	160.000,00	+ 5.325,88	+ 3,44%
390.100.10	Assistenza specialistica esterna da case di cura private convenzionate	6.639.156,67	6.801.306,28	6.600.000,00	- 201.306,28	- 2,96%
390.100.12	Assistenza specialistica esterna da ospedali classificati privati convenzionati	-	-	-	-	-
390.100.20	Assistenza specialistica esterna da altri soggetti privati convenzionati	6.637.387,37	6.364.405,99	7.000.000,00	+ 635.594,01	+ 9,99%
390.150.11	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	2.517.991,39	2.835.452,04	2.835.452,04	-	+ 0,00%
390.150.12	Assistenza specialistica esterna da IRCCS privati e policlinici privati	98.115,50	103.703,65	100.000,00	- 3.703,65	- 3,57%
390.150.13	Assistenza specialistica esterna da case di cura private	216,00	-	-	-	-
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)	587.590,08	527.978,65	800.000,00	+ 272.021,35	+ 51,52%
390.150.30	Assistenza specialistica esterna da altri privati	7.737,46	72.000,00	100.000,00	+ 28.000,00	+ 38,89%
390.170.01	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	458.358,06	554.529,74	554.529,74	-	+ 0,00%
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	-	-	-	-	-
390.170.20	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri soggetti privati convenzionati	-	-	-	-	-
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)	195.455,43	197.464,55	197.464,55	-	+ 0,00%
510.100.50	Prestazioni aggiuntive erogate da personale sanitario dirigenza medica per attività libero-professionali - area specialistica	675.590,24	1.240.000,00	1.500.000,00	+ 260.000,00	+ 20,97%

conto	Voci	Consuntivo 2022	Preconsuntivo 2023	Preventivo 2024	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.407.227,82	4.309.001,45	4.822.500,00	+ 513.498,55	+ 11,92%
390.100.25	Acquisto di prestazioni di riabilitazione psichiatrica e neuropsichiatrica ambulatoriale extraospedaliera e domiciliare da privati PAB	2.281.135,88	3.200.000,00	3.750.000,00	+ 550.000,00	+ 17,19%
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	20.500,00	1.022.000,00	1.000.000,00	- 22.000,00	- 2,15%
400.200.20	Assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale in istituti come schema tipo art. 26 l. 833/78 da privato extraPAB	105.591,94	87.001,45	72.500,00	- 14.501,45	- 16,67%
e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	25.348.707,66	25.947.011,09	14.208.250,00	- 11.738.761,09	- 45,24%
400.700.10	Rimborsi a farmacie pubbliche per presidi sanitari	164.649,69	167.540,76	30.000,00	- 137.540,76	- 82,09%
400.700.15	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per presidi sanitari	4.595.576,18	4.372.757,91	250.000,00	- 4.122.757,91	- 94,28%
400.700.20	Rimborsi a farmacie pubbliche per presidi sanitari ex lp 2/86	703.814,88	704.071,63	405.000,00	- 299.071,63	- 42,48%
400.700.21	Rimborsi a farmacie pubbliche per presidi sanitari erogati alle case di riposo	-	-	-	-	-
400.700.22	Rimborsi a farmacie private per presidi sanitari erogati alle case di riposo	-	-	-	-	-
400.700.25	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per presidi sanitari ex lp 16/2012	16.934.704,35	17.608.343,31	9.680.000,00	- 7.928.343,31	- 45,03%
400.700.30	Rimborsi a farmacie pubbliche per galenici	15.758,98	15.640,32	8.250,00	- 7.390,32	- 47,25%
400.700.35	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per galenici	519.783,60	484.746,28	242.500,00	- 242.246,28	- 49,97%
400.700.40	Rimborsi a farmacie pubbliche per prodotti dietetici	57.657,30	30.437,21	42.500,00	+ 12.062,79	+ 39,63%
400.700.45	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per prodotti dietetici	2.189.519,10	2.335.693,45	1.750.000,00	- 585.693,45	- 25,08%
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)	6.456,24	7.049,28	300.000,00	+ 292.950,72	+ 4155,75%
400.970.15	Spese per la distribuzione per conto dell'azienda dei presidi sanitari per diabetici - art. 3; legge n. 115/1987 - da privato	160.787,34	220.730,94	1.500.000,00	+ 1.279.269,06	+ 579,56%
f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	8.344.196,27	9.737.573,51	9.041.840,00	- 695.733,51	- 7,14%
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.	7.615.368,99	9.037.573,51	8.631.840,00	- 405.733,51	- 4,49%
400.950.10	Fornitura straordinaria protesi - lp 30/92	728.827,28	700.000,00	410.000,00	- 290.000,00	- 41,43%
g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	55.490.802,59	56.540.184,14	53.407.271,99	- 3.132.912,15	- 5,54%
410.100.21	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	17.290.591,20	19.927.271,99	19.927.271,99	-	+ 0,00%
410.100.30	Prestazioni di ricovero da altri soggetti pubblici della PAB	-	-	-	-	-
410.100.49	Assistenza ospedaliera in regime di ricovero da case di cura private convenzionate - per acuzie	10.181.821,22	5.400.524,75	5.800.000,00	+ 399.475,25	+ 7,40%
410.100.50	Assistenza ospedaliera in regime di ricovero da case di cura private convenzionate - per post-acuzie	25.965.189,72	29.852.075,56	26.800.000,00	- 3.052.075,56	- 10,22%
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)	2.053.200,45	1.360.311,84	880.000,00	- 480.311,84	- 35,31%
h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	7.830.385,04	8.955.568,89	9.617.490,00	+ 661.921,11	+ 7,39%
400.400.30	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da pubblico della PAB	867.020,84	1.119.326,40	1.000.000,00	- 119.326,40	- 10,66%
400.400.40	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da pubblico extra PAB	1.193.094,13	1.216.153,75	1.450.000,00	+ 233.846,25	+ 19,23%
400.400.50	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da privato della PAB	1.549.832,57	1.966.768,43	2.500.000,00	+ 533.231,57	+ 27,11%
400.400.60	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da privato extra PAB	4.220.437,50	4.653.320,31	4.667.490,00	+ 14.169,69	+ 0,30%
i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	3.967.282,44	5.315.523,98	6.167.975,56	+ 852.451,58	+ 16,04%
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)	102.464,16	107.089,07	114.000,00	+ 6.910,93	+ 6,45%
400.960.10	Acquisto prestazioni per distribuzione diretta farmaci da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	1.516.355,06	2.553.975,56	2.553.975,56	-	+ 0,00%
400.960.15	Spese per la distribuzione diretta dei farmaci - legge n.405/2001 art.8 lett.a) - da privato della PAB	2.348.463,22	2.654.459,35	3.500.000,00	+ 845.540,65	+ 31,85%
j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	340.755,13	191.854,49	205.854,49	+ 14.000,00	+ 7,30%
400.900.10	Assistenza termale da privato	37.130,12	26.000,00	40.000,00	+ 14.000,00	+ 53,85%
400.900.21	Assistenza termale da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	303.625,01	165.854,49	165.854,49	-	+ 0,00%
k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	40.209.608,82	46.376.779,53	41.027.209,97	- 5.349.569,56	- 11,54%
340.350.10	Servizi di trasporto sanitari da pubblico - elisoccorso	-	-	-	-	-
340.350.12	Servizi di trasporto sanitari da privato - elisoccorso	14.577.424,42	17.045.313,89	15.000.000,00	- 2.045.313,89	- 12,00%
340.350.20	Altri servizi di trasporto sanitari da pubblico	-	-	-	-	-
340.350.26	Servizi di trasporto sanitari da soggetti pubblici extra PAB (mobilità compensata)	531.482,64	627.209,97	627.209,97	-	+ 0,00%
340.350.30	Servizi di trasporto sanitari da privato	25.100.701,76	28.704.255,67	25.400.000,00	- 3.304.255,67	- 11,51%

conto	Voci	Consuntivo 2022	Preconsuntivo 2023	Preventivo 2024	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	61.703.354,27	65.653.992,77	67.899.849,35	+ 2.245.856,58	+ 3,42%
340.900.30	Consultori familiari	4.373.609,79	4.355.101,25	4.800.000,00	+ 444.898,75	+ 10,22%
400.300.30	prestazioni di assistenza ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti erogati da istituti privati della PAB	2.188.239,15	2.346.015,33	2.300.000,00	- 46.015,33	- 1,96%
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	2.137.155,17	1.822.001,07	1.850.000,00	+ 27.998,93	+ 1,54%
400.300.70	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale ai tossicodipendenti in istituti privati extra PAB	1.850.920,82	1.859.103,80	2.000.000,00	+ 140.896,20	+ 7,58%
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	81.546,42	77.000,00	120.000,00	+ 43.000,00	+ 55,84%
400.500.15	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - retta giornaliera - da privato della PAB	96.923,19	164.419,65	170.000,00	+ 5.580,35	+ 3,39%
400.500.20	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - costi del personale da istituti pubblici della PAB	25.791.409,39	27.279.317,71	27.000.000,00	- 279.317,71	- 1,02%
400.500.25	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - costi del personale - da privato della PAB	9.235.986,63	10.789.881,72	11.000.000,00	+ 210.118,28	+ 1,95%
400.500.30	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - da istituti pubblici extra PAB	269.894,57	218.428,64	170.000,00	- 48.428,64	- 22,17%
400.500.35	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - da privato extra PAB	793.846,66	965.317,99	1.000.000,00	+ 34.682,01	+ 3,59%
400.500.40	Rimborsi per assistenza medica nelle residenze per anziani - da pubblico della PAB	2.050.961,17	2.049.000,00	2.200.000,00	+ 151.000,00	+ 7,37%
400.500.45	Rimborsi per assistenza medica nelle residenze per anziani - da privato della PAB	743.651,02	806.000,00	950.000,00	+ 144.000,00	+ 17,87%
400.500.50	altra assistenza territoriale residenziale per non autosufficienti - prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria da privato della PAB	6.358.348,36	6.532.140,73	7.100.000,00	+ 567.859,27	+ 8,69%
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	1.682.764,35	1.625.194,13	1.860.000,00	+ 234.805,87	+ 14,45%
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	901.661,67	890.591,44	900.000,00	+ 9.408,56	+ 1,06%
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	331.683,02	279.849,35	279.849,35	-	+ 0,00%
400.590.40	Prestazioni socio-sanitarie di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato PAB	2.536.021,09	2.673.055,49	3.000.000,00	+ 326.944,51	+ 12,23%
400.590.50	Prestazioni residenziali, cure intermedie	278.684,20	921.574,47	1.200.000,00	+ 278.425,53	+ 30,21%
410.300.20	Forniture di prodotti sanitari da parte delle aziende sanitarie extra PAB	47,60	-	-	-	-
	m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intraoemia)	2.299.593,26	2.785.500,00	3.136.165,00	+ 350.665,00	+ 12,59%
510.100.05	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali-area ospedaliera	-	-	-	-	-
510.100.10	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali-area specialistica	2.138.820,59	2.620.800,00	3.000.000,00	+ 379.200,00	+ 14,47%
510.100.20	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali- consulenze (ex art. 55 c.1 lett. C), d) ed ex art. 57-58)	131.655,57	131.700,00	111.983,00	- 19.717,00	- 14,97%
510.100.40	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali-altro	29.117,10	33.000,00	24.182,00	- 8.818,00	- 26,72%

conto	Voci	Consuntivo 2022	Preconsuntivo 2023	Preventivo 2024	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.528.158,69	3.513.781,00	1.653.000,00	- 1.860.781,00	- 52,96%
420.100.10	Rimborsi per ricoveri in italia	71.837,91	49.081,00	100.000,00	+ 50.919,00	+ 103,74%
420.110.10	Rimborsi per ricoveri all'estero	222.907,86	230.000,00	125.000,00	- 105.000,00	- 45,65%
420.120.10	Rimborsi per assistenza integrativa	13.021,91	10.000,00	15.000,00	+ 5.000,00	+ 50,00%
420.130.10	Rimborsi per assistenza medico generica	-	-	-	-	-
420.130.20	Rimborsi per parto a domicilio (lp 33/88 art.21)	28.388,84	28.500,00	10.000,00	- 18.500,00	- 64,91%
420.140.10	Rimborsi per prestazioni specialistiche in Italia	494.754,22	609.000,00	100.000,00	- 509.000,00	- 83,58%
420.140.20	Rimborsi per prestazioni specialistiche all'estero	17.848,19	23.000,00	15.000,00	- 8.000,00	- 34,78%
420.150.10	Rimborsi per assistenza odontoiatrica lp 16/88	2.376.501,04	2.225.000,00	1.150.000,00	- 1.075.000,00	- 48,31%
420.200.10	Contributi, assegni e sussidi vari per assistenza medico generica	612,22	1.000,00	-	- 1.000,00	- 100,00%
420.210.10	Contributi per assistenza specialistica	-	-	-	-	-
420.230.10	Contributi ad associazioni ed a enti di volontariato	48.865,94	60.000,00	-	- 60.000,00	- 100,00%
420.230.20	Contributi ad associazioni ed a enti non di volontariato	-	-	-	-	-
420.240.10	Altri contributi ad assistiti	158.487,60	160.000,00	88.000,00	- 72.000,00	- 45,00%
420.260.10	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della PAB	-	-	-	-	-
420.300.10	Premio operosita' pazienti psichiatrici	65.915,26	73.000,00	-	- 73.000,00	- 100,00%
420.400.10	Trasferimenti previsti dall'art. 7 del d.lgs. 19.11.2008 n. 194 (rifiuto di finanziamento controlli veterinari ufficiali)	29.017,70	45.200,00	50.000,00	+ 4.800,00	+ 10,62%
o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.009.763,01	3.397.777,46	2.856.000,00	- 541.777,46	- 15,95%
340.500.20	Consulenze sanitarie da aziende sanitarie extra-pab	-	-	-	-	-
340.500.40	Consulenze sanitarie da aziende sanitarie estere	-	-	-	-	-
340.500.50	Consulenze sanitarie da strutture sanitarie private	-	-	-	-	-
340.500.60	Altre consulenze sanitarie	60,00	-	6.000,00	+ 6.000,00	-
340.900.40	Servizio per la messa a disposizione di personale sanitario	2.626.570,56	2.078.569,87	2.250.000,00	+ 171.430,13	+ 8,25%
510.100.60	Prestazioni aggiuntive erogate dal personale di comparto del ruolo sanitario per attività libero-professionali	177.078,16	430.000,00	500.000,00	+ 70.000,00	+ 16,28%
510.160.10	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) sanitarie	1.915.748,80	707.594,13	-	- 707.594,13	- 100,00%
510.160.15	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) sanitarie oneri sociali	140.875,48	60.626,41	-	- 60.626,41	- 100,00%
510.300.10	Oneri per il personale tirocinante e borsista (compresi oneri riflessi)	125.208,88	84.349,08	100.000,00	+ 15.650,92	+ 18,55%
510.450.10	Indennità allievi	2.970,97	-	-	-	-
510.700.12	Compensi per il personale sanitario in comando da as extra pab	21.250,16	36.637,97	-	- 36.637,97	- 100,00%
510.700.13	Compensi per il personale sanitario in comando da altri enti	-	-	-	-	-
p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	26.325.594,65	28.889.006,42	22.610.893,10	- 6.278.113,32	- 21,73%
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)	-	-	-	-	-
370.200.15	Acquisti di servizi per assistenza farmaceutica - farmaci innovativi erogati da aziende sanitarie extra PAB (fatturati direttamente)	858.031,08	840.000,00	1.000.000,00	+ 160.000,00	+ 19,05%
390.150.10	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra-PAB fatturata direttamente	1.306.673,16	873.413,53	1.125.000,00	+ 251.586,47	+ 28,80%
390.150.40	Assistenza specialistica esterna erogata da istituti pubblici extra PAB (fatturata direttamente)	4.384,81	-	-	-	-
390.150.50	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie estere (mobilità compensata)	-	-	-	-	-
400.900.20	Assistenza termale da pubblico extra PAB - fatturata	-	-	-	-	-
410.100.20	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie extra PAB (fatturate direttamente)	1.777,84	42.125,01	330.000,00	+ 287.874,99	+ 683,38%
410.100.40	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	13.564.856,61	15.460.363,40	8.000.000,00	- 7.460.363,40	- 48,25%
410.100.41	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie estere (mobilità compensata)	6.348.261,46	6.555.893,10	6.555.893,10	- 0,00	- 0,00%
410.200.15	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria - da pubblico (altri soggetti pubbl. della PAB)	-	-	-	-	-
410.200.20	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da aziende sanitarie extra-PAB (fatturate direttamente)	21.169,08	68.808,00	60.000,00	- 8.808,00	- 12,80%
410.200.22	Fornitura di personale da aziende sanitarie extra PAB (fatturate direttamente)	776.763,84	538.071,51	1.100.000,00	+ 561.928,49	+ 104,43%
410.200.30	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici extra-PAB	42.584,04	57.065,36	180.000,00	+ 122.934,64	+ 215,43%
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)	2.763.103,52	3.345.478,96	1.600.000,00	- 1.745.478,96	- 52,17%
410.200.41	Prestazioni sanitarie non di ricovero da aziende sanitarie estere (mobilità compensata)	-	-	-	-	-
410.200.42	Fornitura di personale da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-	-	-
410.200.50	altri servizi sanitari da privato	637.989,21	1.107.787,55	2.660.000,00	+ 1.552.212,45	+ 140,12%
410.200.52	Fornitura di personale da strutture sanitarie private (fatturate direttamente)	-	-	-	-	-
	Totale	381.624.855,89	392.621.670,73	362.981.324,34	- 29.640.346,39	- 7,55%

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
	2023	2024	in %	2023	2024	in %	2023	2024	in %	2023	2024	in %	2023	2024	in %	2023	2024	in %
Salari e stipendi	538.679.951	516.995.451	- 4,03%	3.785.417	4.003.151	+ 5,75%	86.856.345	81.343.409	- 6,35%	61.955.164	59.669.467	- 3,69%				691.276.877	662.011.478	- 4,23%
competenze fisse	362.461.374	350.741.028	- 3,23%	2.696.247	2.926.925	+ 8,56%	60.644.602	58.556.376	- 3,44%	45.959.972	44.719.237	- 2,70%				471.762.195	456.943.565	- 3,14%
ferie non godute	1.808	1.808	+ 0,00%	0	0		0	0		0	0					1.808	1.808	+ 0,00%
competenze accessorie	34.265.229	30.365.221	- 11,38%	73.787	83.189	+ 12,74%	5.016.437	2.881.853	- 42,55%	209.554	209.434	- 0,06%				39.565.007	33.539.697	- 15,23%
incentivi	20.811.794	14.210.283	- 31,72%	156.719	34.808	- 77,79%	1.790.494	511.265	- 71,45%	1.691.085	496.204	- 70,66%				24.450.092	15.252.561	- 37,62%
compartec. per differenza classe	49.703	0	- 100,00%	0	0		0	0		0	0					49.703	0	- 100,00%
Oneri sociali	120.315.775	120.902.844	+ 0,49%	833.706	933.271	+ 11,94%	19.344.551	19.333.654	- 0,06%	14.053.712	14.203.751	+ 1,07%				154.547.744	155.373.520	+ 0,53%
Oneri sociali ferie non godute	774.268	774.268	+ 0,00%	24.958	24.958	+ 0,00%	60.261	60.261	+ 0,00%	40.841	40.841	+ 0,00%				900.328	900.328	+ 0,00%
altri oneri per il personale da liquidare	0	0		0	0		0	0		0	0					0	0	
Accantonamenti	30.708.256	25.790.234	- 16,02%	466.667	483.363	+ 3,58%	4.990.768	3.335.389	- 33,17%	5.029.072	4.029.175	- 19,88%				41.194.762	33.638.160	- 18,34%
per incentivi	18.043.167	14.155.402	- 21,55%	281.441	304.513	+ 8,20%	3.239.647	1.967.000	- 39,28%	3.239.748	2.627.847	- 18,89%				24.804.003	19.054.762	- 23,18%
per comp. accessorie	6.069.936	6.069.936	+ 0,00%	82.237	56.237	- 31,62%	693.000	651.000	- 6,06%	727.247	469.000	- 35,51%				7.572.420	7.246.173	- 4,31%
per oneri sociali da liquid.	6.595.153	5.564.896	- 15,62%	102.989	122.613	+ 19,05%	1.058.121	717.389	- 32,20%	1.062.077	932.328	- 12,22%				8.818.339	7.337.225	- 16,80%
Altri costi del personale													13.394.197	12.037.581	- 10,13%	13.394.197	12.037.581	- 10,13%
pers.le esterno con contr. dir. priv.													11.244.197	9.655.581	- 14,13%	11.244.197	9.655.581	- 14,13%
compensi a coordinatori distretto													0	0		0	0	
compensi a igienisti distrettuali													850.000	1.082.000	+ 27,29%	850.000	1.082.000	+ 27,29%
personale assistenza zoiatrica													1.300.000	1.300.000	+ 0,00%	1.300.000	1.300.000	+ 0,00%
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	569.388.207	542.785.685	- 4,67%	4.252.084	4.486.514	+ 5,51%	91.847.113	84.678.798	- 7,80%	66.984.236	63.698.642	- 4,91%	13.394.197	12.037.581	- 10,13%	745.865.836	707.687.219	- 5,12%
Ulteriori costi del personale													8.521.857	8.336.165	- 2,18%	8.521.857	8.336.165	- 2,18%
compartecipazioni al personale per attività libero professionale													4.025.500	4.636.165	+ 15,17%	4.025.500	4.636.165	+ 15,17%
collab. coord. e cont. (CO.CO.CO.)													770.926	0	- 100,00%	770.926	0	- 100,00%
oneri per il pers. relig. convenz.													22.874	0	- 100,00%	22.874	0	- 100,00%
oneri per il pers. tirocinante e bors.													84.349	100.000	+ 18,55%	84.349	100.000	+ 18,55%
formazione, specializzaz. e agg. pers.													2.624.966	2.900.000	+ 10,48%	2.624.966	2.900.000	+ 10,48%
Taschengeld allievi													0	0		0	0	
attività libera docenza pers. dip.													224.726	300.000	+ 33,50%	224.726	300.000	+ 33,50%
compensi a docenti esterni													521.087	400.000	- 23,24%	521.087	400.000	- 23,24%
personale messo a disposizione													247.429	0	- 100,00%	247.429	0	- 100,00%
TOTALE	569.388.207	542.785.685	- 4,67%	4.252.084	4.486.514	+ 5,51%	91.847.113	84.678.798	- 7,80%	66.984.236	63.698.642	- 4,91%	21.916.054	20.373.746	- 7,04%	754.387.693	716.023.384	- 5,09%

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	COMPENSORIO	Numero assoluto Personale 01.01.2023	Numero assoluto Personale 2023 (precons)	Preventivo 2024		
				dimissioni (rispetto al preconsuntivo)	nuove assunzioni (rispetto al preconsuntivo)	n. assoluto
Ruolo Sanitario	BZ	3.226	3.313	187	85	3.211
Ruolo Sanitario	ME	1.610	1.665	109	49	1.605
Ruolo Sanitario	BX	1.111	1.137	90	36	1.083
Ruolo Sanitario	BK	1.028	1.053	57	24	1.020
Ruolo Sanitario	ASDAA	6.975	7.168	443	194	6.919
Dirigenza medica	BZ	745	762	50	25	737
Dirigenza medica	ME	315	332	30	15	317
Dirigenza medica	BX	218	227	29	12	210
Dirigenza medica	BK	188	202	12	6	196
Dirigenza medica	ASDAA	1.466	1.523	121	57	1.459
Dirigenza non medica	BZ	146	147	13	6	140
Dirigenza non medica	ME	69	84	4	2	82
Dirigenza non medica	BX	58	56	4	2	54
Dirigenza non medica	BK	53	54	3	1	52
Dirigenza non medica	ASDAA	326	341	24	12	329
Comparto	BZ	2.335	2.404	124	54	2.334
Comparto	ME	1.226	1.249	75	32	1.206
Comparto	BX	835	854	57	22	819
Comparto	BK	787	797	42	17	772
Comparto	ASDAA	5.183	5.304	298	125	5.131
Ruolo Professionale	BZ	27	40	4	2	38
Ruolo Professionale	ME	6	2	0	0	2
Ruolo Professionale	BX	8	3	0	0	3
Ruolo Professionale	BK	5	2	0	0	2
Ruolo Professionale	ASDAA	46	47	4	2	45
Dirigenza	BZ	7	8	0	0	8
Dirigenza	ME	1	1	0	0	1
Dirigenza	BX	0	0	0	0	0
Dirigenza	BK	2	2	0	0	2
Dirigenza	ASDAA	10	11	0	0	11
Comparto	BZ	20	32	4	2	30
Comparto	ME	5	1	0	0	1
Comparto	BX	8	3	0	0	3
Comparto	BK	3	0	0	0	0
Comparto	ASDAA	36	36	4	2	34
Ruolo Tecnico	BZ	851	891	64	25	852
Ruolo Tecnico	ME	689	692	44	17	665
Ruolo Tecnico	BX	335	331	26	10	315
Ruolo Tecnico	BK	302	292	34	12	270
Ruolo Tecnico	ASDAA	2.177	2.206	168	64	2.102
Dirigenza	BZ	3	3	0	0	3
Dirigenza	ME	1	1	0	0	1
Dirigenza	BX	0	0	0	0	0
Dirigenza	BK	0	0	0	0	0
Dirigenza	ASDAA	4	4	0	0	4
Comparto	BZ	848	888	64	25	849
Comparto	ME	688	691	44	17	664
Comparto	BX	335	331	26	10	315
Comparto	BK	302	292	34	12	270
Comparto	ASDAA	2.173	2.202	168	64	2.098
Ruolo Amministrativo	BZ	880	960	103	39	896
Ruolo Amministrativo	ME	237	217	26	11	202
Ruolo Amministrativo	BX	141	134	11	5	128
Ruolo Amministrativo	BK	139	146	13	6	139
Ruolo Amministrativo	ASDAA	1.397	1.457	153	61	1.365
Dirigenza	BZ	39	41	0	0	41
Dirigenza	ME	4	3	0	0	3
Dirigenza	BX	5	4	0	0	4
Dirigenza	BK	7	5	1	1	5
Dirigenza	ASDAA	55	53	1	1	53
Comparto	BZ	841	919	103	39	855
Comparto	ME	233	214	26	11	199
Comparto	BX	136	130	11	5	124
Comparto	BK	132	141	12	5	134
Comparto	ASDAA	1.342	1.404	152	60	1.312
TOTALE RUOLI	BZ	4.984	5.204	358	152	4.998
TOTALE RUOLI	ME	2.542	2.576	179	77	2.474
TOTALE RUOLI	BX	1.595	1.605	127	50	1.528
TOTALE RUOLI	BK	1.474	1.493	104	42	1.431
TOTALE RUOLI	ASDAA	10.595	10.878	768	321	10.431

COSTO IRAP

SABES