



Südtiroler
Sanitätsbetrieb



Azienda Sanitaria
dell'Alto Adige

Azienda Sanitaria de Sudtirol

BETRIEBSDIREKTION

DIREZIONE AZIENDALE

CRITERI TECNICI DI DETERMINAZIONE DEI VALORI

DEL BILANCIO PREVENTIVO 2018

INTEGRATI DALLE TABELLE PER LA PARTE ECONOMICA

Firmenbezeichnung:
Sanitätsbetrieb der Autonomen Provinz Bozen
Sparkassestraße 4 | 39100 Bozen
Tel. 0471 223 601 | Fax 0471 223 651
gd@sabes.it
Steuernummer/MwSt.-Nr. 00773750211

Ragione sociale:
Azienda Sanitaria della Provincia Autonoma di Bolzano
via Cassa di Risparmio, 4 | 39100 Bolzano
tel. 0471 223 601 | fax 0471 223 651
dg@asdaa.it
Cod. fisc./P. IVA 00773750211

INDICE

PREMESSA	4
CRITERI DI FORMAZIONE	4
CRITERI DI VALUTAZIONE	5
CONTO ECONOMICO	7
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	7
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO.....	8
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO CON DESTINAZIONE VINCOLATA	9
CONTRIBUTI PER ASSISTENZA AGGIUNTIVA	9
DETTAGLIO DEI RICAVI AZIENDE SANITARIE EXTRA – PAB	10
B) COSTI DI PRODUZIONE	11
ACQUISTI DI BENI.....	13
ACQUISTI DI SERVIZI.....	14
I) COSTI DEL PERSONALE.....	17
II) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	20
III) ANALISI AMMORTAMENTI.....	21
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	22
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	23
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	24
Y) IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	25
ALLEGATI:	26

PREMESSA

La legge provinciale n. 14 del 5 novembre 2001 disciplina il settore della *programmazione, contabilità, controllo di gestione e di attività contrattuale del servizio sanitario provinciale*. Ai sensi dell'art. 2 della sopraccitata legge, i documenti costitutivi del bilancio preventivo annuale sono il conto economico ed il budget finanziario, corredati da: a) criteri tecnici di determinazione, integrati dalle tabelle per la parte economica previste nella nota integrativa; b) la relazione del Direttore Generale; c) il piano degli investimenti; d) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

La Legge provinciale n. 9 del 19 luglio 2013 ha soppresso l'obbligo di predisporre i bilanci comprensoriali; pertanto, il bilancio preventivo 2018, così come già quelli degli anni precedenti, vengono redatti esclusivamente quali bilanci aziendali, senza i bilanci sezionali riferiti ai singoli comprensori sanitari. In considerazione del fatto che, già nel corso degli esercizi passati molti costi sono stati rilevati solo a livello aziendale e che non è stata effettuata alcuna contabilizzazione intra-comprensoriale, la rilevazione del presunto fabbisogno 2018 è stata eseguita prevalentemente per il tramite delle ripartizioni aziendali, anziché a livello comprensoriale, tenendo conto, soprattutto, dei contenuti del piano delle performance - programma operativo annuale 2018, che verrà approvato dal Direttore Generale con separato provvedimento.

Per il preventivo 2018 si continuano ad utilizzare i nuovi schemi di bilancio di conto economico, introdotti dal Decreto Legislativo n. 118/2011 sull'armonizzazione dei bilanci degli enti pubblici, così come il nuovo piano dei conti, approvato con deliberazione della Giunta provinciale n. 1593 del 31.10.2013, fermo restando, che vengono tenute in considerazione anche le modifiche apportate con lettera della Direttrice dell'Ufficio Economia Sanitaria prot. n. 23.3/55.04.03/143062 del 28.02.2014, prot. n. 23.3/55.04.03/FG/636080 del 13.11.2014, prot. n. 23.3/55.04.03/FG/74778 del 05.02.2015, prot. n. 0068263-BZ del 27.06.2016, prot. N. 426199 del 05.08.2016, nonché quelle di cui al decreto della direttrice della Ripartizione Salute n. 23004 del 17.11.2017.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio preventivo 2018 si conforma alle linee contabili ed allo schema di bilancio trasmessi all'Azienda Sanitaria con le circolari dell'Ufficio Economia Sanitaria prot. n. 425339 del 05.08.2013 e prot. n. 607128 del 11.11.2013. I criteri tecnici in oggetto, unitamente alle tabelle di nota integrativa, sono stati definiti ai sensi delle linee guida e costituiscono parte integrante del bilancio preventivo.

Nella predisposizione del Conto economico preventivo 2018 ci si attiene alle "Direttive per la redazione del bilancio preventivo 2018, criteri di finanziamento e disposizioni per la redazione del Bilancio Preventivo Economico Pluriennale 2018 - 2020 dell'Azienda Sanitaria" elaborate dalla Provincia ai sensi di quanto disposto dalla Legge provinciale n. 14/2001 e trasmesse all'Azienda Sanitaria, con lettere della direttrice dell'Ufficio Economia Sanitaria del 29.11.2017, del 01.12.2017 e del 04.12.2017.

Le predette direttive riguardano anche la predisposizione del bilancio preventivo triennale 2018-2020, che verrà però approvato con provvedimento separato del direttore generale.

Le succitate direttive contengono: un'introduzione di carattere generale ed informazioni riguardanti il finanziamento dell'Azienda per il triennio 2018-2020; i documenti da presentare, compresi quelli di cui si compone la presente "nota integrativa"; istruzioni specifiche sugli

importi da contabilizzare quali contributi in conto esercizio e sui costi ed i ricavi relativi alla mobilità extra-provinciale; indicazioni sulla contabilizzazione dei valori riguardanti i rinnovi contrattuali, i farmaci a distribuzione diretta, l'attività libero professionale intramuraria, gli accantonamenti per rischi, nonché indicazioni per il finanziamento degli investimenti.

Per quanto riguarda gli accantonamenti al fondo rischi, viene previsto che nel bilancio preventivo non venga iscritto alcun accantonamento bensì, che gli importi relativi a liti, arbitraggi e procedimenti risarcitori vengano iscritti nei corrispondenti conti di costo, così come anche quelli previsti per rimborsi di spese legali ai dipendenti. Solo qualora, a fine anno, dovessero sussistere ancora probabili rischi, verrebbe iscritto in bilancio un accantonamento al fondo rischi per il corrispondente valore.

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 e, facendo riferimento alle relative motivazioni comunicate dalla Direttrice dell'ufficio Economia Sanitaria tramite e-mail del 26.11.2014, i costi per le ferie non godute relativi all'anno 2018, non vengono previsti nemmeno nel bilancio preventivo 2018.

Per effetto della modifica del piano dei conti disposta con decreto della direttrice della Ripartizione Salute n. 23004 del 17.11.2017, da applicare per la prima volta per il bilancio preventivo 2018, sono stati soppressi diversi conti mentre ne sono stati introdotti di nuovi. Per questo motivo, a livello di conti, gli importi non sono sempre direttamente confrontabili in toto.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri in base ai quali è stato redatto il bilancio preventivo 2018 non differiscono da quelli utilizzati per la predisposizione dei bilanci preventivi relativi agli anni precedenti, in particolar modo, per quel che riguarda le valutazioni e la continuità a salvaguardia di detti principi.

Nei settori in cui si applicano i nuovi principi contabili ai sensi del decreto legislativo n. 118/2011, per la programmazione delle diverse voci si è fatto riferimento ai valori del preconsuntivo 2017 e del bilancio consuntivo 2016, laddove tali nuovi principi contabili abbiano già trovato applicazione. Di conseguenza, per fare qualche esempio: gli ammortamenti sono stati calcolati applicando le quote di ammortamento previste nel predetto decreto; per gli ammortamenti di investimenti finanziati con la riserva d'utile non è prevista alcuna sterilizzazione; i contributi provinciali vincolati (nell'ambito di progetti) non utilizzati negli anni precedenti, non sono stati iscritti né tra i ricavi né tra i costi del preventivo 2018, non essendo ancora noto, al momento della predisposizione di questo preventivo, in che misura i progetti siano stati realizzati.

La valutazione delle voci di bilancio si ispira ai principi generali di prudenza e di competenza economica, nell'ottica di una continuità dell'attività aziendale. In particolar modo, l'osservanza del principio di prudenza comporta 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 ottemperanza del quale, gli effetti di operazioni o altri eventi sono stati rilevati contabilmente e sono stati attribuiti all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono (consegna della merce, prestazione del servizio) e non a quello in cui si sono verificati gli incassi e sono stati effettuati i pagamenti.

Il budget di cassa, ai sensi delle linee guida provinciali, è stato predisposto in base all'allegato 1a e 1b. Lo stesso è stato redatto in base all'esperienza, tenendo anche conto del presumibile saldo di cassa al 31.12.2017. Il nuovo modello di budget finanziario "rendiconto finanziario" è stato compilato, ai sensi dell'art. 26 del decreto legislativo 118/2011, facendo riferimento al rendiconto finanziario da predisporre per il bilancio consuntivo per quanto, come già indicato in

occasione della predisposizione del preventivo 2016 e 2017, i dati relativi abbiano carattere meramente indicativo per il fatto che, anche il preventivo 2018 viene redatto in base alla normativa solo per il conto economico e non anche per lo stato patrimoniale.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo esercizio corrente	Euro	1.314.933.238,00
Saldo esercizio precedente	Euro	1.289.355.506,97
Delta	Euro	+25.577.731,03

Tabella NI: valore della produzione

Voci	Consuntivo 2016	Preconsuntivo 2017	Preventivo 2018	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				assoluto	in %
1) Contributi in c/esercizio	1.130.140.887,37	1.169.708.831,00	1.193.013.338,00	23.304.507,00	+ 1,99%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 83.042,06	-	-		
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	230.121,36	-	-		
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	58.840.647,68	58.128.600,00	58.857.900,00	729.300,00	+ 1,25%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	17.780.186,90	16.698.145,97	16.698.000,00	-145,97	- 0,00%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	19.061.250,12	19.135.000,00	20.680.000,00	1.545.000,00	+ 8,07%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	21.522.758,14	21.523.000,00	21.523.000,00		
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-		
9) Altri ricavi e proventi	5.121.322,00	4.161.930,00	4.161.000,00	-930,00	- 0,02%
Totale	1.252.614.131,51	1.289.355.506,97	1.314.933.238,00	25.577.731,03	+ 1,98%

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

- i contributi provinciali sono stati iscritti in base agli importi contenuti nell'allegato 2, allegato alla sopraccitata direttiva per la predisposizione del bilancio preventivo 2018;
- le entrate proprie dell'Azienda Sanitaria per prestazioni, ticket, rimborsi, ecc. sono state sostanzialmente commisurate a quelle risultanti nel preconsuntivo 2017; rispetto al preconsuntivo 2017 non emergono dunque scostamenti rilevanti. Fanno eccezione i ricavi per ticket per i quali, rispetto al 2017, nel 2018 e negli esercizi successivi sono state previste maggiori entrate nella misura di 1,5 milioni di euro circa, per effetto dei provvedimenti adottati dalla giunta provinciale (relativi all'introduzione del ticket per accessi ingiustificati al pronto soccorso e per prestazioni prenotate e non disdetta in tempo utile).

Vista l'attuale fase di riordino del servizio sanitario, a differenza che negli anni precedenti, nel bilancio preventivo non è stato effettuato il riparto dei contributi provinciali tra i comprensori. Le risorse vengono stabilite nell'ambito delle contrattazioni di budget con i singoli comprensori e servizi. Per questo motivo non viene compilato nemmeno l'allegato 13.a.2, previsto nelle direttive, il quale contiene il riparto dei contributi diviso per comprensori sanitari.

Contributi in c/esercizio

Tabella NI 13: Contributi in conto d'esercizio

gruppo mastro	Voci	Consuntivo 2016	Preconsuntivo 2017	Preventivo 2018	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
700.100	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB: CONTRIBUTI CON DESTINAZIONE INDISTINTA Contributi in c/esercizio da P.A.B. con destinazione indistinta (da FSP)	1.086.809.593,71	1.130.026.770,00	1.158.334.500,00	+ 28.307.730,00	+ 2,51%
700.100	Contributi in c/esercizio da P.A.B. extra fondo per finanziamento LEA	-	-	-	-	-
700.200	CONTRIBUTI CON DESTINAZIONE VINCOLATA Contributi in c/esercizio da P.A.B. con destinazione vincolata da FSP	12.375.706,03	4.970.800,00	5.850.000,00	+ 879.200,00	+ 17,69%
700.200	Contributi in c/esercizio da P.A.B. con destinazione vincolata extra FSP	-	-	-	-	-
700.300	CONTRIBUTI PER RINNOVI CONTRATTUALI Contributi in c/esercizio da P.A.B. per rinnovi contrattuali da FSP	9.588.412,16	11.451.661,00	5.600.638,00	- 5.851.023,00	- 51,09%
700.300	Contributi in c/esercizio da P.A.B. per rinnovi contrattuali extra FSP	-	-	-	-	-
700.400	CONTRIBUTI PER ASSISTENZA AGGIUNTIVA *Contributi P.A.B. per assistenza aggiuntiva	21.367.175,47	22.889.400,00	22.858.000,00	- 31.400,00	- 0,14%
700.500	CONTRIBUTI PER RICERCA Contributi P.A.B. per ricerca	-	370.200,00	370.200,00	-	+ 0,00%
700.520	ALTRI CONTRIBUTI DA PAB Altri contributi in conto esercizio da PAB extra fondo	-	-	-	-	-
700.600	RETTIFICA CONTRIBUTI PER DESTINAZIONE INVESTIMENTI Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da P.A.B. per quota FSP	-	-	-	-	-
700.600	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da P.A.B. extra FSP	-	-	-	-	-
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DALLA P.A.B.	1.130.140.887,37	1.169.708.831,00	1.193.013.338,00	+ 23.304.507,00	+ 1,99%
710.100	ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO: Contributi in conto esercizio da amministrazioni statali	-	-	-	-	-
710.200	Contributi in conto esercizio da altri enti	-	-	-	-	-
710.300	CONTRIBUTI PER LA RICERCA Contributi in conto esercizio da Ministero della salute per ricerca	-	-	-	-	-
710.350	CONTRIBUTI DA PRIVATI Contributi in conto esercizio da privati	-	-	-	-	-
	TOTALE ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	-	-	-	-	-
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	1.130.140.887,37	1.169.708.831,00	1.193.013.338,00	+ 23.304.507,00	+ 1,99%

*Ai sensi della Direttiva per la redazione del bilancio preventivo 2018, i contributi vengono ridotti di 7.000 euro, in quanto sono stati preventivati costi inferiori (premio operosità) rispetto ai contributi previsti dalla Provincia.

I contributi in conto esercizio ammontano a complessivi **1.193.013.338 euro** e si compongono nel seguente modo:

- **1.158.334.500 euro**, vengono contabilizzati quali contributi a destinazione indistinta;
- un importo pari a **5.850.000 euro** viene complessivamente contabilizzato quale ricavo derivante da assegnazioni vincolate (conto 700.200.10);
- un importo complessivo pari a **2.400.000 euro** viene contabilizzato quale ricavo derivante da assegnazioni vincolate per finanziamento del contratto di intercomparto - scatti stipendiali (conto 700.300.10);
- un importo complessivo pari a **20.000 euro** (conto 700.300.10), viene contabilizzato quale ricavo derivante da assegnazioni vincolate per finanziare i maggiori costi per la modifica del contratto collettivo di comparto del 22.10.09 - dirigenti sanitari (Delibera G.P. n. 444/2016);
- **1.726.138 euro** (conto 700.300.10), vengono complessivamente contabilizzati quale ricavi per finanziare i maggiori costi per l'applicazione del contratto di intercomparto 2016-2018 (delibera G.P. n. 1169 del 25.10.2016);
- un importo pari a **248.000 euro** - conto 700.300.10 - viene contabilizzato quale ricavo derivante da assegnazioni vincolate per finanziare i costi aggiuntivi relativi all'applicazione del contratto collettivo compartimentale dei medici (delibera G.P. n. 1364/2016);
- un importo pari a **1.206.500 euro** viene complessivamente contabilizzato quale assegnazione dal Fondo sanitario integrativo - CC (delibera G.P. n. 1100 del 10.10.2017);
- un importo complessivo pari a **22.858.000 euro** viene complessivamente contabilizzato quale assegnazione per assistenza aggiuntiva (extra LEA);

- un importo pari a **370.200 euro** viene complessivamente contabilizzato quale ricavo derivante da contributi per il finanziamento dei programmi di ricerca (conto 700.500.10).

I contributi previsti per "l'assistenza aggiuntiva" vengono attribuiti ai quattro comprensori, in base ai costi di relativa competenza.

Visto che il preventivo non espone più il piano dei conti suddiviso per comprensorio ma solo a livello aziendale, non viene redatto per comprensorio l'allegato NI 13.a.2: "contributi per spese correnti".

Contributi in conto esercizio con destinazione vincolata

Come più dettagliatamente indicato nella specifica tabella N.I. 14.a, in linea di principio, a fronte dei ricavi a destinazione vincolata per complessivi **5.850.000 euro**, nel bilancio aziendale sono stati previsti costi per almeno pari entità.

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

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

descrizione	importo contributi previsti	ufficio	costi previsti		
			numero di conto	descrizione dettagliata	costi
Assegnazioni all'Azienda Sanitaria per l'effettuazione di corsi di formazione, il materiale didattico relativo e per l'erogazione di contributi agli studenti	2.050.000	23.5	diversi	diversi conti	2.050.000
Assegnazione all'Aziende Sanitaria per progetti triennali	1.000.000	23.2	diversi	diversi conti (vedasi allegato A7 Progetti)	1.000.000
Progetto "Lotta alle dipendenze dal gioco"	500.000	23.2	diversi	diversi conti personale	500.000
Finanziamento per nuovi vaccini	2.000.000	23	300.200.12	Materiali per la profilassi (vaccini)	2.000.000
progetti specifici Dipartimento di Prevenzione	300.000	23.6	diversi	diversi conti personale	300.000
TOTALE	5.850.000				5.850.000

Questa tabella è da redigere a livello Aziendale

Contributi per assistenza aggiuntiva

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

Per quanto concerne il pagamento del premio operosità a malati psichiatrici, i costi preventivati sono inferiori rispetto all'importo dell'assegnazione prevista. In tal caso è stato iscritto in bilancio solo l'effettivo fabbisogno. Sono invece superiori alle assegnazioni i costi per la fornitura di prodotti galenici, materiale sanitario e presidi (LP 16/2012) nonché quelli per l'assistenza odontoiatrica (LP 16/1988). I fondi per l'assistenza aggiuntiva 2018 ammontano complessivamente a **22.858.000 euro**, a fronte invece di costi complessivi pari a **23.843.100 euro**.

Come negli anni passati, viene stabilito che i costi ed il corrispondente fabbisogno finanziario relativi alla fornitura di presidi sanitari a degenti delle case di riposo, vengano quantificati ed iscritti nei corrispondenti conti relativi all'assistenza aggiuntiva. Se nel corso del 2018 tali costi non dovessero veramente essere più finanziati nell'ambito dell'assistenza aggiuntiva ma con la quota indistinta del fondo sanitario, la Provincia dovrà trasferire le necessarie risorse finanziarie dall'assistenza aggiuntiva ai contributi provinciali correnti.

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>	17.262.000	400.700.20 400.700.25			
<i>prodotti galenici</i>	820.000	400.700.30 400.700.35			
	18.082.000		17.700.000	382.000	23.3
Assistenza odontoiatrica (LP 16/1988)					
<i>rimborsi per assistenza odontoiatrica</i>	3.400.000	420.150.10			
<i>personale esterno sanitario - assistenza odontoiatrica</i>	102.000	510.150.20			
	3.502.000		3.500.000	2.000	23.3
Fornitura straordinaria di protesi (art. 15 LP 30/1992)	1.028.100	400.950.10	950.000	78.100	23.2
Contributi per parto a domicilio (art. 21, LP 33/1988)	15.000	420.130.20	15.000	0	23.2
Iniziative di sostegno alla famiglia	1.123.000	340.900.20	600.000	523.000	23.4
Premio operosità pazienti psichiatrici	83.000	420.300.10	83.000	0	23.2
Prestazioni sanitarie urgenti ed indifferibili a cittadini extracomunitari	10.000	diversi	10.000	0	23.2
Totale	23.843.100		22.858.000	985.100	

* Ai sensi della Direttiva per la redazione del bilancio preventivo 2018, il contributo viene ridotto di 7.000 euro, in quanto sono stati preventivati costi inferiori rispetto ai contributi previsti dalla Provincia.

Dettaglio dei ricavi aziende sanitarie extra – PAB

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

CONTO	VOCI DI RICAVO	Azienda Sanitarie extra-P.A.B.	Altri soggetti pubblici	Azienda Sanitarie estere	Strutture private	TOTALE
720.100.20 720.100.30 720.100.40 720.100.50	Prestazioni in regime di ricovero fatturate	1.000,00	171.300,00	-	-	172.300,00
720.100.21 720.100.41	Prestazioni in regime di ricovero (mobilità compensata)	16.731.000,00		8.302.000,00		25.033.000,00
720.100.22	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ad AS pubbliche extra PAB	-				-
720.200.20 720.200.30 720.200.40 720.200.50	Altre prestazioni sanitarie non di ricovero fatturate	360.000,00	24.000,00	-	-	384.000,00
720.200.22	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per assistenza farmaceutica (mobilità compensata)	368.000,00				368.000,00
720.200.23	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per assistenza sanitaria di base (mobilità compensata)	66.000,00				66.000,00
720.200.24	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per assistenza specialistica ambulatoriale (mobilità compensata)	4.071.000,00				4.071.000,00
720.200.25	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per cure termali (mobilità compensata)	9.000,00				9.000,00
720.200.26	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per somministrazione diretta farmaci (mobilità compensata)	2.550.000,00				2.550.000,00
720.200.27	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per trasporti con ambulanza ed elisoccorso (mobilità compensata)	3.468.000,00				3.468.000,00
720.200.28	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per cessione di emocomponenti e cellule staminali (mobilità compensata)	-				-
720.200.29	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	398.000,00				398.000,00
720.250.10 720.250.20 720.250.40	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)			4.812.000,00		4.812.000,00
720.400.20 720.400.90	Consulenze sanitarie	12.000,00	-			12.000,00
740.200.62	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici		3.500.000,00			3.500.000,00
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	28.034.000,00	3.695.300,00	13.114.000,00	-	44.843.300,00

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

La voce più importante dei ricavi è rappresentata dalla mobilità sanitaria intra-regionale ed internazionale.

B) Costi di produzione

Saldo esercizio corrente	Euro	1.275.328.438,00
Saldo esercizio precedente	Euro	1.249.382.578,77
Delta	Euro	+25.945.859,23

Nello stabilire i costi di produzione è stata adottata una procedura piuttosto complessa, per quanto l'accertamento sia stato sostanzialmente svolto sulla base dei costi storici, (costi aziendali fissi e ricorrenti), dell'inflazione presunta, degli eventi economici e delle nuove normative e tenendo conto, soprattutto, delle attività e dei progetti inseriti nel Piano delle Performance - Programma operativo annuale 2018 volto a ridurre al minimo i costi dell'esercizio 2018, al fine di approvare un bilancio preventivo in pareggio

A tal proposito, si sottolinea espressamente che, nel preventivo 2018, l'Azienda ha sì previsto nuove assunzioni nei limiti delle disponibilità finanziarie, ma che per l'espletamento delle attività istituzionali ed in particolare per l'abbattimento dei tempi di attesa, sussiste la necessità di procedere ad ulteriori nuove assunzioni.

Nel bilancio preventivo sono state contemplate solo parzialmente le misure già adottate nell'ambito della riforma sanitaria e quelle attese nel 2018 da parte della Provincia, non ricorrendone allo stato attuale i relativi presupposti.

Tabella NI costi della produzione

Voci	Consuntivo 2016	Preconsuntivo 2017	Preventivo 2018	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
1) Acquisti di beni	174.082.798,81	179.753.800,00	187.396.238,00	+ 7.642.438,00	+ 4,25%
2) Acquisti di servizi sanitari	314.059.702,45	332.451.400,00	339.420.500,00	+ 6.969.100,00	+ 2,10%
3) Acquisti di servizi non sanitari	57.746.377,52	61.597.300,00	63.119.800,00	+ 1.522.500,00	+ 2,47%
4) Manutenzione e riparazione	21.672.260,96	23.198.000,00	24.918.500,00	+ 1.720.500,00	+ 7,42%
5) Godimento di beni di terzi	9.530.106,09	9.982.700,00	10.247.600,00	+ 264.900,00	+ 2,65%
6) Costi del personale	579.436.196,29	601.085.278,77	623.571.800,00	+ 22.486.521,23	+ 3,74%
7) Oneri diversi di gestione	2.943.837,41	2.968.100,00	3.339.000,00	+ 370.900,00	+ 12,50%
8) Ammortamenti	22.210.669,62	22.243.000,00	22.212.000,00	- 31.000,00	- 0,14%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	890.522,17	891.000,00	891.000,00	-	+ 0,00%
10) Variazione delle rimanenze	- 1.327.909,61	175.000,00	175.000,00	-	+ 0,00%
11) Accantonamenti	17.303.075,01	15.037.000,00	37.000,00	- 15.000.000,00	- 99,75%
Totale	1.198.547.636,72	1.249.382.578,77	1.275.328.438,00	+ 25.945.859,23	+ 2,08%

Nell'ambito dei costi della produzione gli aumenti più significativi si registrano in termini assoluti alle voci "acquisto di beni" (+7,64 Mio. euro, +4,25%), "acquisto di prestazioni sanitarie" (+6,97 Mio. euro, +2,10%) e "costi per il personale" (+22,49 Mio. euro, +3,74%). L'aumento complessivo dei costi per "soli" 25.946.000 euro circa rispetto al preconsuntivo 2017, è da ricondurre al fatto che, nel bilancio preventivo 2017, siano stati iscritti circa 15.000.000 € di accantonamenti al fondo rischi per il personale a contratto. Senza i predetti accantonamenti l'aumento dei costi 2017-2018 sarebbe stato di circa 40.946.000 euro, ovvero del +3,27 % (anziché del 2,08%). Tali costi verranno illustrati dettagliatamente nell'allegato NI "Analisi dei costi e dei ricavi" e riportati qui di seguito.

Acquisti di beni

Tabella NI 16: acquisti di beni

Conto	Voci	Consuntivo 2016	Preconsuntivo 2017	Preventivo 2018	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	72.824.861,93	75.800.000,00	80.753.171,00	+ 4.953.171,00	+ 6,53%
300.100.22	prodotti farmaceutici distribuiti direttamente - legge n.405/2001 art.8 lett.a)	8.985.402,34	8.500.000,00	8.649.587,00	+ 149.587,00	+ 1,76%
300.100.25	medicinali senza aic	1.354.514,90	1.350.000,00	1.377.000,00	+ 27.000,00	+ 2,00%
300.100.32	ossigeno con aic	1.712.662,66	1.715.000,00	1.749.000,00	+ 34.000,00	+ 1,98%
300.100.33	ossigeno senza aic	126.622,65	142.000,00	145.000,00	+ 3.000,00	+ 2,11%
300.100.41	emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-
300.110.10	sangue ed emocomponenti da pubblico (aziende sanitarie pubbliche extra regione) - mobilità extraregionale	13.000,00	6.000,00	6.000,00	-	+ 0,00%
300.110.20	sangue ed emocomponenti da altri soggetti	-	-	-	-	-
300.150.10	prodotti dietetici	665.728,40	678.000,00	692.000,00	+ 14.000,00	+ 2,06%
300.200.12	materiali per la profilassi (vaccini)	3.454.866,66	4.860.000,00	5.381.760,00	+ 521.760,00	+ 10,74%
300.320.10	prodotti chimici	107.132,62	85.000,00	120.000,00	+ 35.000,00	+ 41,18%
300.450.10	dispositivi medici	45.831.368,00	46.800.000,00	47.968.000,00	+ 1.168.000,00	+ 2,50%
300.450.20	dispositivi medici impiantabili attivi	2.560.977,72	2.500.000,00	2.550.000,00	+ 50.000,00	+ 2,00%
300.450.30	dispositivi medico diagnostici in vitro (ivd)	15.582.489,67	14.900.000,00	15.130.800,00	+ 230.800,00	+ 1,55%
300.600.10	materiali e prodotti per uso veterinario	6.696,15	17.000,00	17.000,00	-	+ 0,00%
300.900.10	altri beni e prodotti sanitari	4.322.632,31	4.400.000,00	4.422.000,00	+ 22.000,00	+ 0,50%
	TOTALE ACQUISTI DI BENI SANITARI	157.548.956,01	161.753.000,00	168.961.318,00	+ 7.208.318,00	+ 4,46%
B) ACQUISTI DI BENI NON SANITARI						
310.100.10	Prodotti alimentari	4.450.449,42	4.508.000,00	4.577.840,00	+ 69.840,00	+ 1,55%
310.200.10	Tessili e vestiario	728.295,22	667.700,00	681.000,00	+ 13.300,00	+ 1,99%
310.200.20	Materiale per la pulizia e di convivenza	2.494.487,28	2.568.000,00	2.605.560,00	+ 37.560,00	+ 1,46%
310.300.10	Metano - gas di città	2.747.405,29	3.800.000,00	3.989.200,00	+ 189.200,00	+ 4,98%
310.300.90	Gasolio ed altri combustibili	942.891,08	950.000,00	970.120,00	+ 20.120,00	+ 2,12%
310.400.10	Carburanti e lubrificanti	384.985,45	383.000,00	391.920,00	+ 8.920,00	+ 2,33%
310.500.10	Cancelleria, stampati e materiali di consumo per l'informatica	1.319.106,14	1.444.000,00	1.466.280,00	+ 22.280,00	+ 1,54%
310.900.10	Acquisti di altri beni non sanitari	368.293,57	310.000,00	316.000,00	+ 6.000,00	+ 1,94%
MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE						
320.100.10	Materiali ed accessori per manutenzione di immobili	2.032.487,45	2.200.000,00	2.244.000,00	+ 44.000,00	+ 2,00%
320.200.10	Materiali ed accessori per manutenzione di attrezzature sanitarie	780.388,75	743.100,00	758.000,00	+ 14.900,00	+ 2,01%
320.300.10	Materiali ed accessori per manutenzione di attrezzature economiche ed altri beni	281.542,64	422.000,00	430.000,00	+ 8.000,00	+ 1,90%
320.400.10	Materiali ed accessori per manutenzione autoveicoli	3.510,51	5.000,00	5.000,00	-	+ 0,00%
	TOTALE ACQUISTI DI BENI NON SANITARI	16.533.842,80	18.000.800,00	18.434.920,00	+ 434.120,00	+ 2,41%
	TOTALE	174.082.798,81	179.753.800,00	187.396.238,00	+ 7.642.438,00	+ 4,25%

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

Acquisti di Servizi

Tabella NI: servizi sanitari

Voci	Consuntivo 2016	Preconsuntivo 2017	Preventivo 2018	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	55.362.866,68	61.270.000,00	65.554.000,00	+ 4.284.000,00	+ 6,99%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	48.738.018,91	49.182.000,00	49.682.000,00	+ 500.000,00	+ 1,02%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	11.323.096,32	12.316.300,00	12.316.300,00		
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	159.784,47	100.000,00	100.000,00		
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	25.923.908,90	26.572.000,00	26.589.700,00	+ 17.700,00	+ 0,07%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.683.678,96	6.958.500,00	7.222.600,00	+ 264.100,00	+ 3,80%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	44.446.332,88	44.975.000,00	45.180.000,00	+ 205.000,00	+ 0,46%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9.008.567,91	9.861.000,00	9.867.000,00	+ 6.000,00	+ 0,06%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	2.039.266,40	2.311.000,00	2.364.000,00	+ 53.000,00	+ 2,29%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	636.619,22	721.000,00	721.000,00		
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	30.285.969,37	31.434.000,00	31.660.000,00	+ 226.000,00	+ 0,72%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	41.627.872,90	47.338.800,00	49.095.100,00	+ 1.756.300,00	+ 3,71%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.763.193,34	1.869.000,00	1.869.000,00		
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	7.181.483,57	7.460.800,00	7.060.800,00	- 400.000,00	- 5,36%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.628.987,45	1.536.000,00	1.537.000,00	+ 1.000,00	+ 0,07%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	27.250.055,17	28.546.000,00	28.602.000,00	+ 56.000,00	+ 0,20%
Totale	314.059.702,45	332.451.400,00	339.420.500,00	+ 6.969.100,00	+ 2,10%

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

Di seguito, verranno brevemente analizzate le poste più importanti:

I maggiori costi che risultano nel settore della medicina di base (a) per un importo pari a ca. 4.284.000 euro (+6,99%) sono sostanzialmente i maggiori costi a derivanti dall'applicazione del contratto collettivo per i medici di base.

Nell'ambito dell'assistenza farmaceutica convenzionata (b), causa l'aumento dei prezzi viene previsto un incremento dei costi pari a ca. +1,01% anche se, in questo settore, i costi potrebbero a lungo termine diminuire per effetto dell'intensificazione della "distribuzione diretta dei farmaci".

Nel settore degli acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa (e) è praticamente previsto un incremento dei costi di appena +0,07%, in quanto dovrebbero realizzarsi dei risparmi, per effetto delle negoziazioni con Federfarma e Assofarma (si veda allegato A9 *misure di razionalizzazione*).

Per quanto riguarda gli acquisti di servizi sanitari per l'assistenza protesica (f), a fronte dell'aumento dei prezzi e dell'accresciuto fabbisogno, l'incremento dei costi previsto è di circa 264.100 euro, +3,80%.

Alla voce "Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci File F" (i), è previsto un aumento di costi pari a 53.000 euro circa, ovvero +2,29%. Si è tenuto qui conto del trend in crescita della distribuzione diretta dei farmaci attraverso le farmacie ai sensi dell'art. 8 della Legge n. 405/2001.

Per la categoria di costi "Acquisti di prestazioni di trasporto sanitario" (k), rispetto al 2017, è stato previsto un incremento nella misura di 226.000 euro, + 0,72%.

L'incremento dei costi riferiti alla categoria (l) "Acquisto di prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria" ammonta a +1.756.300 euro, +3,71%; nell'ambito di tale categoria, i costi

sono sostanzialmente quelli per i consultori, per le dipendenze da droga, per i disabili e per le persone bisognose di cure nelle case di riposo. (NB: per mancanza di informazioni di dettaglio, nel piano dei conti per il 2018 viene inoltre indicato un importo nella misura di 6.300.000 euro al conto 400.600.10 soppresso a far data 01.01.2018. Le effettive contabilizzazioni verranno effettuate utilizzando i nuovi conti creati).

Con riferimento ai "Rimborsi, assegni e contributi sanitari" (n) - rimborsi per ricoveri in Italia ed all'estero, ci si attende risparmi nella misura di 400.000 euro -5,36%, per effetto della riduzione da parte della Provincia del limite di reddito per gli aventi diritto.

Le variazioni nella categoria (p) altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria, +56.000 euro, +0,20%, sono esclusivamente da ricondurre alle variazioni della mobilità passiva.

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

CONTO	VOCI DI COSTO	Azienda Sanitarie extra-P.A.B.	Altri soggetti pubblici	Azienda Sanitarie estere	Strutture private	TOTALE
410.100.20 410.100.30 410.100.40 410.100.50 410.100.51 410.100.55	Prestazioni in regime di ricovero fatturate	51.000,00	400.000,00	16.500.000,00	25.855.000,00	42.806.000,00
410.100.21 410.100.41	Prestazioni in regime di ricovero (mobilità compensata)	18.925.000,00		4.580.000,00		23.505.000,00
410.200.20 410.200.30 410.200.40 410.200.50	Prestazioni sanitarie non di ricovero fatturate	460.000,00	45.000,00	2.951.000,00	290.000,00	3.746.000,00
410.200.41	Prestazioni sanitarie non di ricovero (mobilità compensata)			573.000,00		573.000,00
340.350.10 340.350.12 340.350.20 340.350.25 340.350.30	Servizi di trasporto sanitari fatturati		1.000,00		31.152.000,00	31.153.000,00
340.350.26	Servizi di trasporto sanitari da pubblico extra PAB (mobilità compensata)		507.000,00			507.000,00
360.900.20	Acquisti servizi per assistenza sanitaria di base da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	157.000,00				157.000,00
370.200.11370.200.12	Acquisti servizi per assistenza farmaceutica da aziende sanitarie extra PAB / estere (mobilità compensata)	359.000,00		444.000,00		803.000,00
400.960.10	Acquisto prestazioni per distribuzione diretta farmaci da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	1.249.000,00				1.249.000,00
390.150.10 390.150.12 390.150.13 390.150.14 390.150.20 390.150.30 390.150.40	Assistenza specialistica esterna fatturata direttamente	363.000,00	-		87.000,00	450.000,00
390.150.11 410.200.21	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	3.723.000,00				3.723.000,00
400.100.10	Assistenza protesica				6.194.500,00	6.194.500,00
400.150.10 400.200.05 400.200.10 400.200.20	Assistenza riabilitativa		-		100.000,00	100.000,00
400.400.30 400.400.40 400.400.50 400.400.60	Acquisto prestazioni di psichiatria	1.730.000,00	950.000,00		7.187.000,00	9.867.000,00
400.300.30 400.300.40 400.300.50 400.300.60 400.300.70	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - assistenza a tossicodipendenti	2.009.600,00				2.009.600,00
400.450.10 400.450.20 400.450.30 400.450.40	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - assistenza a disabili		-		350.000,00	350.000,00
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)		27.066.700,00		7.716.800,00	34.783.500,00
400.550.10 400.550.20 400.550.30 400.550.40 400.550.50 400.550.60 400.550.70 400.550.80	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - cure palliative		-		-	-
400.570.10 400.570.20	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - assistenza a persone affette da HIV				900.000,00	900.000,00
400.700.10 400.700.15 400.700.20 400.700.21 400.700.25 400.700.30 400.700.35 400.700.40 400.700.45	Assistenza integrativa		1.536.700,00		25.048.000,00	26.584.700,00
400.900.10 400.900.20	Assistenza termale fatturata		-		30.000,00	30.000,00
400.900.21	Assistenza termale da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	691.000,00				691.000,00
300.110.10	Sangue ed emocomponenti da aziende sanitarie pubbliche extra PAB (mobilità compensata)	6.000,00				6.000,00
400.950.10	Fornitura straordinaria protesi LP 30/92				1.028.100,00	1.028.100,00
410.200.22 410.200.32 410.200.42 410.200.52	Fornitura di personale	683.000,00	-	176.000,00	-	859.000,00
410.300.20	Forniture di prodotti sanitari da parte delle aziende sanitarie extra PAB	5.000,00				5.000,00
510.700.12	Compensi per il personale sanitario in comando da as extra PAB	-				-
340.500.20 340.500.40 340.500.50 340.500.60	Consulenze sanitarie	-		2.000,00	120.000,00	122.000,00
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	30.411.600,00	30.506.400,00	25.226.000,00	106.058.400,00	192.202.400,00

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

Tabella NI: servizi non sanitari e servizi di manutenzione

conto	Voci	Consuntivo	Preconsuntivo	Preventivo	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
		2016	2017	2018	in cifre	in %
	ACQUISTI DI SERVIZI APPALTATI	44.887.416,07	47.431.200,00	48.754.760,00	+ 1.323.560,00	+ 2,79%
340.100.10	Lavanderia	7.140.818,89	8.200.000,00	8.000.000,00	- 200.000,00	- 2,44%
340.150.10	Pulizia	12.868.524,58	12.950.000,00	13.696.200,00	+ 746.200,00	+ 5,76%
340.200.10	Mensa	473.801,87	451.700,00	458.500,00	+ 6.800,00	+ 1,51%
340.250.10	Riscaldamento	2.368.844,17	2.611.400,00	2.622.400,00	+ 11.000,00	+ 0,42%
340.300.10	Servizi di elaborazione dati	718.842,16	719.000,00	755.000,00	+ 36.000,00	+ 5,01%
340.360.10	Servizi di trasporto non sanitari	359.835,36	391.400,00	395.300,00	+ 3.900,00	+ 1,00%
340.400.10	Smaltimento rifiuti e trasporti di rifiuti	2.101.237,58	2.452.100,00	2.526.000,00	+ 73.900,00	+ 3,01%
340.450.10	Vigilanza	223.016,96	231.000,00	272.700,00	+ 41.700,00	+ 18,05%
340.900.10	Altri servizi resi da privati, da associazioni e da enti pubblici	5.427.768,73	5.400.000,00	5.521.680,00	+ 121.680,00	+ 2,25%
340.900.20	Iniziative di sostegno alla famiglia (gestione asili nido)	1.049.622,44	1.120.000,00	1.123.000,00	+ 3.000,00	+ 0,27%
340.900.45	rimborso spese al personale dipendente	1.835.459,45	1.950.000,00	1.950.000,00	-	+ 0,00%
350.100.10	Energia elettrica	8.165.786,20	8.761.000,00	9.199.880,00	+ 438.880,00	+ 5,01%
350.200.10	Acqua potabile e di rifiuto	826.853,36	852.000,00	875.000,00	+ 23.000,00	+ 2,70%
350.300.10	Spese telefoniche	1.214.391,13	1.215.000,00	1.228.000,00	+ 13.000,00	+ 1,07%
350.400.10	Internet	45.683,20	46.000,00	50.000,00	+ 4.000,00	+ 8,70%
350.500.10	Canoni radiotelevisivi	5.685,19	6.000,00	6.000,00	-	+ 0,00%
350.600.10	Banche dati	29.405,89	41.600,00	42.100,00	+ 500,00	+ 1,20%
350.900.10	UtENZE varie	31.838,91	33.000,00	33.000,00	-	+ 0,00%
	FORNITURA DI PRODOTTI SANITARI E NON					
410.300.21	Forniture di prodotti non sanitari da parte delle aziende sanitarie extra pab	-	-	-	-	-
	ALTRI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI	10.143.673,11	10.556.800,00	10.755.740,00	+ 198.940,00	+ 1,88%
460.200.10	Pubblicità ed inserzioni	401.899,89	280.000,00	284.000,00	+ 4.000,00	+ 1,43%
460.200.20	Manifestazioni ed eventi	9.079,85	50.000,00	20.000,00	- 30.000,00	- 60,00%
460.400.10	Spese postali	1.113.999,80	930.000,00	930.000,00	-	+ 0,00%
460.450.10	Bolli e marche	9.873,52	12.000,00	12.000,00	-	+ 0,00%
460.500.10	Abbonamenti	349.592,20	356.800,00	362.100,00	+ 5.300,00	+ 1,49%
460.550.10	Premi di assicurazione - assicurazione rct attività ospedaliera	7.327.519,56	7.368.000,00	7.617.640,00	+ 249.640,00	+ 3,39%
460.550.20	Altri premi di assicurazione	155.123,40	130.000,00	130.000,00	-	+ 0,00%
460.600.10	Libri, riviste ed elenchi telefonici	125.198,90	158.000,00	160.000,00	+ 2.000,00	+ 1,27%
460.650.10	Spese di incasso e bancarie	18.819,18	20.000,00	20.000,00	-	+ 0,00%
460.700.10	Spese condominiali	632.566,81	1.252.000,00	1.220.000,00	- 32.000,00	- 2,56%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	368.087,16	415.600,00	415.600,00	-	+ 0,00%
340.500.80	Consulenze tecniche, fiscali ed amministrative da parte delle aziende sanitarie extra PAB	-	-	-	-	-
340.500.90	Altre consulenze tecniche, fiscali ed amministrative	151.319,17	174.000,00	174.000,00	-	+ 0,00%
510.160.20	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) non sanitarie	88.679,78	60.000,00	60.000,00	-	+ 0,00%
510.160.25	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) non sanitarie - oneri sociali	17.311,28	17.500,00	17.500,00	-	+ 0,00%
510.250.10	Oneri per il personale religioso convenzionato	79.523,18	84.100,00	84.100,00	-	+ 0,00%
510.700.22	Compensi per il personale non sanitario in comando da as extra - PAB	-	-	-	-	-
510.700.23	Compensi per il personale non sanitario in comando da altri enti	31.253,75	80.000,00	80.000,00	-	+ 0,00%
	FORMAZIONE	2.347.201,18	3.193.700,00	3.193.700,00	-	+ 0,00%
510.400.10	Costi per servizi di formazione, specializzazione ed aggiornamento del personale	1.754.034,02	2.504.000,00	2.504.000,00	-	+ 0,00%
510.500.10	Indennità per attività di libera docenza del personale dipendente	274.780,64	298.900,00	298.900,00	-	+ 0,00%
510.550.10	Compensi a docenti esterni	318.386,52	390.800,00	390.800,00	-	+ 0,00%
	TOTALE SERVIZI NON SANITARI	57.746.377,52	61.597.300,00	63.119.800,00	+ 1.522.500,00	+ 2,47%
330.100.10	Servizi per manutenzione di immobili	6.867.076,83	7.337.000,00	7.557.000,00	+ 220.000,00	+ 3,00%
330.100.20	Servizi per manutenzione di impianti e macchinari	-	-	-	-	-
330.200.10	Servizi per manutenzione di attrezzature sanitarie	8.929.665,12	9.198.000,00	9.474.000,00	+ 276.000,00	+ 3,00%
330.300.10	Servizi per manutenzione di software	3.589.951,11	4.308.000,00	5.149.800,00	+ 841.800,00	+ 19,54%
330.300.90	Servizi per manutenzione di attrezzature economale ed altri beni	1.962.796,13	2.022.000,00	2.399.700,00	+ 377.700,00	+ 18,68%
330.400.10	Servizi per manutenzione automezzi	322.771,77	333.000,00	338.000,00	+ 5.000,00	+ 1,50%
330.500.10	Servizi per manutenzione mobili ed arredi	-	-	-	-	-
	TOTALE SERVIZI DI MANUTENZIONE	21.672.260,96	23.198.000,00	24.918.500,00	+ 1.720.500,00	+ 7,42%
	TOTALE SERVIZI NON SANITARI E SERVIZI DI MANUTENZIONE	79.418.638,48	84.795.300,00	88.038.300,00	+ 3.243.000,00	+ 3,82%

Con riferimento alle variazioni nell'ambito dei servizi non sanitari e dei servizi di manutenzione di cui alla sopra riportata tabella (ca. +3.243.000 euro, +3,82%), si riportano di seguito le voci più importanti: -200.000 euro (- 2,44%) per i servizi di lavanderia; nel 2018 i costi dovrebbero leggermente diminuire, in quanto la società Wabes dovrebbe ridurre le tariffe data una riduzione del relativo personale mentre, nel CS di Brunico, una parte della teleria chirurgica non dovrebbe più essere a noleggio; +746.200 euro (+5,76%) per servizi di pulizia per effetto dell'aumento delle superfici da pulire, con eventuali maggiori costi derivanti dal trasloco di servizi nel nuovo tratto clinico presso l'ospedale di Bolzano; +439.000 euro (+5,01%) per il maggior fabbisogno di energia elettrica; +250.000 euro circa (+3,39%) per l'assicurazione di responsabilità civile verso terzi e complessivi +1.720.000 euro (+7,42%) per le manutenzioni

necessarie a causa della vetustà di immobili, per software, impianti ed attrezzature, di cui +842.

000 euro +19,54% solo per le manutenzioni di software.

I) Costi del Personale

Saldo esercizio corrente	Euro	623.571.800,00
Saldo esercizio precedente	Euro	601.085.278,77
Delta	Euro	+22.486.521,23

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

Rispetto al preconsuntivo 2017 si registrano maggiori costi per complessivi 22.487.000 euro, le cui voci principali sono le seguenti:

- a) maggiori costi per ca. 15.866.000 euro (+1.070.000 euro per IRAP, in totale 16.936.000 euro) quale effetto, in termini di costo, nel 2018 delle nuove assunzioni 2017, per le assolutamente necessarie nuove assunzioni 2018, vista l'articolazione dell'orario di lavoro e per le nuove assunzioni finalizzate al mantenimento dei servizi (abbattimento delle liste di attesa) ed all'attuazione dei progetti triennali;
- b) maggior costi per ca. 3.459.000 euro (+ 224.000 euro per IRAP, in totale ca. 3.683.000 euro) quali maggiori costi per automatismi contrattuali legati all'anzianità di servizio (classi/scatti stipendiali, inquadramenti superiori);
- c) maggiori costi nella misura di 1.955.000 euro (+129.000 euro per IRAP, in totale 2.084.000 euro), derivanti per il 2018 dall'applicazione del contratto collettivo intercompartimentale per l'intero personale;
- d) maggiori costi ammontanti a 1.206.500 euro circa per l'istituzione del "Sanifonds" a partire dal 01.01.2018 (fondo assicurativo per il rimborso di spese sanitarie al personale dipendente - il fondo viene alimentato dall'Azienda con il versamento di 125 euro per dipendente).

Per contenere al massimo gli incrementi dei costi del personale (che altrimenti risulterebbero considerevolmente più cospicui), l'Azienda si impegna a non procedere immediatamente, ovvero nel modo più prudente possibile, alle sostituzioni in caso di pensionamenti o in caso di personale in aspettativa (per maternità od altro).

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

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

Descrizione	Personale sanitario	Personale professionale	Personale tecnico	Personale amministrativo	Altri costi del personale	Totale
	preventivo	preventivo	preventivo	preventivo	preventivo	preventivo
	2018	2018	2018	2018	2018	2018
Salari e stipendi	466.615.000	3.015.000	83.744.000	50.819.000		604.193.000
competenze fisse	309.956.000	2.045.000	56.572.000	36.035.000		404.608.000
ferie non godute	32.000	0	0	0		32.000
competenze accessorie	24.646.000	123.000	4.886.000	652.000		30.307.000
incentivi	26.608.000	207.000	3.133.000	2.297.000		32.245.000
compartec. per differenza classe	201.000	0	0	0		201.000
Oneri sociali	105.172.000	640.000	19.153.000	11.835.000		136.800.000
Oneri sociali ferie non godute	0	0	0	0		0
Accantonamenti	2.298.210	15.160	419.460	267.170		3.000.000
per incentivi	0	0	0	0		0
per comp. accessorie	0	0	0	0		0
per oneri sociali da liquid.	0	0	0	0		0
al fondo TFR	2.298.210	15.160	419.460	267.170		3.000.000
Altri costi del personale					16.378.800	16.378.800
pers.le esterno con contr. dir. priv.					12.628.000	12.628.000
compensi a coordinatori distretto					0	0
compensi a igienisti distrettuali					1.853.800	1.853.800
personale assistenza zoiatrica					1.897.000	1.897.000
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	468.913.210	3.030.160	84.163.460	51.086.170	16.378.800	623.571.800
Ulteriori costi del personale					6.494.300	6.494.300
compartecipazioni al personale per attività libero professionale					2.153.000	2.153.000
collab. coord. e cont. (CO.CO.CO.)					115.500	115.500
oneri per il pers. relig. convenz.					84.100	84.100
oneri per il pers. tirocinante e bors.					725.000	725.000
formazione, specializzaz. e agg. pers.					2.504.000	2.504.000
Taschengeld allievi					30.000	30.000
attività libera docenza pers. dip.					298.900	298.900
compensi a docenti esterni					390.800	390.800
personale messo a disposizione					193.000	193.000
TOTALE	468.913.210	3.030.160	84.163.460	51.086.170	22.873.100	630.066.100

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

L'allegato NI 17.a *costi del personale* fornisce un'analisi dei costi del personale, suddivisi per ruolo e per tipologia di voci stipendiali, con un confronto tra i dati del preconsuntivo 2017 e del preventivo 2018. Non è più possibile un'articolazione degli stessi a livello comprensoriale, sia perché il preconsuntivo 2017 ed il preventivo 2018 non vengono più predisposti a livello comprensoriale, sia perché nella contabilità analitica non sono a disposizione specifici dati comprensoriali.

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

RUOLO/AREA CONTRATTUALE	Numero assoluto Personale 2017	Preventivo 2018		
		dimissioni	nuove assunzioni	n. assoluto
Ruolo Sanitario	6.169	139	325	6.355
Dirigenza medica	1.122	35	111	1.198
Dirigenza non medica	260	7	10	263
Comparto	4.787	97	204	4.894
Ruolo Professionale	26	2	2	26
Dirigenza	11	0	0	11
Comparto	15	2	2	15
Ruolo Tecnico	2.116	61	62	2.117
Dirigenza	9	0	0	9
Comparto	2.107	61	62	2.108
Ruolo Amministrativo	1.215	14	23	1.224
Dirigenza	56	0	1	57
Comparto	1.159	14	22	1.167
TOTALE RUOLI	9.526	216	412	9.722

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

Le sopra elencate nuove assunzioni si distinguono in sostituzioni, nuove assunzioni per abbattere i tempi di attesa, per rispettare la regolamentazione relativa all'orario di lavoro, per i settori d'emergenza, per il Dipartimento di Prevenzione, per il settore infermieristico, assunzioni di ulteriori profili professionali (esperti in Projektmanagement ed altri professionisti nel settore informatico) e di collaboratrici per il centro unico di prenotazione CUPP. Inoltre, vista anche la causa di lavoro pendente, già decisa in primo grado e con riferimento al Decreto del Presidente della Giunta Provinciale n. 22 del 2 settembre 2013, alle delibere della Giunta provinciale n. 256 e 257 del 07.03.2017, alle circolari prot. n. 0133731 del 20.12.2016 e prot. n. 0032090/17 Tit. II.1 del 24.03.2017, l'Azienda Sanitaria sta gradualmente riducendo il numero dei contratti d'opera, nel limite del possibile (deve essere comunque garantita alla popolazione l'assistenza sanitaria), sostituendoli con contratti di personale dipendente.

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

Tabella: NI numero contratti d'opera

Comprensorio	Consuntivo 2016	Preconsuntivo 2017	Preventivo 2018	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
Bolzano	260	45	9	-36	- 80,00%
Merano	115	45	6	-39	- 86,67%
Bressanone	55	74	3	-71	- 95,95%
Brunico	69	26	1	-25	- 96,15%
somma azienda	499	190	19	-171	-90,00%

Dalla tabella di cui sopra, negli anni 2017 e 2018, si coglie una forte riduzione del personale con contratto d'opera; viene dunque ancora una volta sottolineato l'obiettivo perseguito da parte dell'Azienda di adeguarsi al nuovo quadro normativo di settore.

II) Oneri diversi di gestione

Saldo esercizio corrente	Euro	3.339.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	2.968.100,00
Delta	Euro	+370.900,00

Tabella NI 18: oneri diversi di gestione

conto	Voci	Consuntivo 2016	Preconsuntivo 2017	Preventivo 2018	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI	1.467.595,80	1.469.100,00	1.837.000,00	+ 367.900,00	+ 25,04%
440.100.10	Indennità - organi direttivi	1.192.755,49	1.140.000,00	1.440.000,00	+ 300.000,00	+ 26,32%
440.100.20	Rimborso spese - organi direttivi	17.927,20	22.000,00	22.000,00	-	+ 0,00%
440.100.30	Oneri sociali - organi direttivi	256.913,11	307.100,00	375.000,00	+ 67.900,00	+ 22,11%
	COMPENSI AL COLLEGIO DEI REVISORI	127.626,56	107.000,00	91.000,00	- 16.000,00	- 14,95%
450.100.10	Indennità - collegio dei revisori	126.767,58	106.000,00	90.000,00	- 16.000,00	- 15,09%
450.100.20	Rimborso spese - collegio dei revisori	858,98	1.000,00	1.000,00	-	+ 0,00%
450.100.30	Oneri sociali - collegio dei revisori	-	-	-	-	
	COSTI GENERALI ED AMMINISTRATIVI	829.683,43	845.000,00	852.000,00	+ 7.000,00	+ 0,83%
460.100.10	Gettoni di presenza e rimborso costo ai membri di commissioni varie	792.538,81	793.000,00	800.000,00	+ 7.000,00	+ 0,88%
460.150.10	Costi di rappresentanza	4.198,00	5.000,00	5.000,00	-	+ 0,00%
460.350.10	Rimborsi al personale dipendente in seguito a incidenti stradali	5.138,69	17.000,00	17.000,00	-	+ 0,00%
460.900.10	Altri costi generali ed amministrativi	27.807,93	30.000,00	30.000,00	-	+ 0,00%
	IMPOSTE E TASSE	515.570,97	542.000,00	554.000,00	+ 12.000,00	+ 2,21%
590.300.10	Imposte di registro - imposte di bollo	107.226,86	115.000,00	120.000,00	+ 5.000,00	+ 4,35%
590.400.10	Tassa comunale smaltimento rifiuti	184.509,47	205.000,00	210.000,00	+ 5.000,00	+ 2,44%
590.500.10	Tasse di circolazione automezzi	41.955,18	41.000,00	41.000,00	-	+ 0,00%
590.600.10	IVA indetraibile ex art. 19 c. 3	-	-	-	-	
590.900.10	Imposte e tasse diverse	181.879,46	181.000,00	183.000,00	+ 2.000,00	+ 1,10%
595.100.10	Perdite su crediti	3.360,65	5.000,00	5.000,00	-	+ 0,00%
	Totale	2.943.837,41	2.968.100,00	3.339.000,00	+ 370.900,00	+ 12,50%

I maggiori costi per gli organi direttivi (Direttore generale, Direttore sanitario, Direttore infermieristico, Direttore amministrativo e Direttori di comprensorio) derivano dal fatto che, dal 01.04.2017 la posizione del Direttore di comprensorio di Bressanone è stata nuovamente ricoperta a tempo pieno (fino al 31.03.2017 era affidata ad un unico soggetto, ovvero al Direttore di comprensorio di Brunico) e che sono stati innalzati i compensi del Direttore infermieristico e del Direttore amministrativo e, non ultimo, che nel 2018 dovrebbe essere definitivamente assegnato l'incarico di Direttore amministrativo attualmente provvisoriamente affidato.

La diminuzione dei costi per i revisori dei conti è dovuta alla riduzione del numero dei membri del collegio dei revisori da 5 (fino a metà dell'anno 2017) a 3.

Eventuali aumenti dei compensi per gli organi direttivi ed i revisori dei conti in base al contratto intercompartimentale per il personale dipendente (CCI) ancora da approvare non sono stati iscritti nel preventivo.

Per quanto concerne le altre voci contenute nella sopra riportata tabella, ad eccezione di quella relativa alle imposte di registro e di bollo, non si registrano variazioni rilevanti.

III) Analisi Ammortamenti

Saldo esercizio corrente	Euro	22.212.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	22.243.000,00
Delta	Euro	-31.000,00

Tabella NI: ammortamenti

Voci	Consuntivo 2016	Preconsuntivo 2017	Preventivo 2018	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
Immobilizzazioni immateriali	8.692.514,93	8.693.000,00	8.693.000,00	-	+ 0,00%
Immobilizzazioni materiali	13.518.154,69	13.550.000,00	13.519.000,00	- 31.000,00	- 0,23%
Totale	22.210.669,62	22.243.000,00	22.212.000,00	- 31.000,00	- 0,14%

Nel bilancio preventivo 2018 sono stati iscritti ammortamenti 2018 nella stessa misura prevista nel bilancio consuntivo 2016. Si è così tenuto conto delle più elevate quote di ammortamento, nonché dei nuovi principi contabili previsti dal decreto legislativo 118/2011, come quello che prevede di non sterilizzare gli ammortamenti di beni acquistati con riserva d'utile di anni precedenti (circa 40.000 euro). Nel bilancio preventivo 2018 non sono stati iscritti storni di contributi in conto esercizio 2018 utilizzati per investimenti.

Allo stesso modo, è stato nuovamente previsto un importo pari a 595.000 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). Questo importo non viene sottoposto a sterilizzazione, poiché il finanziamento e la realizzazione dell'edificio non sono stati effettuati con contributi provinciali.

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

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

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo esercizio corrente	Euro	-95.800,00
Saldo esercizio precedente	Euro	-95.800,00
Delta	Euro	+0,00

Tabella NI 19: Dettaglio dei proventi e oneri finanziari

conto	Voci	Consuntivo 2016	Preconsuntivo 2017	Preventivo 2018	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	1. Proventi	7.259,57	7.200,00	7.200,00	-	+ 0,00%
	a) Interessi attivi	7.259,57	7.200,00	7.200,00	-	+ 0,00%
770.100.10	Interessi attivi	56,05	-	-	-	-
770.100.20	Interessi attivi su istituto incaricato art.15 LP 14/2001	-	-	-	-	-
770.900.10	altri proventi finanziari	7.203,52	7.200,00	7.200,00	-	+ 0,00%
	b) Altri proventi	-	-	-	-	-
770.200.10	proventi finanziari su titoli	-	-	-	-	-
770.900.20	dividendi	-	-	-	-	-
780.300.10	differenze attive di cambio realizzate	-	-	-	-	-
780.300.20	differenze attive di cambio non realizzate	-	-	-	-	-
	2. Oneri	1.090.525,09	103.000,00	103.000,00	-	+ 0,00%
	a) Interessi passivi	100.401,41	100.000,00	100.000,00	-	+ 0,00%
550.100.10	interessi passivi per anticipazioni di cassa	40.459,93	50.000,00	50.000,00	-	+ 0,00%
550.200.10	interessi passivi su mutui	58.859,29	-	-	-	-
550.300.10	interessi passivi su altre forme di credito ex art. 3 D.lgs. 502/92	-	-	-	-	-
550.400.10	interessi di mora	1.079,23	50.000,00	50.000,00	-	+ 0,00%
550.500.10	altri interessi passivi	2,96	-	-	-	-
	b) Altri oneri finanziari	990.123,68	3.000,00	3.000,00	-	+ 0,00%
550.900.10	altri oneri finanziari	990.123,68	3.000,00	3.000,00	-	+ 0,00%
560.300.10	differenze passive di cambio realizzate	-	-	-	-	-
560.300.20	differenze passive di cambio non realizzate	-	-	-	-	-
	DIFFERENZA PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.083.265,52	- 95.800,00	- 95.800,00	-	+ 0,00%

Vengono prudenzialmente previsti 50.000 euro quali interessi passivi per anticipazione di cassa 2018, sempre che le erogazioni da parte della Provincia avvengano analogamente al 2016 e 2017.

A riguardo si precisa che, in base al contratto di Tesoreria con Banca Intesa San Paolo S.p.A., entrato in vigore in data 01.01.2015 e valido fino al 31.12.2019, il tasso d'interesse passivo ammonta attualmente a ca. 3,95 % (Euribor 3 mesi +3,95 punti).

Considerato l'aumento del tasso d'interesse, risulta essere ancora più importante che i versamenti da parte della Provincia avvengano nel rispetto dei termini convenuti allo scopo di evitare, per quanto possibile, il pagamento di interessi passivi per anticipazione di cassa.

A partire dall' 01.01.2015, l'anticipazione di cassa accordata ammonta a 60.000.000 euro; la stessa, in base al contratto, previa richiesta del Direttore generale, potrebbe essere innalzata a 102.000.000 euro, qualora ricorressero necessità urgenti.

Ai sensi della legge di stabilità 2015 il sistema di Tesoreria Unica, in base al quale tutti gli importi liquidati dalla Provincia vanno versati sul conto infruttifero presso la Banca d'Italia, è stato prorogato fino a fine 2017. Tale circostanza esclude pertanto, che sul conto di Tesoreria maturino interessi attivi, perlomeno fino a fine 2017. Considerando che nella bozza della legge di bilancio è prevista un'ulteriore proroga del sistema di Tesoreria unica fino al 2021 compreso, anche per il 2018 e per gli anni successivi, non sono stati per ora iscritti importi per interessi attivi.

Va inoltre osservato che, rispetto al 2016, tra i costi per gli interessi di mutuo e per altri oneri finanziari si registra una diminuzione, rispettivamente, di -59.000 euro e di -997.000 euro. Dato che la totalità dei debiti contratti da Hospital Parking S.p.A. sono stati anticipatamente estinti il 30.06.2016, compresi quelli derivanti dai due contratti per la copertura dei rischi sui tassi d'interesse (Interest Rate Swap), che sono stati rescissi, nel 2017 e nel 2018 non viene sostenuta tale tipologia di costi.

Nonostante negli ultimi anni l'Azienda sanitaria abbia dovuto pagare interessi minimi sui debiti dei fornitori, sia nel preconsuntivo 2017 che nel bilancio preventivo 2018, è stato iscritto in via precauzionale un importo di 50.000 euro, a soddisfazione delle richieste di interessi di mora da parte dei fornitori, in verità solo parzialmente giustificate.

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 2016	Preconsuntivo 2017	Preventivo 2018	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	1. Rivalutazioni	21.163,47	-	-	-	-
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	21.163,47	-	-	-	-
790.100.50	Rivalutazione titoli immobilizzati	-	-	-	-	-
	2. Svalutazioni	-	-	-	-	-
570.100.10	Svalutazioni per rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-
570.100.20	Svalutazione partecipazioni attivo circolante	-	-	-	-	-
570.100.30	Svalutazione titoli attivo circolante	-	-	-	-	-
570.100.40	Svalutazione partecipazioni immobilizzate	-	-	-	-	-
570.100.50	Svalutazione titoli immobilizzati	-	-	-	-	-
	DIFFERENZA RIVALUTAZIONI E SVALUTAZIONI	21.163,47	-	-	-	-

Visto che, a partire dall'esercizio 2016, ai sensi del regolamento di attuazione n. 139/2015 (attuazione della direttiva europea di bilancio n. 2013/34/EU), le partecipazioni in società vanno valutate nel bilancio dell'Azienda sanitaria con il metodo del "Patrimonio netto" (Equity-Method) con relative rivalutazioni e svalutazioni a seconda dell'utile dell'esercizio della società, nell'esercizio 2016 sono state per la prima volta effettuate rivalutazioni per 21.000 euro circa. Nel preconsuntivo 2017 e nel bilancio preventivo 2018 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 e Saim.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo esercizio corrente	Euro	-827.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	-1.988.450,00
Delta	Euro	+1.161.450,00

Tabella NI 20: dettaglio dei proventi ed oneri straordinari

conto	Voci	Consuntivo 2016	Preconsuntivo 2017	Preventivo 2018
	1. Proventi	14.810.636,11	22.000,00	22.000,00
	a) Plusvalenze	-	-	-
800.100.10	Plusvalenze da alienazioni ordinarie			
800.200.10	Plusvalenze da alienazioni straordinarie			
	b) Sopravvenienze attive	12.321.488,00	-	-
780.100.11	sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
780.100.12	sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	9.854.724,10		
780.100.13	sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	32.889,31		
780.100.14	sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	138,47		
780.100.15	sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	12,80		
780.100.16	sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.525.663,03		
780.100.17	altre sopravvenienze attive	895.186,98		
780.100.20	arrotondamenti attivi	243,51		
780.100.30	sconti ed abbuoni attivi	12.629,80	-	-
	c) Insussistenze del passivo	2.464.940,94	-	-
780.200.11	insussistenze del passivo relative alla mobilità extraregionale			
780.200.12	insussistenze del passivo relative al personale	97.355,76		
780.200.13	insussistenze del passivo relative alle convenzioni con medici di base			
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	226.744,30		
780.200.16	insussistenze del passivo relative all'acquisto di beni e servizi	499.205,56		
780.200.17	altre insussistenze del passivo	1.641.635,32		
	d) donazioni e lasciti	24.207,17	22.000,00	22.000,00
760.100.10	donazioni e lasciti	24.207,17	22.000,00	22.000,00
	2. Oneri	12.709.350,65	2.010.450,00	849.000,00
	a) Minusvalenze	66.579,38	-	-
580.100.10	Minusvalenze da alienazioni ordinarie	66.579,38		
580.200.10	Minusvalenze da alienazioni straordinario			
	b) Sopravvenienze passive	11.852.005,01	1.081.450,00	-
560.100.11	sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
560.100.12	soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	8.460.590,10		
560.100.13	soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	9.770,50	10.450,00	
560.100.14	soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	58.517,94	14.000,00	
560.100.15	sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	5.742,94	31.000,00	
560.100.16	sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	35,00	10.000,00	
560.100.17	sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	69.091,08	40.000,00	
560.100.18	sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.743.773,19	666.000,00	
560.100.19	altre sopravvenienze passive	503.923,95	309.000,00	
560.100.20	arrotondamenti passivi	560,31	1.000,00	
560.100.30	sconti e abbuoni passivi			
	c) Insussistenze dell'attivo	631.080,81	138.000,00	-
560.200.11	insussistenze dell'attivo relative alla mobilità extraregionale			
560.200.12	insussistenze dell'attivo relative al personale			
560.200.13	insussistenze dell'attivo relative alle convenzioni con medici di base			
560.200.14	insussistenze dell'attivo relative alle convenzioni per la specialistica			
560.200.15	insussistenze dell'attivo relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
560.200.16	insussistenze dell'attivo relative all'acquisto di beni e servizi		3.000,00	
560.200.17	altre insussistenze dell'attivo	631.080,81	135.000,00	
	d) costi per liti, arbitrati e risarcimenti	159.685,45	791.000,00	849.000,00
460.250.10	rimborso spese legali al personale	107.253,06	99.000,00	149.000,00
460.250.20	spese legali per liti e arbitrati	52.432,39	692.000,00	700.000,00
460.250.30	costi per risarcimenti			
	DIFFERENZA PROVENTI E ONERI STRAORD.	2.101.285,46	- 1.988.450,00	- 827.000,00

A differenza del bilancio consuntivo 2016 nel quale, in base alle direttive della Provincia, è stato contabilizzato tra le poste straordinarie (conto di ricavo 780.100.12) un importo di 8.410.000 euro destinato alla copertura dei costi per gli arretrati 2009-2015, in applicazione del contratto collettivo del personale medico (tale importo è stato iscritto anche tra gli oneri

straordinari – conto 560.100.12) e sono stati inoltre iscritti 1.300.000 euro circa, quali ricavi in conseguenza del godimento nell'anno 2016 delle ferie residue relative all'anno 2013 e agli anni precedenti, accanto ad altri importi derivanti dall'eliminazione di passività non più esistenti, negli anni 2017 e 2018 non esistono presumibilmente simili proventi e oneri straordinari. A partire dall'anno 2014, come già noto, non sono stati iscritti debiti per ferie non godute, motivo per il quale non sono nemmeno attese corrispondenti sopravvenienze attive. Nel 2017 e nel 2018, visto l'andamento relativo all'anno 2017 ovvero in base all'esperienza, sono stati previsti tra gli "altri ricavi straordinari" solo 22.000 euro per donazioni.

Inoltre, ai sensi delle disposizioni contenute nel Decreto Legislativo n. 118/2011, i costi previsti per il rimborso al personale di spese legali (149.000 euro), per liti, arbitraggi e risarcimento danni (700.000 euro) vengono esposte nuovamente tra gli oneri straordinari. Tali importi, aumentati rispetto al 2016, dovrebbero coprire anche gli accantonamenti per rischi eventualmente da prevedere in fase di stesura dei consuntivi 2017 e 2018.

Y) Imposte dell'esercizio

Saldo esercizio corrente	Euro	38.682.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	36.625.000,00
Delta	Euro	+2.057.000,00

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

Bolzano, dicembre 2017

Il Direttore Generale
Dr. Thomas Schael

Allegati:

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

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

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben					2018		
Cap. prov.le superato ehemaligesKap. p. Lhh	Capitolo valido dal 01.01.2016 Kap. gültig ab 01.01.2016	Uffici Ämter	Descrizione	Beschreibung	Conto PDC AS Konto KTP SB	Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.	Commenti Anmerkungen
10100.00	U13011.0000		Stanziamento sul cap. U13011.0000	Ansatz auf Kap. U13011.0000		1.173.689,63750	
10100.00	U13011.0000		<i>Impinguamento capitolo finanziamento Fondo sanitario integrativo</i>	<i>Kapitelauflstockung Finanzierung Sanifonds</i>		1.206,50000	
10100.00	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>		-586,00000	
10100.00	U13011.0000		TOTALE Disponibilità sul capitolo 13011.0000	SUMME Bereitstellungen Kapitel 13011.0000		1.174.310,13750	
10100.00	U13011.0000		1) "QUOTA VINCOLATA" SOGGETTA a rendicontazione	1) "ZWECKGEBUNDENER ANTEIL" MIT Rechnungslegung	700.200.10	2.300,00000	
10100.00	U13011.0000		2) "QUOTA PER RINNOVI CONTRATTUALI"	2) "ANTEIL FÜR ERNEUERUNG VON VERTRÄGEN"	700.300.10	5.600,63770	
10100.00	U13011.0000		3) "SALDO MOBILITÀ"	3) "MOBILITÄTSSALDO"	vedi allegati mobilità siehe Anlagen Mobilität	8.075,00000	
10100.00	U13011.0000		4) "QUOTA INDISTINTA"	4) "UNGEBUNDENER ANTEIL"	700.100.10	1.158.334,49980	
10100.00	U13011.0000	23.3	Quota a destinazione indistinta che comprende anche il finanziamento dei seguenti costi:	Ungebundener Anteil, welcher auch die Finanzierung folgender Kosten mit einschließt:	700.100.10	1.158.334,49980	
10100.00	U13011.0000	23.1	Costi previsti per progetti obiettivo medicina di base	Voraussichtliche Kosten Zielvorhaben Basismedizin	700.100.10		I progetti obiettivo dei pediatri, specialisti ambulatoriali ed MMG sono da coprire mediante l'assegnazione a destinazione indistinta.. Die Zielvorhaben der Pädiater, Ambulatoriumsfachärzte und ÄAM sind mittels der ungebundenen Zuweisungen abzudecken..
10100.00	U13011.0000	23.4	Corsi OSS e Leanmanagement	Kurse Pflegehelfer und Leanmanagement	700.100.10		Sono da finanziare con l'assegnazione a destinazione indistinta. Sind mit den ungebundenen Zuweisungen zu finanzieren.
10100.00	U13011.0000	23.1	Fibrosi cistica (contributo mensile e assegno di accompagnamento)	Mukoviszidose (Monatsbetrag und Begleitgeld)	700.100.10		Tale attività dev'essere effettuata dall'Azienda in base ad apposita delibera di Giunta n. 691/2016 e finanziata con l'assegnazione a destinazione indistinta. L'attività svolta dev'essere documentata da apposita relazione. Diese Tätigkeit muss vom Betrieb aufgrund eigenem Beschluss der LR Nr. 691/2016 durchgeführt werden und ist mit den ungebundenen Zuweisungen zu finanzieren. Die durchgeführte Tätigkeit ist durch einen eigenen Bericht zu belegen.
10100.00	U13011.0000	23.1	Assistenza medica residenze per anziani	Ärztliche Betreuung Seniorenwohnheime	700.100.10		Da coprire mediante l'assegnazione a destinazione indistinta. Mittels der ungebundenen Zuweisungen abzudecken.
10100.00	U13011.0000	23.1	Costi aggiuntivi 2017 derivanti dall'applicazione di contratti di medicina di base (senza inflazione, aumento personale, elementi costanti) Secondo il vigente contratto non si considerano i costi derivanti dall'applicazione dell'inflazione. Sono previsti dall'Azienda automaticamente tra le spese.	Mehrkosten 2017 infolge Anwendung der Verträge Basismedizin (ohne Inflation, Neuzugänge, gleichbleibende Elemente) Die Kosten für den Inflationsausgleich gemäß geltenden Vertrages werden hier nicht eigens berücksichtigt. Sie sind vom Betrieb in den Ausgaben automatisch vorzusehen.	700.100.10		Sono da coprire mediante l'assegnazione a destinazione indistinta. Sind mittels der ungebundenen Zuweisungen abzudecken.
10100.00	U13011.0000	23.1	Finanziamento Sprengelräte (LG 13/1991, Art. 15, Abs. 4)	Finanziamento comitati distrettuali (LP 13/1991, art. 15, c. 4)	700.100.10		Sono da coprire mediante l'assegnazione a destinazione indistinta. Sulla base della popolazione 2016 il costo a carico dell'Azienda sanitaria sarebbe pari a € 157.642,50 (da ricalcolare annualmente). Sind mittels der ungebundenen Zuweisungen abzudecken. Aufgrund der Bevölkerung 2016 betragen die Kosten zu Lasten des Sanitätsbetriebes € 157.642,50 (jährlich neu zu berechnen).
10100.00	U13011.0000		TOTALE da contabilizzare sul conto 700.100.10	SUMME auf dem Konto 700.100.10 zu verbuchen	700.100.10	1.158.334,49980	
10100.00	U13011.0000	23.5	Finanziamento dell'Azienda sanitaria per progetti vincolati del Dipartimento di prevenzione	Finanzierung Sanitätsbetrieb für zweckgebundene Projekte des Departements für Gesundheitsvorsorge	700.200.10	300,00000	
10100.00	U13011.0000	23.5	Finanziamento dell'Azienda Sanitaria per nuovi vaccini (adempimenti del Piano Nazionale Prevenzione Vaccini)	Finanzierung Sanitätsbetrieb für neue Impfstoffe (aufgrund des Nationalen Impfplanes)	700.200.10	2.000,00000	L'Azienda è tenuta a rispettare gli adempimenti previsti dal Piano Nazionale Prevenzione Vaccini. Der Sanitätsbetrieb ist zur Einhaltung des Nationalen Impfplanes verpflichtet.
10100.00	U13011.0000		TOTALE da contabilizzare sul conto 700.200.10	SUMME auf dem Konto 700.200.10 zu verbuchen	700.200.10	2.300,00000	

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben					2018		
Cap. prov.le superato ehemaligesKap. p. Lhh	Capitolo valido dal 01.01.2016 Kap. gültig ab 01.01.2016	Uffici Ämter	Descrizione	Beschreibung	Conto PDC AS Konto KTP SB	Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.	Commenti Anmerkungen
10100.00	U13011.0000	23.4	Progressione professionale previsti dai contratti collettivi intercompartmentali (scatti-classi)	Gehaltsvorrückung gemäß BÜKV für das gesamte Personal	700.300.10	2.400,00000	Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente Es handelt sich jeweils um die Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr.
10100.00	U13011.0000	23.4	Costi aggiuntivi per modifica Contratto collettivo di comparto d. 22.10.09 per il personale della dirigenza sanitaria (Del. G.P. 444/2016)	Mehrkosten aufgrund Abänderung Bereichskollektivvertrag v. 22.10.09 - Sanitäre Führungskräfte (Beschluss L.R. Nr. 444/2016)	780.100.12 / 700.300.10	20,00000	Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente Es handelt sich jeweils um die Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr.
10100.00	U13011.0000	23.4	Costi aggiuntivi contratto collettivo intercompartmentale 2016-2018 (Del.G.P. n.1169 del 25.10.2016)	Mehrkosten Anwendung des Bereichsübergreifenden Kollektivvertrages 2016-2018 (Beschl. L.R. Nr. 1169 v. 25.10.2016)	780.100.12 / 700.300.10	1.726,13770	Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente Es handelt sich jeweils um die Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr.
10100.00	U13011.0000	23.4	Costi aggiuntivi contratto collettivo compartimentale Medici (Del. G.P. 1364/2016)	Mehrkosten Anwendung des Bereichskollektivvertrages Ärzte (Beschluss L.R. Nr. 1364/2016)	780.100.12 / 700.300.10	248,00000	Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente Es handelt sich jeweils um die Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr.
10100.00	U13011.0000	23.4	Fondo sanitario integrativo - CCI (Del. G.P. n. 1100 del 10.10.2017)	Sanifond/Gesundheitsfond - BÜKV (Beschluss L.R. Nr. 1100 v. 10.10.2017)	700.300.10	1.206,50000	Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente Es handelt sich jeweils um die Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr.
10100.00	U13011.0000	23.4	Costi aggiuntivi 2018-19-20 derivanti dall' applicazione di contratti del personale dipendente	Mehrkosten 2018-19-20 infolge Anwendung der Verträge des lohnabhängigen Personal	780.100.12 / 700.300.10	5.600,63770	
10100.00	U13011.0000		TOTALE da contabilizzare sul conto 700.300.10	SUMME auf dem Konto 700.300.10 zu verbuchen	700.300.10	5.600,63770	
10100.00	U13011.0000	23.3	Interregionale attiva di ricovero	Überregionale aktiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.2 siehe Anlage 2.2	16.731,00000	
10100.00	U13011.0000	23.3	Interregionale attiva non di ricovero	Überregionale aktiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.2 siehe Anlage 2.2	10.930,00000	
10100.00	U13011.0000	23.3	Internazionale attiva di ricovero	Internationale aktiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.3 siehe Anlage 2.3	8.302,00000	
10100.00	U13011.0000	23.3	Internazionale attiva non di ricovero	Internationale aktiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.3 siehe Anlage 2.3	4.812,00000	
10100.00	U13011.0000	23.3	Mobilità sanitaria a t t i v a (dati aggiornati 2016)	A k t i v e Krankenmobilität (Daten ajour x 2016)	vedi allegato 2.2 / 2.3 siehe Anlage 2.2 / 2.3	40.775,00000	
10100.00	U13011.0000	23.3	Interregionale passiva di ricovero	Überregionale passiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.2 siehe Anlage 2.2	-18.925,00000	
10100.00	U13011.0000	23.3	Interregionale passiva non di ricovero	Überregionale passiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.2 siehe Anlage 2.2	-6.692,00000	
10100.00	U13011.0000	23.3	Internazionale passiva di ricovero	Internationale passiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.3 siehe Anlage 2.3	-4.580,00000	
10100.00	U13011.0000	23.3	Internazionale passiva non di ricovero	Internationale passiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.3 siehe Anlage 2.3	-2.503,00000	
10100.00	U13011.0000	23.3	Mobilità sanitaria p a s s i v a (dati aggiornati 2016)	P a s s i v e Krankenmobilität (Daten ajour x 2016)	vedi allegato 2.2 / 2.3 siehe Anlage 2.2 / 2.3	-32.700,00000	
10100.00	U13011.0000	23.3	Saldo mobilità sanitaria (dati aggiornati 2016)	Saldo Krankenmobilität (Daten ajour x 2016)		8.075,00000	
10100.00	U13011.0000		TOTALE CAP. 13011.0000	SUMME KAP. 13011.0000		1.174.310,13750	

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben					2018		
Cap. prov.le superato ehemaligesKap. p. Lhh	Capitolo valido dal 01.01.2016 Kap. gültig ab 01.01.2016	Uffici Ämter	Descrizione	Beschreibung	Conto PDC AS Konto KTP SB	Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.	Commenti Anmerkungen
10100.00	U13011.0000		Assegnazione all'A.S.: Capitolo 13011.0000 (ripresa da sopra)	Zuweisung an den SB.: Kapitel 13011.0000 (Daten von oben übernommen)		1.174.310,13750	
10105.00	U13011.0060	23.1	Assegnazione all'A.S.: x progetti triennali	Zuweisung an den SB.: für 3-Jahres Projekte	700.200.10	1.000,00000	
10105.15	U13011.0090	23.1	Progetto "Lotta alla dipendenza dal gioco"	Projekt "Bekämpfung der Spielsucht"	700.200.10	500,00000	
10105.15	U13011.0090	23.1	Ass. all'A.S.: progetti specifici (L.296/2006,art.1,c.819,LP 7/2001,art.28 c.2,l.c)	Zuw. an den SB.: spezifische Projekte (G.296/2006 Art.1 Abs.819, LG 7/2001 Art.28 Abs.2 B.c)	700.200.10	500,00000	
10110.00	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.1,2)	Zuweisungen an den Sanitätsbetrieb zur Durchführung von Ausbildungskursen und das dafür erforderliche didaktische Material und die Ausschüttung von Beiträgen (LG 14/2002 Art.1,4)	700.200.10	2.050,00000	
	U13011.1330	23.2	Assegnazione all' azienda sanitaria per la gestione del nuovo garage interrato presso l'ospedale diBolzano (LP 7/2009,art.8)	Zuweisung an den Sanitätsbetrieb für die Verwaltung der neuen Tiefgarage beim Bozner Krankenhaus (LG 7/2009 Art.8)	700.200.10	0,00000	
10155.00	U13011.1800	23.4	Ass. all'A.S.: comitato pari opportunità (LP 7/2001,art.22/bis)	Zuw. an den SB.: Komitee Chancengleichheit (LG 7/2001 Art. 22/bis)	700.200.10	0,00000	
10165.06	U13011.1950	23.4	Contributi con finanziamento dello Stato e della Provincia all'AS per il finanziamento della ricerca (LP 14/2006,art.9, DLGS 502/1992, artt.12,12/bis)	Beiträge mit Finanzierung des Staates und des Landes an den SB für die Finanzierung der Forschungsprogramme (LG 14/2006 Art.9,GVD 502/1992 Art.12,12/bis)	700.500.10 / 710.300.20	370,20000	
101xx.xx vinc			Somma "vincolate" x iniziative specifiche	Gesamtsumme zweckgebundene Mittel für "spezifische Maßnahmen"		2.920,20000	
10150.00	U13021.0000	23.1 / 23.2	Contributi per la fornitura di prodotti galenici magistrali, materiale di medicazione e di presidi terapeutici (LP 16/2012)	Beiträge für die Lieferung von Rezepturarzneien, Verbandsmaterial und Heilbehelfen (LG 16/2012)	700.400.20	17.700,00000	
10150.05	U13021.0030	23.2	Contributi per la fornitura straordinaria di protesi non comprese nel nomenclatore tariffario (LP 30/1992,art.15)	Beiträge für die außerordentliche Versorgung mit Prothesen, die im Tarifverzeichnis nicht enthalten sind (LG 30/1992,Art.15)	700.400.10	950,00000	
10150.10	U13021.0060	23.1	Contributi per l'assistenza odontoiatrica (LP 16/1988)	Beiträge für die zahnärztliche Betreuung (LG 16/1988)	700.400.30	3.500,00000	
10150.15	U13021.0090	23.1	Rimborso di spese per il parto a domicilio (LP 33/1988,art.21,c.3)	Spesenrückvergütung für Hausgeburten (LG 33/1988,Art.21,Abs.3)	700.400.90	15,00000	
10150.25	U13021.0120	23.1	Assistenza sanitaria alle popolazioni non appartenenti all'ambito comunitario (LP 10/1994,art.5)	Sanitäre Betreuung an Nicht-EU-Bürger (LG 10/1994,Art.5)	700.400.90	10,00000	
10150.30	U13021.0150	23.1	Ass. all'A.S. per l'erogazione del premio mensile di operosità a pazienti psichiatrici (LP 22/1995,art.7)	Zuw. an den SB für Auszahlung der Monatsprämie an psychiatrische Patienten (LG 22/1995,Art.7)	700.400.90	90,00000	iscritti in bilancio 83.000 € perché non verranno sostenuti costi per 7.000 € 83.000 Euro in Bilanz eingeschrieben, da weniger Kosten für 7.000 Euro anfallen werden
10155.05	U13021.0180	23.4	Ass. All'A.S. per provvedimenti a favore di dipendenti con prole (LP 5/1998,art.18)	Zuw. an den SB für Maßnahmen zugunsten Bediensteten mit Kindern (LG 5/1998,Art.18)	700.400.90	600,00000	
1015x.xx vinc			Somma aggiuntiva	Gesamtsumme Sondermaßnahmen		22.865,00000	
			TOTALE ASSEGNAZIONI ALL'AZIENDA SANITARIA PER SPESE CORRENTI	GESAMTSUMME ZUWEISUNGEN AN DEN SANITÄTSBETRIEB FÜR LAUFENDE AUSGABEN		1.201.095,33750	

allegato NI analisi costi e ricavi
Tabella NI costi

gruppo	mastro	conto	DESCRIZIONE ITALIANO	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	valore	%	annotazioni	
				Consuntivo	Preventivo	Preconsuntivo	Preventivo	Delta Consuntivo - Preventivo		Delta Preventivo - Preventivo		Delta Preconsuntivo - Preventivo			
				2016	2017	2017	2018	2016 - 2018		2017 - 2018		2017 - 2018			
COSTI															
ACQUISTO DI BENI SANITARI	300	100	12	MEDICINALI CON AIC, AD ECCEZIONE DI VACCINI ED EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE	72.824.861,93	78.435.694,00	75.800.000,00	80.753.171,00	7.928.309,07	10,89%	2.317.477,00	2,95%	4.953.171,00	6,53%	Il consuntivo 2017 è più basso del previsto perché il numero di pazienti con epatite B è inferiore rispetto alle previsioni e perché i prezzi dei farmaci per epatite B sono scesi leggermente. Gli aumenti nell'ambito dei farmaci nell'anno 2018 sono dovuti a farmaci nuovi per il mieloma multiplo e le nuove immunoterapie in ambito oncologico, che nei prossimi anni avranno delle importanti estensioni di indicazione, per tanto gli aumenti del 6,53% sono dovuti a questo tipo di chemioterapie "tradizionale".
	300	100	22	PRODOTTI FARMACEUTICI DISTRIBUZIONE PER CONTO LEGGE N.405/2001 ART.8 LETT.A)	8.985.402,34	8.325.400,00	8.500.000,00	8.649.587,00	- 335.815,34	-3,74%	324.187,00	3,89%	149.587,00	1,76%	aumento medio del 1,76 %, presupponendo, che farmaci innovativi per utilizzo territoriale vengano attribuiti più probabilmente a questa categoria e meno alla farmaceutica convenzionata.
	PRODOTTI FARMACEUTICI, EMODERIVATI, SANGUE ED EMOCOMPONENTI				85.017.064,48	90.795.994,00	87.513.000,00	92.679.758,00	7.662.693,52	9,01%	1.883.764,00	2,07%	5.166.758,00	5,90%	
	300	150	10	PRODOTTI DIETETICI	665.728,40	700.000,00	678.000,00	692.000,00	26.271,60	3,95%	- 8.000,00	-1,14%	14.000,00	2,06%	Aumento del 2,06% per aumento di pazienti geriatrici
	300	200	12	MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	3.454.866,66	3.360.100,00	4.860.000,00	5.381.760,00	1.926.893,34	55,77%	2.021.660,00	60,17%	521.760,00	10,74%	Calcolo D.ssa Regele tenendo conto dell'aumento del tasso di vaccinazione e degli attuali prezzi (non tiene conto di possibili future riduzioni di prezzo a livello nazionale)
	300	450	10	DISPOSITIVI MEDICI	45.831.368,00	46.001.300,00	46.800.000,00	47.968.000,00	2.136.632,00	4,66%	1.966.700,00	4,28%	1.168.000,00	2,50%	Aumento stimato del 2,5 % per il 2018, nel 2017 sembra delinearsi un aumento del 5%. Aumento meno marcato negli anni successivi in seguito a gara comuni per protesi e leggera riduzione dell'assortimento in seguito a magazzino comune
	300	450	20	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI	2.560.977,72	3.173.200,00	2.500.000,00	2.550.000,00	- 10.977,72	-0,43%	- 623.200,00	-19,64%	50.000,00	2,00%	Aumento dovuto alla estensione del progetto TAO nel comprensorio di Bolzano, alla introduzione del Test PCR/HPV e dell'Next generato sequency Test (NGS) per marcatori tumorali, l'acquisto di diagnostici per pazienti diabetici sul territorio
	300	450	30	DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD)	15.582.489,67	14.900.000,00	14.900.000,00	15.130.800,00	- 451.689,67	-2,90%	230.800,00	1,55%	230.800,00	1,55%	
	ACQUISTI DI ALTRI BENI SANITARI				72.531.891,53	73.606.900,00	74.240.000,00	76.281.560,00	3.749.668,47	5,17%	2.674.660,00	3,63%	2.041.560,00	2,75%	
	ACQUISTI DI BENI SANITARI				156.267.199,87	164.515.894,00	161.918.000,00	169.126.318,00	12.859.118,13	8,23%	4.610.424,00	2,80%	7.208.318,00	4,45%	
ACQUISTI DI BENI NON SANITARI	310	300	90	GASOLIO ED ALTRI COMBUSTIBILI	942.891,08	1.013.100,00	950.000,00	970.120,00	27.228,92	2,89%	- 42.980,00	-4,24%	20.120,00	2,12%	Aumento prezzi energia e variazioni climatiche estate - inverno
	310	400	10	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	384.985,45	374.300,00	383.000,00	391.920,00	6.934,55	1,80%	17.620,00	4,71%	8.920,00	2,33%	Inflazione generale
	ACQUISTI DI BENI NON SANITARI				13.435.913,45	15.821.300,00	14.630.700,00	14.997.920,00	1.562.006,55	11,63%	- 823.380,00	-5,20%	367.220,00	2,51%	
	320	100	10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI IMMOBILI	2.032.487,45	2.409.500,00	2.200.000,00	2.244.000,00	211.512,55	10,41%	- 165.500,00	-6,87%	44.000,00	2,00%	Inflazione generale e acquisto materiali aggiuntivi per immobili nuovi
	320	200	10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE SANITARIE	780.388,75	743.100,00	743.100,00	758.000,00	- 22.388,75	-2,87%	14.900,00	2,01%	14.900,00	2,01%	Si ricorda che risulta difficile prevedere l'accadimento di un guasto (manutenzioni correttive) per il quale non risulta applicabile a priori il concetto di manutenzione programmata/preventiva, la stima è su grandi numeri
	320	300	10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE ECONOMICI ED ALTRI BENI	281.542,64	303.300,00	422.000,00	430.000,00	148.457,36	52,73%	126.700,00	41,77%	8.000,00	1,90%	inflazione e invecchiamento parco tecnologico
	ACQUISTI DI MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE				3.097.929,35	3.460.900,00	3.370.100,00	3.437.000,00	339.070,65	10,95%	- 23.900,00	-0,69%	66.900,00	1,99%	
	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE NON SANITARIE				- 46.153,47	40.000,00	10.000,00	10.000,00	56.153,47	-121,67%	- 30.000,00	-75,00%			
	ACQUISTI DI BENI NON SANITARI				16.487.689,33	19.322.200,00	18.010.800,00	18.444.920,00	1.957.230,67	11,87%	- 877.280,00	-4,54%	434.120,00	2,41%	
	COMBUSTIBILI (310.300.10-310.300.90)				3.690.296,37	5.948.100,00	4.750.000,00	4.959.320,00	1.269.023,63	34,39%	- 988.780,00	-16,62%	209.320,00	4,41%	Aumento prezzi energia e variazioni climatiche estate - inverno
TOTALE senza combustibili				12.797.392,96	13.374.100,00	13.260.800,00	13.485.600,00	688.207,04	5,38%	111.500,00	0,83%	224.800,00	1,70%		
MANUTENZIONI (BENI & SERVIZI)	330	100	10	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI IMMOBILI	6.867.076,83	7.337.100,00	7.337.000,00	7.557.000,00	689.923,17	10,05%	219.900,00	3,00%	220.000,00	3,00%	inflazione e invecchiamento parco tecnologico e fabbisogno maggiore per nuovi immobili
	330	200	10	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE SANITARIE	8.929.665,12	9.623.500,00	9.198.000,00	9.474.000,00	544.334,88	6,10%	- 149.500,00	-1,55%	276.000,00	3,00%	PER ING. CLINICA aumento 2018: a seconda se Economie o a seconda della scadenza/durata dei contratti pluriennali. Inoltre si è tenuto conto dell'uscita di garanzia totale o parziale anche di diverse apparecchiature rilevanti, comprese le nuove apparecchiature (non sostituzione) la cui installazione sarebbe prevista nei prossimi mesi/anni (es 2° TC e 2° MR a Merano)
	330	300	90	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE ECONOMALE ED ALTRI BENI	1.962.796,13	2.848.900,00	2.022.000,00	2.399.700,00	436.903,87	22,26%	- 449.200,00	-15,77%	377.700,00	18,68%	Si ricorda che il rinnovamento di una tecnologia porta con se un aumento tendenziale delle spese di manutenzione (es: da diagnostica tradizionale vs. diagnostica digitale DR)
	330	400	10	SERVIZI PER MANUTENZIONE AUTOMEZZI	322.771,77	356.300,00	333.000,00	338.000,00	15.228,23	4,72%	- 18.300,00	-5,14%	5.000,00	1,50%	Non si è tenuto conto di eventuali spese aggiuntive nell'ambito della Nuova Clinica (ampliamento di alcune tecnologie e/o alcuni settori che rimarranno probabilmente transitoriamente operativi su più siti; non si è a conoscenza di date precise dell'iter programmato dei prossimi anni.
	ACQUISTI DI SERVIZI DI MANUTENZIONE MANUTENZIONE E RIPARAZIONE (ORDINARIA ESTERNALIZZATA)				21.672.260,96	25.471.200,00	23.198.000,00	24.918.500,00	3.246.239,04	14,98%	- 552.700,00	-2,17%	1.720.500,00	7,42%	Si ricorda che risulta difficile prevedere l'accadimento di un guasto (manutenzioni correttive) per il quale non risulta applicabile a priori il concetto di manutenzione programmata/preventiva, la stima è su grandi numeri
	320	100	10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI IMMOBILI	2.032.487,45	2.409.500,00	2.200.000,00	2.244.000,00	211.512,55	10,41%	- 165.500,00	-6,87%	44.000,00	2,00%	Inflazione generale e acquisto materiali aggiuntivi per immobili nuovi
	320	200	10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE SANITARIE	780.388,75	743.100,00	743.100,00	758.000,00	- 22.388,75	-2,87%	14.900,00	2,01%	14.900,00	2,01%	Si ricorda che risulta difficile prevedere l'accadimento di un guasto (manutenzioni correttive) per il quale non risulta applicabile a priori il concetto di manutenzione programmata/preventiva, la stima è su grandi numeri
	320	300	10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE ECONOMICI ED ALTRI BENI	281.542,64	303.300,00	422.000,00	430.000,00	148.457,36	52,73%	126.700,00	41,77%	8.000,00	1,90%	inflazione e invecchiamento parco tecnologico
	ACQUISTI DI MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE				3.097.929,35	3.460.900,00	3.370.100,00	3.437.000,00	339.070,65	10,95%	- 23.900,00	-0,69%	66.900,00	1,99%	
	MANUTENZIONI (BENI & SERVIZI)				24.770.190,31	28.932.100,00	26.568.100,00	28.355.500,00	3.585.309,69	14,47%	- 576.600,00	-1,99%	1.787.400,00	6,73%	

	gruppo	mastro	conto	DESCRIZIONE ITALIANO	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore		%		valore		%		annotazioni
					Consuntivo	Preventivo	Preconsuntivo	Preventivo	Delta Consuntivo - Preventivo	%	Delta Preventivo - Preventivo	%	Delta Preconsuntivo - Preventivo	%			
					2016	2017	2017	2018	2016 - 2018		2017 - 2018		2017 - 2018				
SERVIZI NON SANITARI	340	150	10	PULIZIA	12.868.524,58	14.084.200,00	12.950.000,00	13.696.200,00	827.675,42	6,43%	-	388.000,00	-2,75%	746.200,00	5,76%	Estensione contratto - nuovi spazi; ingresso appalto Bressanone dal 01.07.16. Info x 2017: inflazione 1% e Bressanone a regime. Info 2018: inflazione 1,5%; alcuni reparti nuova clinica.	
	340	250	10	RISCALDAMENTO	2.368.844,17	2.611.400,00	2.611.400,00	2.622.400,00	253.555,83	10,70%		11.000,00	0,42%	11.000,00	0,42%	Attivazione nuova clinica Teleriscaldamento	
	340	360	10	SERVIZI DI TRASPORTO NON SANITARI	359.835,36	391.400,00	391.400,00	395.300,00	35.464,64	9,86%		3.900,00	1,00%	3.900,00	1,00%	Attivazione nuova clinica Bolzano	
	340	400	10	SMALTIMENTO RIFIUTI E TRASPORTI DI RIFIUTI	2.101.237,58	2.452.100,00	2.452.100,00	2.526.000,00	424.762,42	20,21%		73.900,00	3,01%	73.900,00	3,01%	aumento tariffe comunali	
	340	450	10	VIGILANZA	223.016,96	264.400,00	231.000,00	272.700,00	49.683,04	22,28%		8.300,00	3,14%	41.700,00	18,05%	Inflazione generale	
	340	900	10	ALTRI SERVIZI RESI DA PRIVATI, DA ASSOCIAZIONI E DA ENTI PUBBLICI	5.427.768,73	4.517.700,00	5.400.000,00	5.521.680,00	93.911,27	1,73%		1.003.980,00	22,22%	121.680,00	2,25%	Aggiornamento del Documento di valutazione dei rischi (delibera 634/2017)	
	340	900	20	INIZIATIVE DI SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA (GESTIONE ASILI NIDO)	1.049.622,44	1.119.900,00	1.120.000,00	1.123.000,00	73.377,56	6,99%		3.100,00	0,28%	3.000,00	0,27%	Aggiudicazione nuovo contratto dal 01/09/2017 per cinque anni	
				SERVIZI APPALTI, DI TRASPORTO ED ALTRO	34.567.772,19	37.272.800,00	36.476.600,00	37.320.780,00	2.753.007,81	7,96%		47.980,00	0,13%	844.180,00	2,31%		
	350	100	10	ENERGIA ELETTRICA	8.165.786,20	8.797.500,00	8.761.000,00	9.199.880,00	1.034.093,80	12,66%		402.380,00	4,57%	438.880,00	5,01%	Aumento prezzi energia e variazioni climatiche estate - inverno e attivazione nuova clinica	
	350	200	10	ACQUA POTABILE E DI RIFIUTO	826.853,36	979.400,00	852.000,00	875.000,00	48.146,64	5,82%	-	104.400,00	-10,66%	23.000,00	2,70%	aumento tariffe comunali	
	350	300	10	SPESE TELEFONICHE	1.214.391,13	1.134.200,00	1.215.000,00	1.228.000,00	13.608,87	1,12%		93.800,00	8,27%	13.000,00	1,07%	Aumento tariffe e consumo maggiore	
				UTENZE	10.319.643,88	11.110.200,00	10.954.600,00	11.433.980,00	1.114.336,12	10,80%		323.780,00	2,91%	479.380,00	4,38%		
	460	550	10	PREMI DI ASSICURAZIONE - ASSICURAZIONE RCT ATTIVITÀ OSPEDALIERA	7.327.519,56	7.444.100,00	7.368.000,00	7.617.640,00	290.120,44	3,96%		173.540,00	2,33%	249.640,00	3,39%	Revisione del premio annuale in seguito alla proroga annuale del contratto fino al 30.06.2018. L'indizione della gara per un contratto di sei annualità è prevista per gennaio 2018.	
	460	550	20	ALTRI PREMI DI ASSICURAZIONE	155.123,40	160.000,00	130.000,00	130.000,00	- 25.123,40	-16,20%	-	30.000,00	-18,75%			Aggiudicazione nuovo appalto di copertura infortuni dal 01.01.2017 e credito per l'anno 2016 della precedente polizza infortuni. Nel 2019 e 2002 si terranno nuove indizioni delle polizze.	
460	700	10	SPESE CONDOMINIALI	632.566,81	1.308.000,00	1.252.000,00	1.220.000,00	587.433,19	92,87%	-	88.000,00	-6,73%	32.000,00	-2,56%	Aumento parco macchine		
			ALTRI SERVIZI NON SANITARI E PREMI DI ASSICURAZIONE	10.143.673,11	10.596.900,00	10.556.800,00	10.755.740,00	612.066,89	6,03%		158.840,00	1,50%	198.940,00	1,88%			
			SERVIZI NON SANITARI	55.031.089,18	58.979.900,00	57.988.000,00	59.510.500,00	4.479.410,82	8,14%		530.600,00	0,90%	1.522.500,00	2,63%			
GODIMENTO O BENI DI TERZI	430	100	10	LOCAZIONI PASSIVE - AREA SANITARIA	1.183.114,05	1.331.000,00	1.152.100,00	1.163.100,00	- 20.014,05	-1,69%	-	167.900,00	-12,61%	11.000,00	0,95%	Inflazione generale	
	430	100	20	LOCAZIONI PASSIVE - AREA NON SANITARIA	2.122.363,59	1.828.000,00	2.126.600,00	1.976.000,00	- 146.363,59	-6,90%	-	148.000,00	8,10%	150.600,00	-7,08%	Riduzione contratti di locazione	
	430	300	90	CANONI DI NOLEGGIO ALTRE APPARECCHIATURE NON SANITARIE	570.846,49	895.000,00	895.000,00	965.900,00	395.053,51	69,20%		70.900,00	7,92%	70.900,00	7,92%	Inflazione generale	
	430	400	10	CANONI DI NOLEGGIO AUTOMEZZI	3.306,19	12.000,00	12.000,00	14.000,00	10.693,81	323,45%		2.000,00	16,67%	2.000,00	16,67%	Aumento canoni di noleggio	
				GODIMENTO BENI DI TERZI	9.530.106,09	9.393.000,00	9.982.700,00	10.247.600,00	717.493,91	7,53%		854.600,00	9,10%	264.900,00	2,65%		
PERSONALE RUOLO SANITARIO	470	100	10	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	105.694.110,17	105.901.400,00	108.871.000,00	114.066.000,00	8.371.889,83	7,92%		8.164.600,00	7,71%	5.195.000,00	4,77%	Effetti nuove assunzioni 2017, nuove assunzioni 2018 e scatti stipendiali	
	510	800	10	COMPENSI PER IL PERSONALE SANITARIO PREPOSTO ASSISTENZA ZOOIATRICA	892.178,44	1.350.000,00	1.897.000,00	1.897.000,00	1.004.821,56	112,63%		547.000,00	40,52%			Istituzione del Veterinario aziendale previsto da L.P. n.5 del 19.5.2015 art. 12 e le campagne di profilassi previste dalla Del. G.P. n.1076 del 15/09/2015 -	
				COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO INDETERMINATO	163.560.276,58	170.455.000,00	173.056.580,00	178.345.195,00	14.784.918,42	9,04%		7.890.195,00	4,63%	5.288.615,00	3,06%	Effetti nuove assunzioni 2017, nuove assunzioni 2018 e scatti stipendiali	
	470	700	11	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	2.529.963,90	3.778.500,00	3.430.000,00	4.523.000,00	1.993.036,10	78,78%		744.500,00	19,70%	1.093.000,00	31,87%	Effetti nuove assunzioni 2017, nuove assunzioni 2018 e scatti stipendiali	
	510	150	10	PERSONALE ESTERNO SANITARIO MEDICO - TEMPO DETERMINATO	21.219.074,44	19.561.400,00	15.800.000,00	11.215.000,00	- 10.004.074,44	-47,15%	-	8.346.400,00	-42,67%	4.585.000,00	-29,02%	Manzini: Le convenzioni in essere sino al 2017 non sono più state rinnovate: introduzione del pronto soccorso animali Lg.120/10 Art.189	
				COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO DETERMINATO	33.574.502,11	37.389.800,00	31.739.030,00	34.791.910,00	1.217.407,89	3,63%	-	2.597.890,00	-6,95%	3.052.880,00	9,62%	Effetti nuove assunzioni 2017, nuove assunzioni 2018 e scatti stipendiali	
				COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO INDETERMINATO	24.035.036,25	24.673.600,00	25.331.590,00	25.620.780,00	1.585.743,75	6,60%		947.180,00	3,84%	289.190,00	1,14%		
				COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO DETERMINATO	2.791.840,56	2.547.400,00	3.148.610,00	4.757.315,00	1.965.474,44	70,40%		2.209.915,00	86,75%	1.608.705,00	51,09%	Effetti nuove assunzioni 2017, nuove assunzioni 2018 e scatti stipendiali	
				COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	39.694.265,31	41.841.800,00	37.337.100,00	44.470.580,00	4.776.314,69	12,03%		2.628.780,00	6,28%	7.133.480,00	19,11%	Effetti nuove assunzioni 2017, nuove assunzioni 2018 e scatti stipendiali	
				PERSONALE RUOLO SANITARIO	449.015.524,28	472.187.100,00	465.740.110,00	485.289.010,00	36.273.485,72	8,08%		13.101.910,00	2,77%	19.548.900,00	4,20%		
			PERSONALE RUOLO SANITARIO INCLUSO RINNOVO CONTRATTI	449.015.524,28	472.187.100,00	465.740.110,00	485.289.010,00	36.273.485,72	8,08%		13.101.910,00	2,77%	19.548.900,00	4,20%			
PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE				COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	1.212.494,86	1.292.800,00	1.148.890,00	1.215.980,00	3.485,14	0,29%	-	76.820,00	-5,94%	67.090,00	5,84%	nuove assunzioni 2018, scatti, effetti contratto collettivo intercomparto 2016 per il 2018	
				COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	318.761,66	304.200,00	327.710,00	325.480,00	6.718,34	2,11%		21.280,00	7,00%	2.230,00	-0,68%		
				COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE	1.531.256,52	1.597.000,00	1.476.600,00	1.541.460,00	10.203,48	0,67%	-	55.540,00	-3,48%	64.860,00	4,39%	nuove assunzioni 2018, scatti, effetti contratto collettivo intercomparto 2016 per il 2018	
				COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	811.492,62	834.400,00	910.230,00	1.072.030,00	260.537,38	32,11%		237.630,00	28,48%	161.800,00	17,78%	nuove assunzioni 2018, scatti, effetti contratto collettivo intercomparto 2016 per il 2018	
				COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	126.902,88	119.400,00	164.040,00	416.670,00	289.767,12	228,34%		297.270,00	248,97%	252.630,00	154,01%	nuove assunzioni 2018, scatti, effetti contratto collettivo intercomparto 2016 per il 2018	
				PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE	2.469.652,02	2.550.800,00	2.550.870,00	3.030.160,00	560.507,98	22,70%		479.360,00	18,79%	479.290,00	18,79%		
			PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE INCLUSO RINNOVO CONTRATTI	2.469.652,02	2.550.800,00	2.550.870,00	3.030.160,00	560.507,98	22,70%		479.360,00	18,79%	479.290,00	18,79%			
PERSONALE RUOLO TECNICO				COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	937.217,36	1.092.500,00	968.995,70	970.510,00	33.292,64	3,55%	-	121.990,00	-11,17%	1.514,30	0,16%		
				COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-								
				COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	75.074.603,98	79.579.600,00	77.609.130,45	78.641.290,00	3.566.686,02	4,75%	-	938.310,00	-1,18%	1.032.159,55	1,33%		
				COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	3.419.186,23	3.240.900,00	4.577.442,62	4.554.660,00	1.135.473,77	33,21%		1.313.760,00	40,54%	22.782,62	-0,50%		
				PERSONALE RUOLO TECNICO	79.431.007,57	83.913.000,00	83.155.568,77	84.166.460,00	4.735.452,43	5,96%		253.460,00	0,30%	1.010.891,23	1,22%		
			PERSONALE RUOLO TECNICO INCLUSO RINNOVO CONTRATTI	79.431.007,57	83.913.000,00	83.155.568,77	84.166.460,00	4.735.452,43	5,96%		253.460,00	0,30%	1.010.891,23	1,22%			

	gruppo	mastro	conto	DESCRIZIONE ITALIANO	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	valore	%	annotazioni	
					Consuntivo	Preventivo	Preconsuntivo	Preventivo	Delta Consuntivo - Preventivo		Delta Preventivo - Preventivo		Delta Preconsuntivo - Preventivo			
					2016	2017	2017	2018	2016 - 2018		2017 - 2018		2017 - 2018			
PERSONALE E RUOLO AMMINISTRATIVO	500	100	10	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	3.736.598,75	3.795.100,00	3.684.000,00	3.789.000,00	52.401,25	1,40%	-	6.100,00	-0,16%	105.000,00	2,85%	Scatti d'anzianità, nuovo contratto collettivo di intercomparto (CCIC) per il personale non medico - Risparmio in base alla copertura del 50% del personale di altri ruoli non sanitari
				COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	5.644.178,55	6.170.500,00	5.852.300,00	5.967.090,00	322.911,45	5,72%	-	203.410,00	-3,30%	114.790,00	1,96%	
				COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	-	-	261.320,00	424.600,00	424.600,00			424.600,00		163.280,00	62,48%	Effetti nuove assunzioni 2017
	500	100	30	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	28.722.784,86	29.808.600,00	28.803.000,00	29.862.000,00	1.139.215,14	3,97%		53.400,00	0,18%	1.059.000,00	3,68%	Effetti nuove assunzioni 2017, nuove assunzioni 2018, scatti stipendiali e contratto collettivo intercomparto 2016 per il 2018
	500	600	20	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	8.702.701,37	9.234.000,00	9.313.000,00	9.524.000,00	821.298,63	9,44%		290.000,00	3,14%	211.000,00	2,27%	Effetti nuove assunzioni 2017, nuove assunzioni 2018, scatti stipendiali e contratto collettivo intercomparto 2016 per il 2018
				COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	40.290.452,91	42.214.000,00	40.837.010,00	41.784.410,00	1.493.957,09	3,71%	-	429.590,00	-1,02%	947.400,00	2,32%	
	500	100	31	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	1.846.421,65	1.886.800,00	1.947.000,00	2.168.000,00	321.578,35	17,42%		281.200,00	14,90%	221.000,00	11,35%	Effetti nuove assunzioni 2017, nuove assunzioni 2018, scatti stipendiali e contratto collettivo intercomparto 2016 per il 2018
	500	600	21	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	545.758,54	511.800,00	615.000,00	636.000,00	90.241,46	16,54%		124.200,00	24,27%	21.000,00	3,41%	
				COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	2.585.380,96	2.604.400,00	2.688.100,00	2.910.070,00	324.689,04	12,56%		305.670,00	11,74%	221.970,00	8,26%	
				PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO	48.520.012,42	50.988.900,00	49.638.730,00	51.086.170,00	2.566.157,58	5,29%		97.270,00	0,19%	1.447.440,00	2,92%	
			PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO INCLUSO RINNOVO CONTRATTI	48.520.012,42	50.988.900,00	49.638.730,00	51.086.170,00	2.566.157,58	5,29%		97.270,00	0,19%	1.447.440,00	2,92%		
ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI				ONERI FINANZIARI	1.090.525,09	63.000,00	103.000,00	103.000,00	- 987.525,09	-90,56%		40.000,00	63,49%			
	460	250	10	RIMBORSO SPESE LEGALI AL PERSONALE	107.253,06	162.000,00	99.000,00	149.000,00	41.746,94	38,92%	-	13.000,00	-8,02%	50.000,00	50,51%	L'importo annuale complessivo e aziendale è stato aggiornato agli importi già liquidati o da liquidare nell'anno 2017 (dai rispettivi Comprensori sanitari).
	460	250	20	SPESE LEGALI PER LITI E ARBITRAGGI	52.432,39	443.000,00	692.000,00	700.000,00	647.567,61	1235,05%		257.000,00	58,01%	8.000,00	1,16%	Il discostamento rispetto all'importo del preventivo 2017 è dovuto al fatto che nel corso dell'anno sono pervenute all'Ufficio Legale numerose cause, anche per importi molto alti. Solo nel mese di settembre 2017 sono pervenuti 33 ricorsi ed un decreto ingiuntivo al quale si dovrà interporre opposizione.
				ONERI STRAORDINARI	12.709.350,65	605.000,00	2.010.450,00	849.000,00	- 11.860.350,65	-93,32%		244.000,00	40,33%	- 1.161.450,00	-57,77%	
				ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	13.799.875,74	668.000,00	2.113.450,00	952.000,00	- 12.847.875,74	-93,10%		284.000,00	42,51%	- 1.161.450,00	-54,96%	

allegato NI analisi costi e ricavi

Tabella NI analisi ricavi

gruppo	mastro	conto	DESCRIZIONE ITALIANO	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	valore	%	annotazioni	
				Consuntivo	Preventivo	Preconsuntivo	Preventivo	Delta		Delta		Delta			
				2016	2017	2017	2018	Consuntivo - Preventivo		Preventivo - Preventivo		Preconsuntivo - Preventivo			
RICAVI															
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	700	100	10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE INDISTINTA	1.086.809.593,71	1.115.419.585,00	1.130.026.770,00	1.158.334.500,00	71.524.906,29	6,58%	42.914.915,00	3,85%	28.307.730,00	2,51%	L'aumento rispetto al 2016 deriva da maggiori assegnazioni da parte della Provincia e dal fatto che alcune assegnazioni prima vincolate sono confluite nella parte indistinta
	700	200	10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE VINCOLATA DA FSP	12.375.706,03	8.417.000,00	4.970.800,00	5.850.000,00	- 6.525.706,03	-52,73%	- 2.567.000,00	-30,50%	879.200,00	17,69%	La riduzione rispetto al preventivo 2017 è dovuta alla riduzione delle assegnazioni di finanziamenti vincolati in particolare modo alla mancata assegnazione nel 2018 di importi vincolati per assistenza medica residenze per anziani, per la gestione del parcheggio, per progetti obiettivi pediatri e medici specialisti ambulatoriali e per il Comitato Pari Opportunità. Le predette assegnazioni sono confluite nell'indistinta. Rispetto al preventivo 2017 si rileva un aumento di circa 200.000 € per i contributi agli studenti specializzandi e di 1.000.000 € per i nuovi vaccini.
	700	300	10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB PER RINNOVI CONTRATTUALI DA FSP	9.588.412,16	11.445.009,00	11.451.661,00	5.600.638,00	- 3.987.774,16	-41,59%	- 5.844.371,00	-51,06%	- 5.851.023,00	-51,09%	Rispetto al preventivo ed al preconsuntivo 2017 sono previsti nel 2018 consistenti minori costi aggiuntivi per il contratto collettivo intercompartimentale 2016-2018
				CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB PER FSP	1.108.773.711,90	1.135.281.594,00	1.146.449.231,00	1.169.785.138,00	61.011.426,10	5,50%	34.503.544,00	3,04%	23.335.907,00	2,04%	
	700	400	10	PRESTAZIONI DI CUI ALL'ART. 15 LP 30/92 (FORN. STRAORD. PROT.)	799.848,17	981.400,00	981.400,00	950.000,00	150.151,83	18,77%	- 31.400,00	-3,20%	- 31.400,00	-3,20%	
	700	400	20	PRESTAZIONI DI CUI L.P. 16/2012 (GALENICI E MATERIALE SANITARIO)	16.520.523,23	15.984.000,00	17.700.000,00	17.700.000,00	1.179.476,77	7,14%	1.716.000,00	10,74%			Rispetto al preventivo 2017 si prevedono costi superiori (pari a quelli del preconsuntivo 2017). Nonostante l'aumentata assegnazione la stessa non è comunque sufficiente a coprire i costi sostenuti.
	700	400	30	PRESTAZIONI DI CUI L.P. 16/88 (ASSISTENZA ODONTOIATRICA)	3.370.358,18	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	129.641,82	3,85%	#VALORE!				
	700	400	90	ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB PER ASSISTENZA AGGIUNTIVA	676.445,89	708.000,00	708.000,00	708.000,00	31.554,11	4,66%	#VALORE!				
				ASSISTENZA AGGIUNTIVA	21.367.175,47	23.032.500,00	22.889.400,00	22.858.000,00	1.490.824,53	6,98%	- 174.500,00	-0,76%	- 31.400,00	-0,14%	
				CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	1.130.287.966,67	1.159.054.494,00	1.170.079.031,00	1.193.383.538,00	63.095.571,33	5,58%	34.329.044,00	2,96%	23.304.507,00	1,99%	
RICAVI PER PRESTAZ. SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA				PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE EXTRA-PAB (COMPENSATE IN MOBILITA')	28.306.000,00	27.480.000,00	27.661.000,00	27.661.000,00	- 645.000,00	-2,28%	181.000,00	0,66%			
				PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE ESTERE (COMPENSATE IN MOBILITA')	12.351.000,00	12.406.000,00	12.406.000,00	13.114.000,00	763.000,00	6,18%	708.000,00	5,71%	708.000,00	5,71%	
				MOBILITÀ EXTRAPROVINCIALE E INTERNAZIONALE	40.657.000,00	39.886.000,00	40.067.000,00	40.775.000,00	118.000,00	0,29%	889.000,00	2,23%	708.000,00	1,77%	
	720	100	30	PRESTAZIONI DI RICOVERO AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	498.545,64	171.300,00	150.000,00	171.300,00	- 327.245,64	-65,64%	#VALORE!		21.300,00	14,20%	La forte diminuzione rispetto al consuntivo 2016 è determinata dal mancata fatturazione nel 2017 e presumibilmente anche nel 2018 dei ricoveri dei soggetti STP (la competenza, prima del Commissariato del Governo è ora passata al Ministero della Salute per il tramite della Pab)
	720	750	10	RICAVI PER PRESTAZIONI MEDICINA DEL LAVORO E MEDICINA LEGALE	60.383,70	45.800,00	52.000,00	52.000,00	- 8.383,70	-13,88%	6.200,00	13,54%			L'aumento è imputabile al fatto che su tale conto vengono ora contabilizzate anche le prestazioni a soggetti pubblici richieste da parte di medici del lavoro privati
				RICAVI PER PRESTAZ. SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA EROGATE AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	598.273,44	243.700,00	228.600,00	249.900,00	- 348.373,44	-58,23%	6.200,00	2,54%	21.300,00	9,32%	
	720	100	20	PRESTAZIONI DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA-PAB (FATTURATE DIRETTAMENTE)	-	9.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00			- 8.000,00	-88,89%		
	720	200	20	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA AD AZIENDE SANITARIE EXTRA-PAB (FATTURATE DIRETTAMENTE)	412.960,49	455.200,00	360.000,00	360.000,00	- 52.960,49	-12,82%	- 95.200,00	-20,91%			
	720	400	20	CONSULENZE SANITARIE AD AZIENDE SANITARIE EXTRA-PAB	9.375,46	14.100,00	12.000,00	12.000,00	2.624,54	27,99%	- 2.100,00	-14,89%			
				RICAVI PER PRESTAZ. SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA EROGATE A SOGGETTI PUBBLICI EXTRAREGIONE (NON COMPENSATI IN MOBILITÀ)	422.335,95	478.300,00	373.000,00	373.000,00	- 49.335,95	-11,68%	- 105.300,00	-22,02%			Diminuiscono le prestazioni socio - sanitarie erogate all'APPS di Trento e all'E.O Ospedale di Galliera erogate dal CS di Bolzano
	720	500	30	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA A PRIVATI	3.609.476,40	4.027.000,00	3.600.000,00	3.600.000,00	- 9.476,40	-0,26%	- 427.000,00	-10,60%			Ricavi 2018 calcolati in base al preconsuntivo 2017
	720	600	10	RICAVI PER PRESTAZIONI VETERINARIE AREA A EROGATE A SOGGETTI PRIVATI	204.163,09	184.700,00	235.000,00	235.000,00	30.836,91	15,10%	50.300,00	27,23%			In aumento le prestazioni effettuate dai veterinari (ad esempio Cogging test e passaporti cani, certificazioni per esportazione prodotti all'estero)
	720	750	20	RICAVI PER PRESTAZIONI MEDICINA DEL LAVORO E MEDICINA LEGALE - PRIVATI	302.736,86	285.200,00	360.000,00	360.000,00	57.263,14	18,92%	74.800,00	26,23%			L'aumento è imputabile al fatto che su tale conto vengono ora contabilizzate anche le prestazioni a soggetti privati richieste da parte di medici del lavoro privati
	750	300	10	CORRISPETTIVI PER DIRITTI SANITARI	1.691.244,93	1.588.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	308.755,07	18,26%	412.000,00	25,94%			L'aumento, rispetto al consuntivo 2016, previsto nel preventivo 2018 (in linea con il preconsuntivo 2017), è da ricondurre sostanzialmente all'incremento delle vaccinazioni
	750	400	10	SPERIMENTAZIONE FARMACI	114.335,19	90.000,00	60.000,00	60.000,00	- 54.335,19	-47,52%	- 30.000,00	-33,33%			Ricavi 2018 calcolati in base al preconsuntivo 2017
	750	900	10	ALTRI RICAVI OPERATIVI	114.967,28	102.700,00	160.000,00	160.000,00	45.032,72	39,17%	57.300,00	55,79%			Ricavi 2018 calcolati in base al preconsuntivo 2017, fortemente in aumento rispetto al consuntivo 2016 nell'ambito del CS di Bressanone.
			RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA EROGATE A PRIVATI	14.330.776,25	14.246.100,00	14.565.000,00	14.565.000,00	234.223,75	1,63%	318.900,00	2,24%				
720	700	40	RICAVI PER PRESTAZIONI LIBERO-PROFESSIONALI ALTRO	196.781,73	179.300,00	175.000,00	175.000,00	- 21.781,73	-11,07%	- 4.300,00	-2,40%				
			RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOEZIA	2.832.262,04	2.773.300,00	2.895.000,00	2.895.000,00	62.737,96	2,22%	121.700,00	4,39%			Ricavi 2018 calcolati in base al preconsuntivo 2017, leggermente in aumento rispetto al consuntivo 2016 nell'ambito dei CS di Bolzano e Merano	
			RICAVI PER PRESTAZ. SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	58.840.647,68	57.627.400,00	58.128.600,00	58.857.900,00	17.252,32	0,03%	1.230.500,00	2,14%	729.300,00	1,25%		

	gruppo	mastro	conto	DESCRIZIONE ITALIANO	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	valore	%	annotazioni
					Consuntivo	Preventivo	Preconsuntivo	Preventivo	Delta Consuntivo - Preventivo		Delta Preventivo - Preventivo		Delta Preconsuntivo - Preventivo		
					2016	2017	2017	2018	2016 - 2018		2017 - 2018		2017 - 2018		
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI	740	200	05	RIMBORSI ASSICURATIVI	25.034,34	25.000,00	14.000,00	14.000,00	- 11.034,34	-44,08%	- 11.000,00	-44,00%		Ricavi 2018 calcolati in base al preconsuntivo 2017	
				RIMBORSI ASSICURATIVI	25.034,34	25.000,00	14.000,00	14.000,00	- 11.034,34	-44,08%	- 11.000,00	-44,00%			
	740	200	61	RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO PRESSO LA PAB	1.120.974,97	1.155.900,00	1.000.000,00	1.000.000,00	- 120.974,97	-10,79%	- 155.900,00	-13,49%		La diminuzione dei comandi presso la Pab (- 4 ispett.amm., 1 collaboratore amministrativo e 1 infermiere) avvenuta nel corso del 2017, (non prevedibile in occasione della predisposizione del bilancio preventivo 2017), si riflette anche sul bilancio preventivo 2018. La totalità dei comandi presso la PAB è relativa al CS di Bolzano.	
	740	200	63	ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DELLA PAB	1.213.056,59	1.338.000,00	1.320.000,00	1.320.000,00	106.943,41	8,82%	- 18.000,00	-1,35%		Ricavi 2018 calcolati in base al preconsuntivo 2017	
				CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DELLA PAB	2.334.031,56	2.493.900,00	2.320.000,00	2.320.000,00	- 14.031,56	-0,60%	- 173.900,00	-6,97%			
	740	200	62	RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO PRESSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	3.614.438,13	3.010.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	- 114.438,13	-3,17%	490.000,00	16,28%		IL calo rispetto al consuntivo 2016, è da ricondurre principalmente al CS di Merano (in aumento invece il CS di Brunico, sostanzialmente invariati i CS di Bolzano e di Bressanone). La previsione 2017 evidenzia invece una riduzione maggiore rispetto a quella evidenziata nel preconsuntivo 2017, sulla cui base è stato calcolato il preventivo 2018, in quanto la riduzione di comandi nel 2017 è stata perlopiù compensata da nuovi comandi non previsti.	
				CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	3.614.438,13	3.010.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	- 114.438,13	-3,17%	490.000,00	16,28%			
	740	100	10	CONCORSI DA PARTE DEL PERSONALE NELLE SPESE PER VITTO, VESTIARIO ED ALLOGGIO	2.213.856,09	2.188.800,00	1.900.000,00	1.900.000,00	- 313.856,09	-14,18%	- 288.800,00	-13,19%		Ricavi 2018 calcolati in base al preconsuntivo 2017	
	740	200	10	RECUPERI PER AZIONI DI RIVALSA PER PRESTAZIONI SANITARIE	19.034,33	20.000,00	1.000,00	1.000,00	- 18.034,33	-94,75%	- 19.000,00	-95,00%		Ricavi 2018 calcolati in base al preconsuntivo 2017. Nel 2017 non sono stati effettuati recuperi per azioni di rivalsa in attesa di verificare la legittimità dell'attività di recupero	
	740	200	35	RECUPERO SPESE DI BOLLO, DI REGISTRAZIONE, LEGALI, TELEFONICHE E POSTALI	243.809,35	251.000,00	260.000,00	260.000,00	16.190,65	6,64%	9.000,00	3,59%		Ricavi 2018 calcolati in base al preconsuntivo 2017	
	740	200	65	RIMBORSO INPS DONATORI DI SANGUE	81.089,76	79.100,00	75.000,00	75.000,00	- 6.089,76	-7,51%	- 4.100,00	-5,18%		Ricavi 2018 calcolati in base al preconsuntivo 2017	
	750	100	90	RICAVI PER FORNITURE DI BENI AD ALTRI SOGGETTI	46.221,81	7.000,00	-	-	- 46.221,81	-100,00%	- 7.000,00	-100,00%		In linea con il preconsuntivo 2017 non sono previsti ricavi nemmeno nel preventivo 2018	
				CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PRIVATI	9.406.682,87	8.550.900,00	7.784.000,00	7.784.000,00	- 1.622.682,87	-17,25%	- 766.900,00	-8,97%			
740	300	10	RIMBORSO DA AZIENDE FARMACEUTICHE PER PAY BACK	2.400.000,00	1.300.000,00	3.080.145,97	3.080.000,00	680.000,00	28,33%	1.780.000,00	136,92%	- 145,97	0,00%	Ricavi 2018 calcolati in base al preconsuntivo 2017 (dati comunicati da parte della Provincia).	
			PAY-BACK	2.400.000,00	2.218.000,00	3.080.145,97	3.080.000,00	680.000,00	28,33%	862.000,00	38,86%	- 145,97	0,00%		
			CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	17.780.186,90	16.297.800,00	16.698.145,97	16.698.000,00	- 1.082.186,90	-6,09%	400.200,00	2,46%	- 145,97	0,00%		
TICKET	730	100	10	TICKET - SPECIALISTICA AMBULATORIALE	16.919.281,75	17.115.000,00	17.115.000,00	18.500.000,00	1.580.718,25	9,34%	1.385.000,00	8,09%	1.385.000,00	8,09%	L'aumento è da ricondurre al pagamento di visite prenotate e non disdette
	730	100	20	TICKET - PRONTO SOCCORSO	1.884.651,78	1.871.000,00	1.750.000,00	2.000.000,00	115.348,22	6,12%	129.000,00	6,89%	250.000,00	14,29%	L'aumento riguarda gli accessi al PS non giustificati
	730	100	30	TICKET - ALTRO	257.316,59	284.000,00	270.000,00	180.000,00	- 77.316,59	-30,05%	- 104.000,00	-36,62%	- 90.000,00	-33,33%	La diminuzione è da ricondurre all'abolizione del ticket di 1 euro sui farmaci
				COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)	19.061.250,12	19.270.000,00	19.135.000,00	20.680.000,00	1.618.749,88	8,49%	1.410.000,00	7,32%	1.545.000,00	8,07%	
ALTRI RICAVI E PROVENTI	720	500	40	DIFFERENZE ALBERGHIERE CAMERE SPECIALI	295.401,24	294.000,00	250.000,00	250.000,00	- 45.401,24	-15,37%	- 44.000,00	-14,97%		La diminuzione, rispetto al consuntivo 2016, prevista nel preventivo 2018 (in linea con il preconsuntivo 2017), è da imputare sostanzialmente al CS di Bolzano	
	720	500	50	USO TELEFONO E TV	1.583,34	24.000,00	2.000,00	2.000,00	416,66	26,32%	- 22.000,00	-91,67%		La previsione 2018 è in linea con i dati di consuntivo 2016 e di preconsuntivo 2017	
	720	500	60	RETTE ACCOMPAGNATORI	57.165,27	61.000,00	60.000,00	60.000,00	2.834,73	4,96%	- 1.000,00	-1,64%		L'aumento, rispetto al consuntivo 2016, previsto nel preventivo 2018 (in linea con il preconsuntivo 2017), deriva dai singoli pasti degli accompagnatori nel CS di Bolzano fino al 2017 contabilizzati al conto 740.200.55	
				ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI A PRIVATI	354.149,85	379.000,00	312.000,00	312.000,00	- 42.149,85	-11,90%	- 67.000,00	-17,68%			
	720	800	10	RICAVI PER SANZIONI AMMINISTRATIVE	85.339,41	92.900,00	12.000,00	12.000,00	- 73.339,41	-85,94%	- 80.900,00	-87,08%		La diminuzione, rispetto al consuntivo 2016, prevista nel preventivo 2018 è in linea con il preconsuntivo 2017	
				ALTRI RICAVI PROPRI NON OPERATIVI	3.432.728,34	2.684.900,00	2.512.000,00	2.512.000,00	- 920.728,34	-26,82%	- 172.900,00	-6,44%			
			ALTRI RICAVI E PROVENTI	5.121.322,00	4.352.500,00	4.161.930,00	4.161.000,00	- 960.322,00	-18,75%	- 191.500,00	-4,40%	- 930,00	-0,02%		

AZIENDA SANITARIA DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO

Allegato NI servizi sanitari

conto	Voci	Consuntivo 2016	Preconsuntivo 2017	Preventivo 2018	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	55.362.866,68	61.270.000,00	65.554.000,00	+ 4.284.000,00	+ 6,99%
360.100.10	Compensi - assistenza medico generica	33.201.483,02	38.150.000,00	41.904.000,00	+ 3.754.000,00	+ 9,84%
360.100.20	Oneri sociali - assistenza medico generica	3.436.730,55	3.958.000,00	4.348.000,00	+ 390.000,00	+ 9,85%
360.100.30	Premi assicurativi malattia - assistenza medico generica	127.244,02	130.000,00	130.000,00	-	+ 0,00%
360.200.10	Compensi - assistenza pediatrica	10.110.648,29	10.200.000,00	10.300.000,00	+ 100.000,00	+ 0,98%
360.200.20	Oneri sociali - assistenza pediatrica	958.567,49	1.000.000,00	1.000.000,00	-	+ 0,00%
360.300.10	Compensi - assistenza guardia medica festiva e notturna	6.383.120,14	6.500.000,00	6.500.000,00	-	+ 0,00%
360.300.20	Oneri sociali - assistenza guardia medica festiva e notturna	632.480,85	674.000,00	674.000,00	-	+ 0,00%
360.300.30	Premi assicurativi malattia - assistenza guardia medica festiva e notturna	43.129,10	45.000,00	45.000,00	-	+ 0,00%
360.400.10	Compensi - assistenza guardia medica turistica	34.129,11	34.000,00	34.000,00	-	+ 0,00%
360.400.20	Oneri sociali - assistenza guardia medica turistica	1.855,86	2.000,00	2.000,00	-	+ 0,00%
360.400.30	Premi assicurativi malattia - assistenza guardia medica turistica	-	-	-	-	-
360.900.10	Altre prestazioni per assistenza sanitaria di base	283.478,25	420.000,00	460.000,00	+ 40.000,00	+ 9,52%
360.900.20	Acquisti servizi per assistenza sanitaria di base da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	150.000,00	157.000,00	157.000,00	-	+ 0,00%
b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	48.738.018,91	49.182.000,00	49.682.000,00	+ 500.000,00	+ 1,02%
370.100.10	Convenzioni per assistenza farmaceutica - Farmacie private	46.283.253,46	46.500.000,00	47.000.000,00	+ 500.000,00	+ 1,08%
370.100.20	Convenzioni per assistenza farmaceutica - Farmacie comunali	2.237.691,13	2.300.000,00	2.300.000,00	-	+ 0,00%
370.100.30	Contributo ex art. 20 dpr 94/89	23.074,32	23.000,00	23.000,00	-	+ 0,00%
370.200.11	Acquisti di servizi per assistenza farmaceutica da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	194.000,00	359.000,00	359.000,00	-	+ 0,00%
c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	11.323.096,32	12.316.300,00	12.316.300,00	-	+ 0,00%
380.100.10	Compensi - assistenza specialistica interna	486.129,17	450.000,00	450.000,00	-	+ 0,00%
380.100.20	Oneri sociali - assistenza specialistica interna	67.760,86	63.000,00	63.000,00	-	+ 0,00%
380.900.10	Altre convenzioni sanitarie - assistenza specialistica interna	-	-	-	-	-
390.100.05	Assistenza specialistica esterna da IRCCS e policlinici privati convenzionati	-	-	-	-	-
390.100.10	Assistenza specialistica esterna da case di cura private convenzionate	1.818.259,17	2.189.300,00	2.189.300,00	-	+ 0,00%
390.100.12	Assistenza specialistica esterna da ospedali classificati privati convenzionati	-	-	-	-	-
390.100.20	Assistenza specialistica esterna da altri soggetti privati convenzionati	5.745.888,90	5.520.000,00	5.520.000,00	-	+ 0,00%
390.150.11	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	2.796.000,00	3.282.000,00	3.282.000,00	-	+ 0,00%
390.150.12	Assistenza specialistica esterna da IRCCS privati e policlinici privati	51.560,39	52.000,00	52.000,00	-	+ 0,00%
390.150.13	Assistenza specialistica esterna da case di cura private	-	-	-	-	-
390.150.14	Assistenza specialistica esterna da ospedali classificati privati	-	-	-	-	-
390.150.20	Assistenza specialistica esterna da privato per cittadini non residenti (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	-
390.150.30	Assistenza specialistica esterna da altri privati	34.863,59	35.000,00	35.000,00	-	+ 0,00%
410.200.21	Prestazioni sanitarie IBMDR da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	42.000,00	441.000,00	441.000,00	-	+ 0,00%
510.100.50	Prestazioni aggiuntive erogate da personale sanitario dirigenza medica per attività libero-professionali - area specialistica	280.634,24	284.000,00	284.000,00	-	+ 0,00%
d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	159.784,47	100.000,00	100.000,00	-	+ 0,00%
400.150.10	Assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale ex art. 26 L. 833/78 in istituti pubblici extraPAB	-	-	-	-	-
400.200.05	Assistenza riabilitativa ambulatoriale e domiciliare ex art. 26 L. 833/78 erogati da istituti pubblici nella PAB	-	-	-	-	-
400.200.10	Assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale in istituti come schema tipo art. 26 l. 833/78 da privato PAB	-	-	-	-	-
400.200.20	Assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale in istituti come schema tipo art. 26 l. 833/78 da privato extraPAB	159.784,47	100.000,00	100.000,00	-	+ 0,00%
400.200.30	Assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale in istituti come schema tipo art. 26 l. 833/78 da pubblico extraPAB	-	-	-	-	-
e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	25.923.908,90	26.572.000,00	26.589.700,00	+ 17.700,00	+ 0,07%
400.700.10	Rimborsi a farmacie pubbliche per presidi sanitari	324.610,45	320.000,00	321.700,00	+ 1.700,00	+ 0,53%
400.700.15	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per presidi sanitari	5.713.536,91	5.756.000,00	5.756.000,00	-	+ 0,00%
400.700.20	Rimborsi a farmacie pubbliche per presidi sanitari ex lp 2/86	1.023.336,27	1.100.000,00	1.100.000,00	-	+ 0,00%
400.700.21	Rimborsi a farmacie pubbliche 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	15.770.962,30	16.162.000,00	16.162.000,00	-	+ 0,00%
400.700.30	Rimborsi a farmacie pubbliche per galenici	40.053,82	39.000,00	40.000,00	+ 1.000,00	+ 2,56%
400.700.35	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per galenici	771.040,14	775.000,00	780.000,00	+ 5.000,00	+ 0,65%
400.700.40	Rimborsi a farmacie pubbliche per prodotti dietetici	69.725,59	75.000,00	75.000,00	-	+ 0,00%
400.700.45	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per prodotti dietetici	2.210.643,42	2.340.000,00	2.350.000,00	+ 10.000,00	+ 0,43%
410.300.20	Forniture di prodotti sanitari da parte delle aziende sanitarie extra PAB	-	5.000,00	5.000,00	-	+ 0,00%

conto	Voci	Consuntivo 2016	Preconsuntivo 2017	Preventivo 2018	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.683.678,96	6.958.500,00	7.222.600,00	+ 264.100,00	+ 3,80%
400.100.10	Assistenza protesica art. 26, c. 3 l. 833/78 e dm 27 agosto 1999, n. 332.	5.883.830,79	5.977.100,00	6.194.500,00	+ 217.400,00	+ 3,64%
400.950.10	Fornitura straordinaria protesi - lp 30/92	799.848,17	981.400,00	1.028.100,00	+ 46.700,00	+ 4,76%
		-	-	-	-	-
g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	44.446.332,88	44.975.000,00	45.180.000,00	+ 205.000,00	+ 0,46%
410.100.21	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	17.465.000,00	18.925.000,00	18.925.000,00	-	+ 0,00%
410.100.30	Prestazioni di ricovero da altri soggetti pubblici della PAB	398.074,00	400.000,00	400.000,00	-	+ 0,00%
410.100.49	Assistenza ospedaliera in regime di ricovero da case di cura private convenzionate - per acuzie	-	-	-	-	-
410.100.50	Assistenza ospedaliera in regime di ricovero da case di cura private convenzionate - per post-acuzie	25.818.708,92	25.100.000,00	25.305.000,00	+ 205.000,00	+ 0,82%
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)	764.549,96	550.000,00	550.000,00	-	+ 0,00%
h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9.008.567,91	9.861.000,00	9.867.000,00	+ 6.000,00	+ 0,06%
400.400.10	Assistenza riabilitativa residenziale, semiresidenziale ed integrativa territoriale per malati e disturbati mentali nella PAB	4.301.394,08	6.197.000,00	-	- 6.197.000,00	- 100,00%
400.400.20	Assistenza riabilitativa residenziale, semiresidenziale ed integrativa territoriale per malati e disturbati mentali extra PAB	4.707.173,83	3.664.000,00	-	- 3.664.000,00	- 100,00%
400.400.30	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da pubblico della PAB	-	-	950.000,00	+ 950.000,00	
400.400.40	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da pubblico extra PAB	-	-	1.730.000,00	+ 1.730.000,00	
400.400.50	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da privato della PAB	-	-	5.253.000,00	+ 5.253.000,00	
400.400.60	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da privato extra PAB	-	-	1.934.000,00	+ 1.934.000,00	
i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	2.039.266,40	2.311.000,00	2.364.000,00	+ 53.000,00	+ 2,29%
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)	55.312,90	62.000,00	65.000,00	+ 3.000,00	+ 4,84%
400.960.10	Acquisto prestazioni per distribuzione diretta farmaci da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	1.061.000,00	1.249.000,00	1.249.000,00	-	+ 0,00%
400.960.15	Spese per la distribuzione diretta dei farmaci - legge n.405/2001 art.8 lett.a) - da privato della PAB	922.953,50	1.000.000,00	1.050.000,00	+ 50.000,00	+ 5,00%
j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	636.619,22	721.000,00	721.000,00	-	+ 0,00%
400.900.10	Assistenza termale da privato	55.619,22	30.000,00	30.000,00	-	+ 0,00%
400.900.21	Assistenza termale da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	581.000,00	691.000,00	691.000,00	-	+ 0,00%
k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	30.285.969,37	31.434.000,00	31.660.000,00	+ 226.000,00	+ 0,72%
340.350.10	Servizi di trasporto sanitari da pubblico - elisoccorso	-	-	-	-	-
340.350.12	Servizi di trasporto sanitari da privato - elisoccorso	9.143.203,83	10.208.000,00	10.300.000,00	+ 92.000,00	+ 0,90%
340.350.20	Altri servizi di trasporto sanitari da pubblico	36.913,21	1.000,00	1.000,00	-	+ 0,00%
340.350.26	Servizi di trasporto sanitari da soggetti pubblici extra PAB (mobilità compensata)	542.000,00	507.000,00	507.000,00	-	+ 0,00%
340.350.30	Servizi di trasporto sanitari da privato	20.563.852,33	20.718.000,00	20.852.000,00	+ 134.000,00	+ 0,65%
l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	41.627.872,90	47.338.800,00	49.095.100,00	+ 1.756.300,00	+ 3,71%
340.900.30	Consultori familiari	3.429.148,32	3.800.000,00	3.860.000,00	+ 60.000,00	+ 1,58%
400.300.10	Assistenza riabilitativa residenziale, semiresidenziale ed integrativa territoriale per tossicodipendenti della PAB	1.133.240,68	1.170.000,00	-	- 1.170.000,00	- 100,00%
400.300.20	Assistenza riabilitativa residenziale, semiresidenziale ed integrativa territoriale per tossicodipendenti extra-PAB	775.849,09	1.000.000,00	-	- 1.000.000,00	- 100,00%
400.300.30	prestazioni di assistenza ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti erogati da istituti privati della PAB	-	-	2.009.600,00	+ 2.009.600,00	
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	-	-	-	-	-
400.300.70	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale ai tossicodipendenti in istituti privati extra PAB	-	-	892.000,00	+ 892.000,00	
400.450.10	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a disabili fisici in istituti pubblici della PAB	-	-	-	-	-
400.450.20	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a disabili fisici in istituti pubblici extra PAB	-	-	-	-	-
400.450.30	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a disabili fisici in istituti privati della PAB	-	350.000,00	350.000,00	-	+ 0,00%
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	80.637,77	78.800,00	78.800,00	-	+ 0,00%

conto	Voci	Consuntivo 2016	Preconsuntivo 2017	Preventivo 2018	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
400.500.15	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - retta giornaliera - da privato della PAB	42.865,95	22.300,00	22.300,00	-	+ 0,00%
400.500.20	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - costi del personale da istituti pubblici della PAB	21.988.895,32	25.260.000,00	25.360.000,00	+ 100.000,00	+ 0,40%
400.500.25	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - costi del personale - da privato della PAB	5.893.704,92	6.650.000,00	6.800.000,00	+ 150.000,00	+ 2,26%
400.500.30	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - da istituti pubblici extra PAB	765.936,64	773.400,00	781.100,00	+ 7.700,00	+ 1,00%
400.500.35	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - da privato extra PAB	410.962,90	409.300,00	413.300,00	+ 4.000,00	+ 0,98%
400.500.40	Rimborsi per assistenza medica nelle residenze per anziani - da pubblico della PAB	-	550.000,00	846.800,00	+ 296.800,00	+ 53,96%
400.500.45	Rimborsi per assistenza medica nelle residenze per anziani - da privato della PAB	-	250.000,00	481.200,00	+ 231.200,00	+ 92,48%
400.500.50	altra assistenza territoriale residenziale per non autosufficienti - prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria da privato della PAB	-	-	-	-	-
400.550.10	prestazioni di assistenza ambulatoriale e domiciliare per cure palliative erogata da istituti pubblici della PAB	-	-	-	-	-
400.550.20	prestazioni di assistenza ambulatoriale e domiciliare per cure palliative erogata da istituti pubblici extra PAB	-	-	-	-	-
400.550.30	prestazioni di assistenza ambulatoriale e domiciliare per cure palliative erogata da istituti privati della PAB	-	-	-	-	-
400.550.40	prestazioni di assistenza ambulatoriale e domiciliare per cure palliative erogata da istituti privati extra PAB	-	-	-	-	-
400.550.50	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale per cure palliative erogata in istituti pubblici della PAB	-	-	-	-	-
400.550.60	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale per cure palliative erogata in istituti pubblici extra PAB	-	-	-	-	-
400.550.70	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale per cure palliative erogata in istituti privati della PAB	-	-	-	-	-
400.550.80	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale per cure palliative erogata in istituti privati extra PAB	-	-	-	-	-
400.570.10	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a persone affette da HIV in istituti privati della PAB	-	900.000,00	900.000,00	-	+ 0,00%
400.570.20	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a persone affette da HIV in istituti privati extra PAB	-	-	-	-	-
400.600.10	Altra assistenza riabilitativa residenziale ed integrativa territoriale	7.106.631,31	6.125.000,00	6.300.000,00	+ 175.000,00	+ 2,86%
m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intraoemia)	1.763.193,34	1.869.000,00	1.869.000,00	-	+ 0,00%
510.100.05	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali-area ospedaliera	-	-	-	-	-
510.100.10	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali-area specialistica	1.502.053,58	1.604.000,00	1.604.000,00	-	+ 0,00%
510.100.20	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali- consulenze (ex art. 55 c.1 lett. C), d) ed ex art. 57-58)	255.497,76	256.000,00	256.000,00	-	+ 0,00%
510.100.40	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali-altro	5.642,00	9.000,00	9.000,00	-	+ 0,00%
n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	7.181.483,57	7.460.800,00	7.060.800,00	- 400.000,00	- 5,36%
420.100.10	Rimborsi per ricoveri in Italia	1.245.571,00	1.250.000,00	937.500,00	- 312.500,00	- 25,00%
420.110.10	Rimborsi per ricoveri all'estero	325.107,13	350.000,00	262.500,00	- 87.500,00	- 25,00%
420.120.10	Rimborsi per assistenza integrativa	16.231,77	17.000,00	17.000,00	-	+ 0,00%
420.130.10	Rimborsi per assistenza medico generica	60,00	1.000,00	1.000,00	-	+ 0,00%
420.130.20	Rimborsi per parto a domicilio (Ip 33/88 art.21)	14.460,88	15.000,00	15.000,00	-	+ 0,00%
420.140.10	Rimborsi per prestazioni specialistiche in Italia	1.527.272,24	1.509.000,00	1.509.000,00	-	+ 0,00%
420.140.20	Rimborsi per prestazioni specialistiche all'estero	20.133,61	38.000,00	38.000,00	-	+ 0,00%
420.150.10	Rimborsi per assistenza odontoiatrica Ip 16/88	3.256.913,08	3.400.000,00	3.400.000,00	-	+ 0,00%
420.200.10	Contributi, assegni e sussidi vari per assistenza medico generica	2.422,42	1.000,00	1.000,00	-	+ 0,00%
420.210.10	Contributi per assistenza specialistica	-	-	-	-	-
420.230.10	Contributi ad associazioni ed a enti di volontariato	627.385,17	630.000,00	630.000,00	-	+ 0,00%
420.230.20	Contributi ad associazioni ed a enti non di volontariato	-	-	-	-	-
420.240.10	Altri contributi ad assistiti	47.293,12	100.800,00	100.800,00	-	+ 0,00%
420.260.10	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della PAB	-	-	-	-	-
420.300.10	Premio operosità' pazienti psichiatrici	56.913,72	83.000,00	83.000,00	-	+ 0,00%
420.400.10	Trasferimenti previsti dall'art. 7 del d.lgs. 19.11.2008 n. 194 (rifiinanziamento controlli veterinari ufficiali)	41.719,43	66.000,00	66.000,00	-	+ 0,00%
o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.628.987,45	1.536.000,00	1.537.000,00	+ 1.000,00	+ 0,07%
340.500.20	Consulenze sanitarie da aziende sanitarie extra-pab	-	-	-	-	-
340.500.40	Consulenze sanitarie da aziende sanitarie estere	-	2.000,00	2.000,00	-	+ 0,00%
340.500.50	Consulenze sanitarie da strutture sanitarie private	-	-	-	-	-
340.500.60	Altre consulenze sanitarie	115.792,35	119.000,00	120.000,00	+ 1.000,00	+ 0,84%
340.900.40	Servizio per la messa a disposizione di personale sanitario	341.537,85	509.000,00	509.000,00	-	+ 0,00%
510.160.10	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) sanitarie	33.497,14	38.000,00	38.000,00	-	+ 0,00%
510.160.15	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) sanitarie - oneri sociali	1.112,02	-	-	-	-
510.300.10	Oneri per il personale tirocinante e borsista (compresi oneri riflessi)	982.205,47	725.000,00	725.000,00	-	+ 0,00%
510.450.10	Taschengeld allievi	25.640,94	30.000,00	30.000,00	-	+ 0,00%
510.700.12	Compensi per il personale sanitario in comando da as extra-pab	-	-	-	-	-
510.700.13	Compensi per il personale sanitario in comando da altri enti	129.201,68	113.000,00	113.000,00	-	+ 0,00%

conto	Voci	Consuntivo 2016	Preconsuntivo 2017	Preventivo 2018	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
P)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	27.250.055,17	28.546.000,00	28.602.000,00	+ 56.000,00	+ 0,20%
340.350.25	Servizi di trasporto sanitari da pubblico extra PAB fatturati	-	-	-	-	
370.200.12	Acquisti di servizi per assistenza farmaceutica da aziende sanitarie estere (mobilità compensata)	-	-	444.000,00	+ 444.000,00	
390.150.10	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra-PAB fatturata direttamente	363.328,69	363.000,00	363.000,00	-	+ 0,00%
390.150.40	Assistenza specialistica esterna erogata da istituti pubblici extra PAB (fatturata direttamente)	-	-	-	-	
390.150.50	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie estere (mobilità compensata)	-	-	1.486.000,00	+ 1.486.000,00	
400.900.20	Assistenza termale da pubblico extra PAB - fatturata	-	-	-	-	
410.100.20	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie extra PAB (fatturate direttamente)	10.424,00	51.000,00	51.000,00	-	+ 0,00%
410.100.40	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	16.216.955,65	16.500.000,00	16.500.000,00	-	+ 0,00%
410.100.41	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie estere (mobilità compensata)	4.780.000,00	5.144.000,00	4.580.000,00	- 564.000,00	- 10,96%
410.200.20	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da aziende sanitarie extra-PAB (fatturate direttamente)	139.939,15	460.000,00	460.000,00	-	+ 0,00%
410.200.22	Fornitura di personale da aziende sanitarie extra PAB (fatturate direttamente)	826.288,79	683.000,00	683.000,00	-	+ 0,00%
410.200.30	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici extra-PAB	76.180,46	45.000,00	45.000,00	-	+ 0,00%
410.200.32	Fornitura di personale da altri soggetti pubblici extra PAB	-	-	-	-	
410.200.40	Prestazioni sanitarie non di ricovero da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	2.765.956,05	2.951.000,00	2.951.000,00	-	+ 0,00%
410.200.41	Prestazioni sanitarie non di ricovero da aziende sanitarie estere (mobilità compensata)	1.711.000,00	1.883.000,00	573.000,00	- 1.310.000,00	- 69,57%
410.200.42	Fornitura di personale da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	175.835,02	176.000,00	176.000,00	-	+ 0,00%
410.200.50	altri servizi sanitari da privato	184.147,36	290.000,00	290.000,00	-	+ 0,00%
410.200.52	Fornitura di personale da strutture sanitarie private (fatturate direttamente)	-	-	-	-	
	Totale	314.059.702,45	332.451.400,00	339.420.500,00	+ 6.969.100,00	+ 2,10%

AZIENDA SANITARIA DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO

Allegato NI 17.a: costi del personale

Descrizione	Personale sanitario			Personale professionale			Personale tecnico			Personale amministrativo			Altri costi del personale			Totale		
	preconsuntivo	preventivo	Delta	preconsuntivo	preventivo	Delta	preconsuntivo	preventivo	Delta	preconsuntivo	preventivo	Delta	preconsuntivo	preventivo	Delta	preconsuntivo	preventivo	Delta
	2017	2018	in %	2017	2018	in %	2017	2018	in %	2017	2018	in %	2017	2018	in %	2017	2018	in %
Salari e stipendi	436.585.000	466.615.000	+ 6,88%	2.521.000	3.015.000	+ 19,60%	82.122.199	83.744.000	+ 1,97%	48.998.000	50.819.000	+ 3,72%				570.226.199	604.193.000	+ 5,96%
competenze fisse	285.815.000	309.956.000	+ 8,45%	1.611.000	2.045.000	+ 26,94%	55.575.699	56.572.000	+ 1,79%	34.559.000	36.035.000	+ 4,27%				377.560.699	404.608.000	+ 7,16%
ferie non godute	22.000	32.000	+ 45,45%	0	0		1.200	0	- 100,00%	0	0					23.200	32.000	+ 37,93%
competenze accessorie	23.919.000	24.646.000	+ 3,04%	121.000	123.000	+ 1,65%	4.840.000	4.886.000	+ 0,95%	652.000	652.000	+ 0,00%				29.532.000	30.307.000	+ 2,62%
incentivi	26.348.000	26.608.000	+ 0,99%	204.000	207.000	+ 1,47%	3.118.000	3.133.000	+ 0,48%	2.302.000	2.297.000	- 0,22%				31.972.000	32.245.000	+ 0,85%
compartec. per differenza classe	201.000	201.000	+ 0,00%	0	0		0	0		0	0					201.000	201.000	+ 0,00%
Oneri sociali	100.280.000	105.172.000	+ 4,88%	585.000	640.000	+ 9,40%	18.587.000	19.153.000	+ 3,05%	11.485.000	11.835.000	+ 3,05%				130.937.000	136.800.000	+ 4,48%
Oneri sociali ferie non godute	0	0		0	0		300	0	- 100,00%	0	0					300	0	- 100,00%
Accantonamenti	5.297.010	2.298.210	- 56,61%	29.870	15.160	- 49,25%	1.030.370	419.460	- 59,29%	640.730	267.170	- 58,30%				6.997.980	3.000.000	- 57,13%
per incentivi	0	0		0	0		0	0		0	0					0	0	
per comp. accessorie	0	0		0	0		0	0		0	0					0	0	
per oneri sociali da liquid.	0	0		0	0		0	0		0	0					0	0	
al fondo TFR	5.297.010	2.298.210	- 56,61%	29.870	15.160	- 49,25%	1.030.370	419.460	- 59,29%	640.730	267.170	- 58,30%				6.997.980	3.000.000	- 57,13%
Altri costi del personale													23.861.100	16.378.800	- 31,36%	23.861.100	16.378.800	- 31,36%
pers.le esterno con contr. dir. priv.													20.074.000	12.628.000	- 37,09%	20.074.000	12.628.000	- 37,09%
compensi a coordinatori distretto													36.300	0	- 100,00%	36.300	0	- 100,00%
compensi a igienisti distrettuali													1.853.800	1.853.800	+ 0,00%	1.853.800	1.853.800	+ 0,00%
personale assistenza zoiatrica													1.897.000	1.897.000	+ 0,00%	1.897.000	1.897.000	+ 0,00%
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	441.882.010	468.913.210	+ 6,12%	2.550.870	3.030.160	+ 18,79%	83.152.569	84.163.460	+ 1,22%	49.638.730	51.086.170	+ 2,92%	23.861.100	16.378.800	- 31,36%	601.085.279	623.571.800	+ 3,74%
Ulteriori costi del personale													6.494.300	6.494.300	+ 0,00%	6.494.300	6.494.300	+ 0,00%
compartecipazioni al personale per attività libero professionale													2.153.000	2.153.000	+ 0,00%	2.153.000	2.153.000	+ 0,00%
collab. coord. e cont. (CO.CO.CO.)													115.500	115.500	+ 0,00%	115.500	115.500	+ 0,00%
oneri per il pers. relig. convenz.													84.100	84.100	+ 0,00%	84.100	84.100	+ 0,00%
oneri per il pers. tirocinante e bors.													725.000	725.000	+ 0,00%	725.000	725.000	+ 0,00%
formazione, specializzaz. e agg. pers.													2.504.000	2.504.000	+ 0,00%	2.504.000	2.504.000	+ 0,00%
Taschengeld allievi													30.000	30.000	+ 0,00%	30.000	30.000	+ 0,00%
attività libera docenza pers. dip.													298.900	298.900	+ 0,00%	298.900	298.900	+ 0,00%
compensi a docenti esterni													390.800	390.800	+ 0,00%	390.800	390.800	+ 0,00%
personale messo a disposizione													193.000	193.000	+ 0,00%	193.000	193.000	+ 0,00%
TOTALE	441.882.010	468.913.210	+ 6,12%	2.550.870	3.030.160	+ 18,79%	83.152.569	84.163.460	+ 1,22%	49.638.730	51.086.170	+ 2,92%	30.355.400	22.873.100	- 24,65%	607.579.579	630.066.100	+ 3,70%

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 2017	Preventivo 2018		
			dimissioni	nuove assunzioni	n. assoluto
Ruolo Sanitario	BZ	2.779	52	137	2.864
Ruolo Sanitario	ME	1.525	41	106	1.590
Ruolo Sanitario	BX	975	13	38	1.000
Ruolo Sanitario	BK	890	33	44	901
Ruolo Sanitario	ASDAA	6.169	139	325	6.355
Dirigenza medica	BZ	564	12	35	587
Dirigenza medica	ME	244	14	50	280
Dirigenza medica	BX	174	3	15	186
Dirigenza medica	BK	140	6	11	145
Dirigenza medica	ASDAA	1.122	35	111	1.198
Dirigenza non medica	BZ	121	2	3	122
Dirigenza non medica	ME	58	2	4	60
Dirigenza non medica	BX	47	1	1	47
Dirigenza non medica	BK	34	2	2	34
Dirigenza non medica	ASDAA	260	7	10	263
Comparto	BZ	2.094	38	99	2.155
Comparto	ME	1.223	25	52	1.250
Comparto	BX	754	9	22	767
Comparto	BK	716	25	31	722
Comparto	ASDAA	4.787	97	204	4.894
Ruolo Professionale	BZ	15	0	0	15
Ruolo Professionale	ME	6	2	2	6
Ruolo Professionale	BX	2	0	0	2
Ruolo Professionale	BK	3	0	0	3
Ruolo Professionale	ASDAA	26	2	2	26
Dirigenza	BZ	7	0	0	7
Dirigenza	ME	2	0	0	2
Dirigenza	BX	1	0	0	1
Dirigenza	BK	1	0	0	1
Dirigenza	ASDAA	11	0	0	11
Comparto	BZ	8	0	0	8
Comparto	ME	4	2	2	4
Comparto	BX	1	0	0	1
Comparto	BK	2	0	0	2
Comparto	ASDAA	15	2	2	15
Ruolo Tecnico	BZ	786	15	29	800
Ruolo Tecnico	ME	702	24	13	691
Ruolo Tecnico	BX	303	3	9	309
Ruolo Tecnico	BK	325	19	11	317
Ruolo Tecnico	ASDAA	2.116	61	62	2.117
Dirigenza	BZ	5	0	0	5
Dirigenza	ME	1	0	0	1
Dirigenza	BX	3	0	0	3
Dirigenza	BK	0	0	0	0
Dirigenza	ASDAA	9	0	0	9
Comparto	BZ	781	15	29	795
Comparto	ME	701	24	13	690
Comparto	BX	300	3	9	306
Comparto	BK	325	19	11	317
Comparto	ASDAA	2.107	61	62	2.108
Ruolo Amministrativo	BZ	574	7	12	579
Ruolo Amministrativo	ME	302	2	6	306
Ruolo Amministrativo	BX	174	3	3	174
Ruolo Amministrativo	BK	165	2	2	165
Ruolo Amministrativo	ASDAA	1.215	14	23	1.224
Dirigenza	BZ	25	0	0	25
Dirigenza	ME	12	0	1	13
Dirigenza	BX	9	0	0	9
Dirigenza	BK	10	0	0	10
Dirigenza	ASDAA	56	0	1	57
Comparto	BZ	549	7	12	554
Comparto	ME	290	2	5	293
Comparto	BX	165	3	3	165
Comparto	BK	155	2	2	155
Comparto	ASDAA	1.159	14	22	1.167
TOTALE RUOLI	BZ	4.154	74	178	4.258
TOTALE RUOLI	ME	2.535	69	127	2.593
TOTALE RUOLI	BX	1.454	19	50	1.485
TOTALE RUOLI	BK	1.383	54	57	1.386
TOTALE RUOLI	ASDAA	9.526	216	412	9.722

AZIENDA SANITARIA DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO

Allegato Budget finanziario

SCHEMA DI BUDGET FINANZIARIO		2018	2017
	A - OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	(+) risultato di esercizio	-	-
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	(+) ammortamenti fabbricati		
(+)	(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	13.519.000	14.018.100
(+)	(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	8.693.000	7.548.400
	Ammortamenti	22.212.000	21.566.500
(-)	(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 20.950.300	- 20.837.800
(-)	(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 572.500	- 570.300
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 21.522.800	- 21.408.100
(+)	(+) accantonamenti SUMAI	36.000	37.000
(-)	(-) pagamenti SUMAI	- 105.600	- 80.000
(+)	(+) accantonamenti TFR	3.000.000	9.966.400
(-)	(-) pagamenti TFR	- 3.091.800	- 2.400.000
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	- 161.400	7.523.400
(+/-)	(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	(+) accantonamenti a fondi svalutazioni	890.500	989.100
(-)	(-) utilizzo fondi svalutazioni (*)	- 330.800	300.000
	- Fondi svalutazione di attività	559.700	1.289.100
(+)	(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	-	-
(-)	(-) utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	-	-
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	1.087.500	8.970.900
(+/-)	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-	-
(+/-)	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso comune	-	-
(+/-)	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-	-
(+/-)	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso arpa	-	-
(+/-)	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-	-
(+/-)	(+/-) aumento/diminuzione debiti tributari	-	-
(+/-)	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-	-
(+/-)	(+/-) aumento/diminuzione altri debiti	-	-
(+/-)	(+/-) aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	-	-
(+/-)	(+/-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate		
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a Statuto speciale		
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a Statuto speciale		
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento di crediti	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento del magazzino	153.000	153.000
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-	-
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento rimanenze	153.000	153.000
(+/-)	(+/-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-	-
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	1.240.500	9.123.900

	B - ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(-)	(-) Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-	14.000
(-)	(-) Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-	-
(-)	(-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	11.500.000
(-)	(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	3.378.500
(-)	(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-	25.741.000
(-)	(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali	-	29.119.500
(+)	(+) Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-	-
(-)	(-) Acquisto terreni	-	-
(-)	(-) Acquisto fabbricati	-	-
(-)	(-) Acquisto impianti e macchinari	-	-
(-)	(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-	7.359.800
(-)	(-) Acquisto mobili e arredi	-	917.300
(-)	(-) Acquisto automezzi	-	331.700
(-)	(-) Acquisto altri beni materiali	-	2.715.100
(-)	(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-	11.323.900
(+)	(+) Valore netto contabile terreni dismessi	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile fabbricati dismessi	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile automezzi dismessi	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-	-
(-)	(-) Acquisto crediti finanziari	-	-
(-)	(-) Acquisto titoli	-	-
(-)	(-) Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile titoli dismessi	-	-
(+)	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-	-
(+/-)	(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-	-
	B - Totale attività di investimento	-	40.443.400
			42.001.000
	C - ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	-
(+)/(-)	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	11.944.300	-
(+)/(-)	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	-
(+)/(-)	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-	-
(+)/(-)	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-	-
(+)	(+) aumento fondo di dotazione	-	-
(+)	(+) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	27.258.600	42.001.000
(+)/(-)	(+)/(-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)	-	-
(+)/(-)	(+)/(-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	27.258.600	42.001.000
(+)/(-)	(+)/(-) aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)	-	-
(+)	(+) assunzione nuovi mutui (*)	-	-
(-)	(-) mutui quota capitale rimborsata	-	-
	C - Totale attività di finanziamento	39.202.900	32.877.100
	FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	-	-
	Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	-	-
	Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	-	-