



Südtiroler
Sanitätsbetrieb



Azienda Sanitaria
dell'Alto Adige

Azienda Sanitaria de Sudtirol

BETRIEBSDIREKTION

DIREZIONE AZIENDALE

CRITERI TECNICI DI DETERMINAZIONE DEI VALORI

DEL BILANCIO PREVENTIVO 2019

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	11
B) COSTI DI PRODUZIONE	11
ACQUISTI DI BENI.....	13
ACQUISTI DI SERVIZI.....	14
I) COSTI DEL PERSONALE	18
II) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	21
III) ANALISI AMMORTAMENTI.....	22
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	23
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	24
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	25
Y) IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	26
ALLEGATI:	27

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 2019, 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 2019 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 2019, che verrà approvato dal Direttore Generale con separato provvedimento.

Per il preventivo 2019 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, prot. n. Prov. Bz. 0226011 del 29.03.2018, prot. n. 257827 Prov. Bz del 13.04.2018, nonché quelle di cui al decreto della direttrice della Ripartizione Salute n. 23004 del 17.11.2017.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio preventivo 2019 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 2019 ci si attiene alle *"Direttive per la redazione del bilancio preventivo 2019, criteri di finanziamento e disposizioni per la redazione del Bilancio Preventivo Economico Pluriennale 2019 - 2021 dell'Azienda Sanitaria"* elaborate dalla Provincia ai sensi di quanto disposto dalla Legge provinciale n. 14/2001 e trasmesse all'Azienda Sanitaria, con lettera della direttrice dell'Ufficio Economia Sanitaria prot. n. 707585 p_bz del 07.11.2018.

Le direttive si riferiscono anche alla stesura del bilancio preventivo triennale 2019-2021, che verrà tuttavia approvato con un provvedimento separato del Direttore Generale.

Le succitate direttive contengono: un'introduzione di carattere generale ed informazioni riguardanti il finanziamento dell'Azienda per il triennio 2019-2021, 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.

A questo punto, si sottolinea espressamente, che in base alle sopraccitate direttive e con il finanziamento da parte della Provincia – la Provincia ha finanziato i costi aggiuntivi per l'applicazione del contratto collettivo per i dirigenti medici e per il personale dirigente non medico nella misura di ca. 11.880.000 euro tramite la quota indistinta del fondo sanitario provinciale e non con un finanziamento aggiuntivo come previsto dall'Azienda – non potranno essere realizzati tutti i progetti programmati dall'Azienda in attuazione del Piano Sanitario Provinciale (nuove assunzioni per il potenziamento di servizi). Successivamente all'approvazione della legge di bilancio 2019 da parte del nuovo Consiglio Provinciale e con le preannunciate assegnazioni finanziarie all'Azienda nella misura di ca. 12 mio euro, si dovrebbe poter procedere anche alle nuove assunzioni nella misura programmata.

Per quanto riguarda gli accantonamenti al fondo rischi, si sottolinea che nel bilancio preventivo 2019 non sono stati previsti ulteriori importi per contenziosi nel settore dei contratti d'opera, essendo stato considerato il fondo già esistente sufficientemente adeguato. Per altri liti, arbitraggi e procedimenti risarcitori così come per rimborsi di spese legali ai dipendenti i relativi importi sono stati iscritti sia nei corrispondenti conti di costo, che nei fondi, in base a stime prudenti e tenendo conto dell'esperienza dell'Ufficio Legale.

Facendo seguito agli accordi presi nel corso dell'incontro tra Provincia ed Azienda Sanitaria del 16 aprile 2014 (si veda relativo protocollo del 16.04.2014), di non contabilizzare nel bilancio 2014 le ferie non godute 2014 – l'art. 5, comma 8 del decreto legge n. 95/2012 proibisce il pagamento di qualsiasi compenso sostitutivo per ferie non godute - nel bilancio preventivo 2019 non vengono previsti nemmeno i costi per le ferie non godute relative all'anno 2019.

Per effetto della modifica del piano dei conti disposta con decreto della direttrice della Ripartizione Salute n. 23004 del 17.11.2017, applicata per la prima volta in occasione del 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 2019 non differiscono da quelli utilizzati per la predisposizione dei bilanci preventivi relativi agli anni precedenti, in particolar modo, con riferimento alle valutazioni ed alla 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 2018 e del bilancio consuntivo 2017, 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 2019, non essendo ancora noto, al momento della predisposizione del bilancio preventivo in oggetto, 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 particolare, 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 base al quale, gli effetti di operazioni o altri eventi vengono rilevati contabilmente e vengono attribuiti all'esercizio a cui tali operazioni ed eventi si riferiscono (consegna della merce, prestazione del servizio) e non a quello di effettuazione delle operazioni di incasso e di pagamento.

Il budget di cassa, ai sensi delle linee guida provinciali, è stato predisposto in base all'allegato 1a e 1b. Lo stesso è stato redatto in base all'esperienza, tenendo anche conto del saldo di cassa al 31.12.2018. 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 2017 e 2018, i dati relativi abbiano carattere meramente indicativo, per il fatto che, anche il preventivo 2019 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	1.338.920.176,00
Saldo esercizio precedente	Euro	1.329.914.891,58
Delta	Euro	+9.005.284,42

Tabella NI: valore della produzione

Voci	Consuntivo 2017	Preconsuntivo 2018	Preventivo 2019	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				assoluto	in %
1) Contributi in c/esercizio	1.168.431.630,08	1.198.827.415,08	1.210.243.076,00	11.415.660,92	+ 0,95%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 118.883,43	-	-		
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	15.674,80	-	-		
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	59.363.718,58	62.018.297,00	61.462.900,00	-555.397,00	- 0,90%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	20.130.820,76	21.169.459,50	17.914.000,00	-3.255.459,50	- 15,38%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	19.521.475,67	20.800.000,00	20.800.000,00		
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	22.660.231,78	22.660.200,00	22.660.200,00		
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	14.602,27	-	-		
9) Altri ricavi e proventi	4.362.532,24	4.439.520,00	5.840.000,00	1.400.480,00	+ 31,55%
Totale	1.294.381.802,75	1.329.914.891,58	1.338.920.176,00	9.005.284,42	+ 0,68%

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 2019;
- le entrate proprie dell'Azienda Sanitaria per prestazioni, ticket, rimborsi, ecc. sono state sostanzialmente commisurate a quelle risultanti nel preconsuntivo 2018, rispetto al quale non emergono dunque scostamenti rilevanti. Fanno eccezione i "ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria" che rispetto al preconsuntivo 2018 diminuiscono di circa -555.000 €, -0,90%; la diminuzione è principalmente da ricondurre, nell'ambito della mobilità sanitaria, ai minori ricavi per "prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie estere". I minori ricavi alla voce "5) Concorsi, recuperi e rimborsi" (- 3.255.000 €, -15,38%) sono dovuti per l'importo di 2.500.000 € a presunte minori entrate per pagamenti pay-back (per il 2019 è stato stimato un importo di 3.000.000 € mentre per il 2018 tali ricavi ammontano a 5,5 mio. di euro) e sono dovuti per l'importo di 750.000 € alla restituzione *una tantum* avvenuta nel corso del 2018 da parte dell'assicurazione per la responsabilità civile verso terzi, non più replicabile nel 2019.

Alla voce "9) Altri ricavi e proventi" in considerazione delle sanzioni amministrative, applicate a far data 01.01.2019, previste dall'art. 36/bis della legge provinciale 7 del 05.03.2001, per accessi ingiustificati al pronto soccorso e per prestazioni prenotate e non disdette in tempo utile (a partire dal 01.05.2019), in base ad una stima prudenziale per il 2019 e per gli anni successivi, sono state previste rispetto al 2018, maggiori entrate per circa 1,4 milioni di euro (corrispondenti a 40.000 sanzioni di 35 € ciascuna).

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.

Contributi in c/esercizio

Tabella NI 13: Contributi in conto d'esercizio

gruppo mastro	Voci	Consuntivo 2017	Preconsuntivo 2018	Preventivo 2019	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB: CONTRIBUTI CON DESTINAZIONE INDISTINTA					
700.100	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione indistinta	1.130.026.769,52	1.155.908.518,29	1.178.768.705,00	+ 22.860.186,71	+ 1,98%
700.100	Contributi in c/esercizio da PAB extra fondo per finanziamento LEA	-	-	-	-	-
	CONTRIBUTI CON DESTINAZIONE VINCOLATA					
700.200	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione vincolata da FSP	4.720.685,59	4.452.138,43	3.740.000,00	- 712.138,43	- 16,00%
700.200	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione vincolata extra FSP	-	-	-	-	-
	CONTRIBUTI PER RINNOVI CONTRATTUALI					
700.300	Contributi in c/esercizio da PAB per rinnovi contrattuali da FSP	11.451.661,40	16.017.704,88	5.245.303,00	- 10.772.401,88	- 67,25%
700.300	Contributi in c/esercizio da PAB per rinnovi contrattuali extra FSP	-	-	-	-	-
	CONTRIBUTI PER ASSISTENZA AGGIUNTIVA					
700.400	Contributi PAB per assistenza aggiuntiva	22.232.513,57	22.301.000,00	22.226.000,00	- 75.000,00	- 0,34%
	CONTRIBUTI PER RICERCA					
700.500	Contributi in c/esercizio da PAB per ricerca	-	92.652,18	200.000,00	+ 107.347,82	+ 115,86%
	ALTRI CONTRIBUTI DA PAB					
700.520	Altri contributi in c/esercizio da PAB extra fondo	-	-	-	-	-
	RETTIFICA CONTRIBUTI PER DESTINAZIONE INVESTIMENTI					
700.600	Rettificati contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da PAB per quota FSP	-	-	-	-	-
700.600	Rettificati contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da PAB extra FSP	-	-	-	-	-
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DALLA P.A.B.	1.168.431.630,08	1.198.772.013,78	1.210.180.008,00	+ 11.407.994,22	+ 0,95%
	ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO:					
710.100	Contributi in c/esercizio da amministrazioni statali	-	-	-	-	-
710.200	Contributi in c/esercizio da altri enti	-	8.100,00	-	- 8.100,00	- 100,00%
	CONTRIBUTI PER LA RICERCA					
710.300	Contributi in c/esercizio da Ministero della salute ed altri soggetti per ricerca	-	47.301,30	63.068,00	+ 15.766,70	+ 33,33%
	CONTRIBUTI DA PRIVATI					
710.350	Contributi in c/esercizio da privati	-	-	-	-	-
	TOTALE ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	-	55.401,30	63.068,00	+ 7.666,70	+ 13,84%
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	1.168.431.630,08	1.198.827.415,08	1.210.243.076,00	+ 11.415.660,92	+ 0,95%

*Ai sensi della Direttiva per la redazione del bilancio preventivo 2019, i contributi vengono ridotti di 40.000 euro, in quanto per il "premio operosità" sono stati preventivati costi inferiori rispetto a quelli previsti dalla Provincia.

I contributi in conto esercizio ammontano a complessivi **1.210.180.008 euro** e si compongono nel seguente modo:

- **1.178.768.705 euro**, vengono contabilizzati quali contributi a destinazione indistinta;
- un importo pari a **3.740.000 euro** viene complessivamente contabilizzato quale ricavo derivante da assegnazioni vincolate (conto 700.200.10);
- un importo complessivo pari a **1.700.000 euro** viene contabilizzato quale ricavo derivante da assegnazioni vincolate per finanziamento del contratto di intercomparto - scatti stipendiali (conto 700.300.10);
- un importo complessivo di **534.321 euro** (conto 700.300.10) viene contabilizzato quale ricavo derivante da assegnazioni vincolate del contratto collettivo intercompartimentale per la dirigenza (amministrativa) con la determinazione dell'indennità di posizione (Del.G.P. n.777 del 07.08.2018);

- un importo complessivo di **2.210.982 euro** (conto 700.300.10) viene contabilizzato quale ricavo per finanziare costi aggiuntivi contratto collettivo dirigenti sanitari del 30.07.2018 (delibera GP n. 724 del 24/07/2018);
- un importo complessivo di **800.000 euro** (conto 700.300.10) viene contabilizzato quale ricavo per finanziare costi aggiuntivi derivanti da passaggio pediatri di libera scelta da Accordo Provinciale a ACN ed AIP come fatti con MMG e medici SUMAI;
- un importo complessivo pari a **22.226.000 euro** viene complessivamente contabilizzato quale assegnazione per assistenza aggiuntiva (extra LEA);
- un importo pari a **200.000 euro** viene complessivamente contabilizzato quale ricavo derivante da contributi della Provincia per il finanziamento dei programmi di ricerca (conto 700.500.10).

Contributi in conto esercizio con destinazione vincolata

Come più dettagliatamente indicato nella specifica tabella N.I. 14.a, in linea di principio, a fronte dei ricavi a destinazione vincolata per complessivi **3.740.000 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 (LP 14/2002, artt.1,4)	1.040.000	23.4	diversi	diversi conti	1.040.000
Assegnazione all'Aziende Sanitaria per progetti triennali	1.000.000	23.1	diversi	diversi conti (vedasi allegato A7 Progetti)	1.000.000
Finanziamento di maggiori costi per lenti sclero-corneali da calco/rilievo oculare (DPCM 12 gennaio 2017 recepito con Del. GP 457 del 18/04/2017)	400.000	23.2	diversi	diversi conti	400.000
Finanziamento maggiori costi per vaccini	1.000.000	23	300.200.12	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.000.000
Finanziamento dell'Azienda sanitaria per progetti vincolati del Dipartimento di prevenzione	300.000	23.6	diversi	diversi conti personale	300.000
TOTALE	3.740.000				3.740.000

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 la fornitura straordinaria di protesi (art.15 della LP 30/1992). I fondi per l'assistenza aggiuntiva 2019 ammontano complessivamente a **22.226.000 euro**, a fronte invece di costi complessivi pari a **24.066.000 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 2019, tali costi non dovessero veramente essere più finanziati nell'ambito dell'assistenza aggiuntiva ma con la quota indistinta del fondo sanitario, si dovrà prevedere il trasferimento delle 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>	18.020.000	400.700.20 400.700.25			
<i>prodotti galenici</i>	794.000	400.700.30 400.700.35			
	18.814.000		17.700.000	1.114.000	23.3
Assistenza odontoiatrica (LP 16/1988)					
<i>rimborsi per assistenza odontoiatrica personale esterno sanitario - assistenza odontoiatrica</i>	3.000.000	420.150.10			
	76.000	510.150.20			
	3.076.000		3.076.000	0	23.3
Fornitura straordinaria di protesi (art. 15 LP 30/1992)	856.000	400.950.10	775.000	81.000	23.2
Contributi per parto a domicilio (art. 21, LP 33/1988)	20.000	420.130.20	15.000	5.000	23.2
Iniziative di sostegno alla famiglia	1.240.000	340.900.20	600.000	640.000	23.4
Premio operosità pazienti psichiatrici	50.000	420.300.10	50.000	0	23.2
Prestazioni sanitarie urgenti ed indifferibili a cittadini extracomunitari	10.000	diversi	10.000	0	23.2
Totale	24.066.000		22.226.000	1.840.000	

* Ai sensi della Direttiva per la redazione del bilancio preventivo 2019, il contributo viene ridotto di 40.000 euro l'assegnazione per il "Premio operosità malati psichiatrici", in quanto sono stati preventivati costi inferiori rispetto all'assegnazione provinciale.

Dettaglio dei ricavi aziende sanitarie extra – PAB

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

CONTO	VOCI DI RICAVO	Azienda Sanitarie extra-P.A.B.	Altri soggetti pubblici	Azienda Sanitarie estere	Strutture private	TOTALE
720.100.20 720.100.30 720.100.40 720.100.50	Prestazioni in regime di ricovero fatturate	1.000,00	171.300,00	-	-	172.300,00
720.100.21 720.100.41	Prestazioni in regime di ricovero (mobilità compensata)	18.108.000,00		8.147.000,00		26.255.000,00
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)	416.000,00				416.000,00
720.200.23	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per assistenza sanitaria di base (mobilità compensata)	77.000,00				77.000,00
720.200.24	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per assistenza specialistica ambulatoriale (mobilità compensata)	4.112.000,00				4.112.000,00
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)	2.765.000,00				2.765.000,00
720.200.27	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per trasporti con ambulanza ed elisoccorso (mobilità compensata)	4.424.000,00				4.424.000,00
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)	480.000,00				480.000,00
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)			4.301.000,00		4.301.000,00
720.400.20 720.400.90	Consulenze sanitarie	-	-			-
740.200.62	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici		3.712.000,00			3.712.000,00
750.100.20	Ricavi per forniture di beni ad aziende sanitarie extra PAB	-				-
780.100.11	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extra PAB	-				-
780.200.11	Insussistenze del passivo relative alla mobilità extra PAB	-				-
	TOTALE RICAVI	30.752.000,00	3.907.300,00	12.448.000,00	-	47.107.300,00

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	1.299.762.676,00
Saldo esercizio precedente	Euro	1.282.023.968,80
Delta	Euro	+17.738.707,20

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 Programma operativo annuale-Piano delle Performance 2019 volto a ridurre al minimo i costi dell'esercizio 2019, al fine di approvare un bilancio preventivo in pareggio

Nel bilancio preventivo sono state contemplate solo parzialmente le misure già adottate nell'ambito della riforma sanitaria e quelle attese nel 2019 da parte della Provincia, non ricorrendone allo stato attuale i relativi presupposti.

Tabella NI costi della produzione

Voci	Consuntivo 2017	Preconsuntivo 2018	Preventivo 2019	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
1) Acquisti di beni	181.513.214,50	192.696.000,00	201.627.726,00	+ 8.931.726,00	+ 4,64%
2) Acquisti di servizi sanitari	324.455.851,26	340.544.638,17	344.844.500,00	+ 4.299.861,83	+ 1,26%
3) Acquisti di servizi non sanitari	60.810.245,63	63.252.125,22	65.645.850,00	+ 2.393.724,78	+ 3,78%
4) Manutenzione e riparazione	22.686.503,81	23.613.000,00	24.304.000,00	+ 691.000,00	+ 2,93%
5) Godimento di beni di terzi	8.788.599,18	9.218.000,00	9.383.300,00	+ 165.300,00	+ 1,79%
6) Costi del personale	599.396.720,31	624.067.488,51	624.842.800,00	+ 775.311,49	+ 0,12%
7) Oneri diversi di gestione	2.955.468,91	3.504.872,30	3.518.500,00	+ 13.627,70	+ 0,39%
8) Ammortamenti	23.349.765,93	23.349.765,93	23.349.000,00	- 765,93	- 0,00%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.049.952,97	1.050.000,00	1.050.000,00	-	+ 0,00%
10) Variazione delle rimanenze	- 1.060.294,60	155.000,00	155.000,00	-	+ 0,00%
11) Accantonamenti	29.394.398,04	573.078,67	1.042.000,00	+ 468.921,33	+ 81,82%
Totale	1.253.340.425,94	1.282.023.968,80	1.299.762.676,00	+ 17.738.707,20	+ 1,38%

Nell'ambito dei costi della produzione gli aumenti più significativi si registrano in termini assoluti alle voci "acquisto di beni" (+8,93 Mio. euro, +4,64% - senza riduzioni +9,44 Mio. euro, +4,90%), "acquisto di servizi sanitari" (+4,30 Mio. Euro, +1,26%), "acquisto di servizi non sanitari" (+2,39 Mio., +3,78%), "costi per il personale" ((+0,77 Mio. euro +0,12 % - senza riduzioni +12,05 Mio. euro, +1,93%) e "accantonamenti" (+0,47 Mio., +81,82%). Rispetto al 2018 l'aumento complessivo dei costi nel settore dei costi della produzione si assesta a 17,74 Mio., + 1,38% (senza riduzioni 29,52 Mio., +2,30%. 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 2017	Preconsuntivo 2018	Preventivo 2019	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	75.607.963,46	82.350.000,00	87.373.226,00	+ 5.023.226,00	+ 6,10%
300.100.22	prodotti farmaceutici distribuiti direttamente - legge n.405/2001 art.8 lett.a)	8.737.960,49	9.650.000,00	9.900.000,00	+ 250.000,00	+ 2,59%
300.100.25	medicinali senza aic	1.432.657,16	1.430.000,00	1.529.000,00	+ 99.000,00	+ 6,92%
300.100.32	ossigeno con aic	1.679.429,35	1.687.000,00	1.805.000,00	+ 118.000,00	+ 6,99%
300.100.33	ossigeno senza aic	140.893,53	137.000,00	140.000,00	+ 3.000,00	+ 2,19%
300.100.41	emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-
300.110.10	sangue ed emocomponenti da pubblico (aziende sanitarie pubbliche extra regione) - mobilità extraregionale	6.000,00	1.000,00	1.000,00	-	+ 0,00%
300.110.20	sangue ed emocomponenti da altri soggetti	-	-	-	-	-
300.150.10	prodotti dietetici	682.592,64	752.000,00	766.000,00	+ 14.000,00	+ 1,86%
300.200.12	materiali per la profilassi (vaccini)	5.070.317,82	6.300.000,00	6.800.000,00	+ 500.000,00	+ 7,94%
300.320.10	prodotti chimici	91.846,04	92.000,00	100.000,00	+ 8.000,00	+ 8,70%
300.450.10	dispositivi medici	48.083.366,04	49.500.000,00	51.330.000,00	+ 1.830.000,00	+ 3,70%
300.450.20	dispositivi medici impiantabili attivi	2.584.663,16	2.795.000,00	2.845.000,00	+ 50.000,00	+ 1,79%
300.450.30	dispositivi medico diagnostici in vitro (ivd)	15.299.624,14	15.505.000,00	15.800.000,00	+ 295.000,00	+ 1,90%
300.450.35	presidi sanitari per diabetici - art. 3, legge n. 115/1987 - distribuzione per conto dell'azienda	-	30.000,00	190.000,00	+ 160.000,00	+ 533,33%
300.600.10	materiali e prodotti per uso veterinario	14.124,38	20.000,00	21.000,00	+ 1.000,00	+ 5,00%
300.900.10	altri beni e prodotti sanitari	4.273.544,68	4.145.000,00	4.184.500,00	+ 39.500,00	+ 0,95%
	TOTALE ACQUISTI DI BENI SANITARI	163.704.982,89	174.394.000,00	182.784.726,00	+ 8.390.726,00	+ 4,81%
B) ACQUISTI DI BENI NON SANITARI						
310.100.10	Prodotti alimentari	4.575.695,78	4.705.000,00	4.752.000,00	+ 47.000,00	+ 1,00%
310.200.10	Tessili e vestiario	456.550,30	430.000,00	434.000,00	+ 4.000,00	+ 0,93%
310.200.20	Materiale per la pulizia e di convivenza	2.497.234,99	2.555.000,00	2.581.000,00	+ 26.000,00	+ 1,02%
310.300.10	Metano - gas di città	3.489.136,10	3.840.000,00	4.040.000,00	+ 200.000,00	+ 5,21%
310.300.90	Gasolio ed altri combustibili	1.095.099,19	1.187.000,00	1.246.000,00	+ 59.000,00	+ 4,97%
310.400.10	Carburanti e lubrificanti	436.301,37	426.000,00	446.000,00	+ 20.000,00	+ 4,69%
310.500.10	Cancelleria, stampati e materiali di consumo per l'informatica	1.617.325,23	1.480.000,00	1.495.000,00	+ 15.000,00	+ 1,01%
310.900.10	Acquisti di altri beni non sanitari	375.457,65	350.000,00	354.000,00	+ 4.000,00	+ 1,14%
	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE					
320.100.10	Materiali ed accessori per manutenzione di immobili	2.096.085,11	2.165.000,00	2.273.000,00	+ 108.000,00	+ 4,99%
320.200.10	Materiali ed accessori per manutenzione di attrezzature sanitarie	700.129,74	712.000,00	748.000,00	+ 36.000,00	+ 5,06%
320.300.10	Materiali ed accessori per manutenzione di attrezzature economiche ed altri beni	460.294,48	445.000,00	467.000,00	+ 22.000,00	+ 4,94%
320.400.10	Materiali ed accessori per manutenzione autoveicoli	8.921,67	7.000,00	7.000,00	-	+ 0,00%
	TOTALE ACQUISTI DI BENI NON SANITARI	17.808.231,61	18.302.000,00	18.843.000,00	+ 541.000,00	+ 2,96%
	TOTALE	181.513.214,50	192.696.000,00	201.627.726,00	+ 8.931.726,00	+ 4,64%

Considerando che a fine anno 2018 parte la distribuzione di presidi sanitari per diabetici, ai sensi dell'art. 3, legge n. 115/1987, effettuata da parte delle farmacie convenzionate, è stato introdotto il relativo conto (300.450.35) e sono stati indicati i costi 2018 e 2019 previsti. 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 2017	Preconsuntivo 2018	Preventivo 2019	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	57.982.680,01	63.490.000,00	65.348.000,00	+ 1.858.000,00	+ 2,93%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	47.935.542,12	46.906.000,00	47.256.000,00	+ 350.000,00	+ 0,75%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	11.793.170,41	12.225.000,00	13.188.000,00	+ 963.000,00	+ 7,88%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	109.190,90	106.528,00	103.000,00	- 3.528,00	- 3,31%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	26.568.708,39	28.019.500,00	27.870.000,00	- 149.500,00	- 0,53%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.700.942,44	7.112.000,00	7.431.000,00	+ 319.000,00	+ 4,49%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	44.846.153,97	46.004.000,00	46.004.000,00		
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9.773.862,79	10.031.000,00	10.031.000,00		
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	2.364.465,21	2.616.500,00	2.717.500,00	+ 101.000,00	+ 3,86%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	733.456,48	665.000,00	665.000,00		
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	30.673.934,95	31.981.000,00	32.615.000,00	+ 634.000,00	+ 1,98%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	46.107.492,82	50.899.000,00	52.087.000,00	+ 1.188.000,00	+ 2,33%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.082.464,34	2.276.000,00	2.305.000,00	+ 29.000,00	+ 1,27%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	6.784.352,06	6.659.700,00	6.662.700,00	+ 3.000,00	+ 0,05%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.070.018,13	3.005.410,17	3.047.300,00	+ 41.889,83	+ 1,39%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	27.929.416,24	28.548.000,00	27.514.000,00	- 1.034.000,00	- 3,62%
Totale	324.455.851,26	340.544.638,17	344.844.500,00	+ 4.299.861,83	+ 1,26%

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. 1.858.000 euro (+2,93%) sono sostanzialmente i maggiori costi dovuti all'applicazione del contratto collettivo per i medici di base e quelli derivanti dal passaggio dei pediatri convenzionati al contratto di lavoro nazionale (+800.000 €);

Nell'ambito dell'assistenza farmaceutica convenzionata (b), causa l'aumento dei prezzi viene previsto un incremento dei costi pari a ca. 0,75 % (+350.000 €) anche se, in questo settore, i costi potrebbero a lungo termine diminuire per effetto dell'intensificazione della "distribuzione diretta dei farmaci".

L'aumento dei costi previsto nel settore degli "Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale" (+963.000 €, +7,88%) è principalmente da ricondurre ai maggiori costi per l'assistenza specialistica esterna prestata da cliniche private convenzionate (+800.000 €) a seguito dell'aumento, nell'ambito delle convenzioni, delle prestazioni erogate, allo scopo di abbattere i tempi di attesa.

Nel settore degli acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa (e) sono previsti minori costi per circa 150.000 €, -0,53% 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 319.000euro, +4,49%.

Alla voce "Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci File F" (i), è previsto un aumento di costi pari a 101.000 euro circa, ovvero +3,86. 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 2018, è stato previsto un incremento nella misura di 634.000 euro, +1,98%, compresi i maggiori costi per l'elisoccorso (+212.000 €) e per il servizio dell'emergenza sanitaria con ambulanza (+422.000 €).

L'incremento dei costi riferiti alla categoria (l) "Acquisto di prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria" ammonta a +1.188.000 euro, + 2,33%; 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: l'eliminazione di conti da un lato e l'introduzione di nuovi conti dall'altro, ha reso più difficile un confronto a livello di conti.

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

I maggiori costi previsti per le consulenze (o) (+42.000 €, + 1,39%) sono relativi a programmati incarichi di consulenza nel settore fiscale.

Le variazioni nella categoria (p) altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria, - 1.034.000euro, -3,62%, sono esclusivamente da ricondurre alle variazioni (miglioramenti) 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	235.000,00	371.000,00	16.500.000,00	26.127.000,00	43.233.000,00
410.100.21 410.100.41	Prestazioni in regime di ricovero (mobilità compensata)	19.506.000,00		3.778.000,00		23.284.000,00
410.200.20 410.200.30 410.200.40 410.200.50	Prestazioni sanitarie non di ricovero fatturate	70.000,00	15.000,00	2.602.000,00	460.000,00	3.147.000,00
410.200.41	Prestazioni sanitarie non di ricovero (mobilità compensata)			678.000,00		678.000,00
340.350.10 340.350.12 340.350.20 340.350.25 340.350.30	Servizi di trasporto sanitari fatturati		-		32.119.000,00	32.119.000,00
340.350.26	Servizi di trasporto sanitari da pubblico extra PAB (mobilità compensata)		496.000,00			496.000,00
360.900.20	Acquisti servizi per assistenza sanitaria di base da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	149.000,00				149.000,00
370.200.11 370.200.12	Acquisti servizi per assistenza farmaceutica da aziende sanitarie extra PAB / estere (mobilità compensata)	413.000,00		378.000,00		791.000,00
400.960.10	Acquisto prestazioni per distribuzione diretta farmaci da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	1.314.000,00				1.314.000,00
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	778.000,00	-		80.000,00	858.000,00
390.150.11 410.200.21 390.150.50	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	3.793.000,00		1.203.000,00		4.996.000,00
400.100.10	Assistenza protesica				6.575.000,00	6.575.000,00
400.150.10 400.200.05 400.200.10 400.200.20	Assistenza riabilitativa		-		103.000,00	103.000,00
400.400.30 400.400.40 400.400.50 400.400.60	Acquisto prestazioni di psichiatria	1.500.000,00	971.000,00		7.560.000,00	10.031.000,00
400.300.30 400.300.40 400.300.50 400.300.60 400.300.70	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - assistenza a tossicodipendenti	2.730.000,00				2.730.000,00
400.450.10 400.450.20 400.450.30 400.450.40	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - assistenza a disabili		-		-	-
400.500.10 400.500.15 400.500.20 400.500.25 400.500.30 400.500.35 400.500.40 400.500.45 400.500.50	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - assistenza a non autosufficienti (anziani)		28.110.000,00		15.240.000,00	43.350.000,00
400.550.10 400.550.20 400.550.30 400.550.40 400.550.50 400.550.60 400.550.70 400.550.80	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - cure palliative		-		-	-
400.570.10 400.570.20	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - assistenza a persone affette da HIV				910.000,00	910.000,00
400.700.10 400.700.15 400.700.20 400.700.21 400.700.22 400.700.25 400.700.30 400.700.35 400.700.40 400.700.45 400.970.05 400.970.15	Assistenza integrativa		1.529.000,00		26.333.000,00	27.862.000,00
400.900.10 400.900.20	Assistenza termale fatturata		-		38.000,00	38.000,00
400.900.21	Assistenza termale da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	627.000,00				627.000,00
300.110.10	Sangue ed emocomponenti da aziende sanitarie pubbliche extra PAB (mobilità compensata)	1.000,00				1.000,00
400.950.10	Fornitura straordinaria protesi LP 30/92				856.000,00	856.000,00
410.200.22 410.200.32 410.200.42 410.200.52	Fornitura di personale	757.000,00	-	60.000,00	-	817.000,00
410.300.20	Forniture di prodotti sanitari da parte delle aziende sanitarie extra PAB	8.000,00				8.000,00
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	-		-	2.300,00	2.300,00
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	31.881.000,00	31.492.000,00	25.199.000,00	116.403.300,00	204.975.300,00

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	
		2017	2018	2019	in cifre	in %
	ACQUISTI DI SERVIZI APPALTI	47.575.345,05	48.868.000,00	51.045.550,00	+ 2.177.550,00	+ 4,46%
340.100.10	Lavanderia	7.887.148,63	8.000.000,00	8.610.000,00	+ 610.000,00	+ 7,63%
340.150.10	Pulizia	12.894.291,31	13.050.000,00	13.900.000,00	+ 850.000,00	+ 6,51%
340.200.10	Mensa	467.098,84	397.000,00	461.550,00	+ 64.550,00	+ 16,26%
340.250.10	Riscaldamento	2.643.553,79	2.650.000,00	2.902.000,00	+ 252.000,00	+ 9,51%
340.300.10	Servizi di elaborazione dati	593.606,94	655.000,00	665.000,00	+ 10.000,00	+ 1,53%
340.360.10	Servizi di trasporto non sanitari	246.468,38	255.000,00	260.000,00	+ 5.000,00	+ 1,96%
340.400.10	Smaltimento rifiuti e trasporti di rifiuti	2.079.769,34	2.150.000,00	2.193.000,00	+ 43.000,00	+ 2,00%
340.450.10	Vigilanza	224.429,16	240.000,00	245.000,00	+ 5.000,00	+ 2,08%
340.900.10	Altri servizi resi da privati, da associazioni e da enti pubblici	7.014.458,62	7.250.000,00	7.300.000,00	+ 50.000,00	+ 0,69%
340.900.20	Iniziative di sostegno alla famiglia (gestione asili nido)	1.158.463,80	1.260.000,00	1.240.000,00	- 20.000,00	- 1,59%
340.900.45	rimborso spese al personale dipendente	2.064.746,39	2.130.000,00	2.130.000,00	-	+ 0,00%
350.100.10	Energia elettrica	8.163.091,33	8.600.000,00	8.858.000,00	+ 258.000,00	+ 3,00%
350.200.10	Acqua potabile e di rifiuto	900.546,75	930.000,00	958.000,00	+ 28.000,00	+ 3,01%
350.300.10	Spese telefoniche	1.113.273,39	1.150.000,00	1.162.000,00	+ 12.000,00	+ 1,04%
350.400.10	Internet	48.993,02	50.000,00	55.000,00	+ 5.000,00	+ 10,00%
350.500.10	Canoni radiotelevisivi	5.504,00	6.000,00	6.000,00	-	+ 0,00%
350.600.10	Banche dati	33.285,80	60.000,00	65.000,00	+ 5.000,00	+ 8,33%
350.900.10	Utenze varie	36.615,56	35.000,00	35.000,00	-	+ 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	10.091.115,24	10.968.300,00	11.126.500,00	+ 158.200,00	+ 1,44%
460.200.10	Pubblicità ed inserzioni	301.785,22	485.000,00	490.000,00	+ 5.000,00	+ 1,03%
460.200.20	Manifestazioni ed eventi	29.798,84	27.000,00	27.000,00	-	+ 0,00%
460.400.10	Spese postali	964.558,43	910.000,00	919.000,00	+ 9.000,00	+ 0,99%
460.450.10	Bolli e marche	7.080,04	2.000,00	2.000,00	-	+ 0,00%
460.500.10	Abbonamenti	356.550,55	390.300,00	394.000,00	+ 3.700,00	+ 0,95%
460.550.10	Premi di assicurazione - assicurazione rct attività ospedaliera	7.367.820,92	7.423.000,00	7.739.000,00	+ 316.000,00	+ 4,26%
460.550.20	Altri premi di assicurazione	127.960,08	121.000,00	122.000,00	+ 1.000,00	+ 0,83%
460.600.10	Libri, riviste ed elenchi telefonici	167.176,21	170.000,00	172.000,00	+ 2.000,00	+ 1,18%
460.650.10	Spese di incasso e bancarie	32.703,30	220.000,00	40.000,00	- 180.000,00	- 81,82%
460.700.10	Spese condominiali	735.681,65	1.220.000,00	1.221.500,00	+ 1.500,00	+ 0,12%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	213.765,03	239.025,22	291.000,00	+ 51.974,78	+ 21,74%
340.500.80	Consulenze tecniche, fiscali ed amministrative da parte delle aziende sanitarie extra PAB	-	-	-	-	-
340.500.90	Altre consulenze tecniche, fiscali ed amministrative	78.617,26	112.000,00	163.000,00	+ 51.000,00	+ 45,54%
510.160.20	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) non sanitarie	50.026,85	40.000,00	40.000,00	-	+ 0,00%
510.160.25	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) non sanitarie - oneri sociali	12.758,90	12.000,00	12.000,00	-	+ 0,00%
510.250.10	Oneri per il personale religioso convenzionato	72.362,02	36.000,00	36.000,00	-	+ 0,00%
510.700.22	Compensi per il personale non sanitario in comando da as extra - PAB	-	-	-	-	-
510.700.23	Compensi per il personale non sanitario in comando da altri enti	-	39.025,22	40.000,00	+ 974,78	+ 2,50%
	FORMAZIONE	2.930.020,31	3.176.800,00	3.182.800,00	+ 6.000,00	+ 0,19%
510.400.10	Costi per servizi di formazione, specializzazione ed aggiornamento del personale	2.305.943,03	2.504.000,00	2.504.000,00	-	+ 0,00%
510.500.10	Indennità per attività di libera docenza del personale dipendente	239.826,48	282.000,00	288.000,00	+ 6.000,00	+ 2,13%
510.550.10	Compensi a docenti esterni	384.250,80	390.800,00	390.800,00	-	+ 0,00%
	TOTALE SERVIZI NON SANITARI	60.810.245,63	63.252.125,22	65.645.850,00	+ 2.393.724,78	+ 3,78%
330.100.10	Servizi per manutenzione di immobili	7.041.495,41	7.300.000,00	7.470.000,00	+ 170.000,00	+ 2,33%
330.100.20	Servizi per manutenzione di impianti e macchinari	-	-	-	-	-
330.200.10	Servizi per manutenzione di attrezzature sanitarie	8.939.725,62	9.230.000,00	9.411.000,00	+ 181.000,00	+ 1,96%
330.300.10	Servizi per manutenzione di software	4.191.685,46	4.410.000,00	4.671.000,00	+ 261.000,00	+ 5,92%
330.300.90	Servizi per manutenzione di attrezzature economale ed altri beni	2.150.301,81	2.270.000,00	2.338.000,00	+ 68.000,00	+ 3,00%
330.400.10	Servizi per manutenzione automezzi	363.295,51	403.000,00	414.000,00	+ 11.000,00	+ 2,73%
330.500.10	Servizi per manutenzione mobili ed arredi	-	-	-	-	-
	TOTALE SERVIZI DI MANUTENZIONE	22.686.503,81	23.613.000,00	24.304.000,00	+ 691.000,00	+ 2,93%
	TOTALE SERVIZI NON SANITARI E SERVIZI DI MANUTENZIONE	83.496.749,44	86.865.125,22	89.949.850,00	+ 3.084.724,78	+ 3,55%

Con riferimento alle variazioni nell'ambito dei servizi non sanitari e dei servizi di manutenzione di cui alla sopra riportata tabella (ca. +3.085.000 euro, +3,55%), si riportano di seguito le voci più importanti: +610.000 euro (+7,53%) per i servizi di lavanderia; con il prossimo passaggio alla biancheria a noleggio che dovrebbe presumibilmente avvenire tra la primavera e l'autunno del 2019 aumenteranno poi i costi, in quanto l'acquisto della biancheria passerà dall'Azienda sanitaria alla Wabes; +850.000 euro (+6,51%) per i 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; +64.550 euro (+16,26%) quali maggiori costi per il servizio sostitutivo della mensa (nel 2018 il servizio non è stato attivo per due mesi a causa delle difficoltà economiche del gestore); +252.000 euro (+9,51%) per maggiori costi di riscaldamento, causa aumento dei prezzi; +258.000 euro (+3,00%) per il maggior fabbisogno

di energia elettrica ed in conseguenza dell'aumento dei relativi prezzi; +316.000 euro (+4,26%) per l'assicurazione di responsabilità civile verso terzi e complessivi +691.000 euro (+2,93%) per le manutenzioni necessarie a causa della vetustà di immobili, per software, impianti ed attrezzature, di cui +261.000 euro, +5,92%, solo per le manutenzioni di software.

I) Costi del Personale

Saldo esercizio corrente	Euro	624.842.800,00
Saldo esercizio precedente	Euro	624.067.488,51
Delta	Euro	+775.311,49

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 2018 si registrano maggiori costi solo per complessivi 775.000 euro (+0,12%).

Per contenere al massimo gli incrementi dei costi del personale (che altrimenti risulterebbero 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
	2019	2019	2019	2019	2019	2019
Salari e stipendi	455.110.000	2.453.000	80.858.000	50.450.000		588.871.000
competenze fisse	306.621.000	1.665.000	55.800.000	36.521.000		400.607.000
ferie non godute	12.000	0	2.000	2.000		16.000
competenze accessorie	25.513.000	78.000	4.521.000	517.000		30.629.000
incentivi	17.613.000	129.000	1.733.000	1.486.000		20.961.000
compartec. per differenza classe	85.000	0	0	0		85.000
Oneri sociali	105.003.000	581.000	18.793.000	11.916.000		136.293.000
Oneri sociali ferie non godute	263.000	0	9.000	8.000		280.000
altri oneri per il personale da liquidare	0	0	0	0		0
Accantonamenti	20.627.280	342.340	3.037.300	2.141.080		26.148.000
per incentivi	9.294.000	43.000	1.450.000	916.000		11.703.000
per comp. accessorie	4.568.000	248.000	525.000	494.000		5.835.000
per oneri sociali da liquid.	3.680.000	28.000	525.000	377.000		4.610.000
al fondo TFR	3.085.280	23.340	537.300	354.080		4.000.000
Altri costi del personale					9.823.800	9.823.800
pers.le esterno con contr. dir. priv.					6.740.000	6.740.000
compensi a coordinatori distretto					0	0
compensi a igienisti distrettuali					1.853.800	1.853.800
personale assistenza zoiatrica					1.230.000	1.230.000
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	475.737.280	2.795.340	83.895.300	52.591.080	9.823.800	624.842.800
Ulteriori costi del personale					6.476.800	6.476.800
compartecipazioni al personale per attività libero professionale					2.338.000	2.338.000
collab. coord. e cont. (CO.CO.CO.)					52.000	52.000
oneri per il pers. relig. convenz.					36.000	36.000
oneri per il pers. tirocinante e bors.					725.000	725.000
formazione, specializzaz. e agg. pers.					2.504.000	2.504.000
Taschengeld allievi					33.000	33.000
attività libera docenza pers. dip.					288.000	288.000
compensi a docenti esterni					390.800	390.800
personale messo a disposizione					110.000	110.000
TOTALE	475.737.280	2.795.340	83.895.300	52.591.080	16.300.600	631.319.600

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 2018 e del preventivo 2019. Non è più possibile un'articolazione degli stessi a livello comprensoriale, sia perché il preconsuntivo 2018 ed il preventivo 2019 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 2018	Preventivo 2019		
		dimissioni	nuove assunzioni	n. assoluto
Ruolo Sanitario	6.411	108	232	6.535
Dirigenza medica	1.247	25	69	1.291
Dirigenza non medica	265	2	2	265
Comparto	4.899	81	161	4.979
Ruolo Professionale	26	2	6	30
Dirigenza	11	1	2	12
Comparto	15	1	4	18
Ruolo Tecnico	2.181	129	131	2.183
Dirigenza	8	2	2	8
Comparto	2.173	127	129	2.175
Ruolo Amministrativo	1.187	35	69	1.221
Dirigenza	56	1	1	56
Comparto	1.131	34	68	1.165
TOTALE RUOLI	9.805	274	438	9.969

L'incremento del personale 2019, risultante nella tabella qui sopra e nell'allegato NI 17.b, potrà essere realizzato, per quanto riguarda le nuove assunzioni, solamente per ca. 215 unità. Le ulteriori assunzioni potranno essere effettuate solo in presenza di maggiori mezzi finanziari provenienti o da maggiori assegnazioni o da risparmi in corso d'anno in altri macrovoci di spesa.

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

Inoltre, vista anche la causa di lavoro pendente, già decisa in secondo 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 2017	Preconsuntivo 2018	Preventivo 2019	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
Bolzano	33	20	14	-6	- 30,00%
Merano	45	41	35	-6	- 14,63%
Bressanone	38	60	51	-9	- 15,00%
Brunico	27	23	18	-5	- 21,74%
somma azienda	143	144	118	-26	-18,06%

Dalla tabella di cui sopra, rispetto agli anni 2017 e 2018, si prevede per il 2019 una forte riduzione del personale con contratto d'opera.

II) Oneri diversi di gestione

Saldo esercizio corrente	Euro	3.518.500,00
Saldo esercizio precedente	Euro	3.504.872,30
Delta	Euro	+13.627,70

Tabella NI 18: oneri diversi di gestione

conto	Voci	Consuntivo 2017	Preconsuntivo 2018	Preventivo 2019	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI	1.266.541,03	1.675.000,00	1.680.000,00	+ 5.000,00	+ 0,30%
440.100.10	Indennità - organi direttivi	1.008.198,37	1.360.000,00	1.360.000,00	-	+ 0,00%
440.100.20	Rimborso spese - organi direttivi	15.765,28	22.000,00	27.000,00	+ 5.000,00	+ 22,73%
440.100.30	Oneri sociali - organi direttivi	242.577,38	293.000,00	293.000,00	-	+ 0,00%
	COMPENSI AL COLLEGIO DEI REVISORI	105.768,30	90.000,00	91.000,00	+ 1.000,00	+ 1,11%
450.100.10	Indennità - collegio dei revisori	105.768,30	89.000,00	90.000,00	+ 1.000,00	+ 1,12%
450.100.20	Rimborso spese - collegio dei revisori	-	1.000,00	1.000,00	-	+ 0,00%
450.100.30	Oneri sociali - collegio dei revisori	-	-	-	-	
	COSTI GENERALI ED AMMINISTRATIVI	1.073.850,59	1.174.500,00	1.183.500,00	+ 9.000,00	+ 0,77%
460.100.10	Gettoni di presenza e rimborso costo ai membri di commissioni varie	880.188,66	1.000.000,00	1.009.000,00	+ 9.000,00	+ 0,90%
460.150.10	Costi di rappresentanza	4.449,80	5.000,00	5.000,00	-	+ 0,00%
460.350.10	Rimborsi al personale dipendente in seguito a incidenti stradali	12.217,77	6.000,00	6.000,00	-	+ 0,00%
460.900.10	Altri costi generali ed amministrativi	176.994,36	163.500,00	163.500,00	-	+ 0,00%
	IMPOSTE E TASSE	506.985,60	561.000,00	560.000,00	- 1.000,00	- 0,18%
590.300.10	Imposte di registro - imposte di bollo	127.736,91	123.000,00	120.000,00	- 3.000,00	- 2,44%
590.400.10	Tassa comunale smaltimento rifiuti	165.347,79	210.000,00	210.000,00	-	+ 0,00%
590.500.10	Tasse di circolazione automezzi	45.389,62	45.000,00	45.000,00	-	+ 0,00%
590.600.10	IVA indetraibile ex art. 19 c. 3	-	-	-	-	
590.900.10	Imposte e tasse diverse	168.511,28	183.000,00	185.000,00	+ 2.000,00	+ 1,09%
595.100.10	Perdite su crediti	2.323,39	4.372,30	4.000,00	- 372,30	- 8,51%
	Totale	2.955.468,91	3.504.872,30	3.518.500,00	+ 13.627,70	+ 0,39%

Visto che nel 2018, al Direttore generale uscente è stata pagata una "buonuscita" di 183.000 € circa e che nel 2019 risultano definitivamente assegnati tutti gli incarichi degli organi direttivi (Direttore generale, Direttore sanitario, Direttore infermieristico, Direttore amministrativo e Direttori di comprensorio), rispetto al 2018, nel 2019 non si producono in sintesi variazioni sostanziali nell'ambito dei relativi costi totali.

La diminuzione dei costi per i revisori dei conti (dal 2017 al 2018) è dovuta alla riduzione del numero dei membri del collegio dei revisori da 5 (fino a metà dell'anno 2017) a 3. Nel 2019 non si prevedono scostamenti sostanziali rispetto al 2018.

Non sono stati iscritti nel preventivo eventuali aumenti dei compensi per gli organi direttivi e i revisori dei conti derivanti da contratti collettivi per il personale dipendente (CCI) ancora da approvare

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

III) Analisi Ammortamenti

Saldo esercizio corrente	Euro	23.349.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	23.349.765,93
Delta	Euro	-765,93

Tabella NI: ammortamenti

Voci	Consuntivo 2017	Preconsuntivo 2018	Preventivo 2019	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
Immobilizzazioni immateriali	9.834.797,42	9.834.797,42	9.834.000,00	- 797,42	- 0,01%
Immobilizzazioni materiali	13.514.968,51	13.514.968,51	13.515.000,00	+ 31,49	+ 0,00%
Totale	23.349.765,93	23.349.765,93	23.349.000,00	- 765,93	- 0,00%

Nel bilancio preventivo 2019 sono stati iscritti ammortamenti 2019 nella stessa misura di quelli del bilancio consuntivo 2017. Si è in tal modo 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 o con mezzi propri (circa 51.000 euro). Nel bilancio preventivo 2019 non sono stati iscritti storni di contributi in conto esercizio 2019 utilizzati per investimenti.

Allo stesso modo, è stato nuovamente previsto un importo pari a 639.000 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	-86.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	-65.556,08
Delta	Euro	-20.443,92

Tabella NI 19: Dettaglio dei proventi e oneri finanziari

conto	Voci	Consuntivo 2017	Preconsuntivo 2018	Preventivo 2019	Delta	
					Preventivo - Preconsuntivo in cifre	in %
	1. Proventi	38.880,94	18.000,00	15.000,00	- 3.000,00	- 16,67%
	a) Interessi attivi	38.880,94	18.000,00	15.000,00	- 3.000,00	- 16,67%
770.100.10	Interessi attivi	14,92	-	-	-	-
770.100.20	Interessi attivi su istituto incaricato art.15 LP 14/2001	-	-	-	-	-
770.900.10	altri proventi finanziari	38.866,02	18.000,00	15.000,00	- 3.000,00	- 16,67%
	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	3.258,00	83.556,08	101.000,00	+ 17.443,92	+ 20,88%
	a) Interessi passivi	3.107,32	82.039,82	100.000,00	+ 17.960,18	+ 21,89%
550.100.10	interessi passivi per anticipazioni di cassa	2.884,58	3.000,00	50.000,00	+ 47.000,00	+ 1566,67%
550.200.10	interessi passivi su mutui	-	-	-	-	-
550.300.10	interessi passivi su altre forme di credito ex art. 3 D.lgs. 502/92	-	-	-	-	-
550.400.10	interessi di mora	222,74	79.000,00	50.000,00	- 29.000,00	- 36,71%
550.500.10	altri interessi passivi	-	39,82	-	- 39,82	- 100,00%
	b) Altri oneri finanziari	150,68	1.516,26	1.000,00	- 516,26	- 34,05%
550.900.10	altri oneri finanziari	150,68	1.516,26	1.000,00	- 516,26	- 34,05%
560.300.10	differenze passive di cambio realizzate	-	-	-	-	-
560.300.20	differenze passive di cambio non realizzate	-	-	-	-	-
	DIFFERENZA PROVENTI E ONERI FINANZIARI	35.622,94	- 65.556,08	- 86.000,00	- 20.443,92	+ 31,19%

Vengono prudenzialmente previsti 50.000 euro quali interessi passivi per anticipazione di cassa 2019 con il presupposto che non si verifichino strette di liquidità maggiori e per un lungo periodo.

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'elevato tasso d'interesse, risulta essere ancora più importante evitare, per quanto possibile, strette di liquidità allo scopo di escludere, possibilmente, 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 105.000.000 euro, qualora ricorressero necessità urgenti.

Ai sensi della legge di bilancio dello Stato 2018 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 2021. Tale circostanza esclude pertanto, che sul conto di Tesoreria maturino interessi attivi, perlomeno fino a fine 2021; pertanto per il 2019 nel bilancio preventivo non sono stati iscritti importi per interessi attivi.

Poiché l'Azienda Sanitaria dopo l'estinzione anticipata del mutuo contratto da Hospital Parking S.p.A. non ha ulteriori mutui, nel bilancio preventivo 2019 non sono stati previsti i relativi interessi passivi.

Nonostante negli ultimi anni l'Azienda sanitaria abbia dovuto pagare interessi minimi sui debiti dei fornitori, nel preconsuntivo 2018 è stato iscritto un importo di 79.000 € circa, mentre nel bilancio preventivo 2019, risulta 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 dato che i pagamenti normalmente sono stati effettuati entro i termini di legge.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

Tabella NI 19a: dettaglio rettifiche valore di attività finanziarie

conto	Voci	Consuntivo 2017	Preconsuntivo 2018	Preventivo 2019	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	1. Rivalutazioni	22.457,85	-	-	-	-
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	22.457,85	-	-	-	-
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	22.457,85	-	-	-	-

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 e nel 2017 nella misura di 22.000 € circa . Nel preconsuntivo 2018 e nel bilancio preventivo 2019 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	-240.500,00
Saldo esercizio precedente	Euro	-1.065.882,27
Delta	Euro	+825.382,27

Tabella NI 20: dettaglio dei proventi ed oneri straordinari

conto	Voci	Consuntivo 2017	Preconsuntivo 2018	Preventivo 2019
	1. Proventi	10.590.688,20	2.637.455,75	16.000,00
	a) Plusvalenze	-	-	-
800.100.10	Plusvalenze da alienazioni ordinarie			
800.200.10	Plusvalenze da alienazioni straordinarie			
	b) Sopravvenienze attive	7.668.433,94	2.599.165,96	-
780.100.11	sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
780.100.12	sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	53.672,59	17.465,20	
780.100.13	sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	829,28	1.701,28	
780.100.14	sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	112,85	809,85	
780.100.15	sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	10.518,15	16,16	
780.100.16	sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.937.955,96	749.287,13	
780.100.17	altre sopravvenienze attive	4.630.835,27	1.817.290,43	
780.100.20	arrotondamenti attivi	194,12	189,02	
780.100.30	sconti ed abbuoni attivi	34.315,72	12.406,89	-
	c) Insussistenze del passivo	2.901.303,56	22.289,79	-
780.200.11	insussistenze del passivo relative alla mobilità extraregionale			
780.200.12	insussistenze del passivo relative al personale	17.989,18	346,67	
780.200.13	insussistenze del passivo relative alle convenzioni con medici di base	31.223,81	324,88	
780.200.14	insussistenze del passivo relative alle convenzioni per la specialistica	34.109,67		
780.200.15	insussistenze del passivo relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
780.200.16	insussistenze del passivo relative all'acquisto di beni e servizi	1.343.569,54	20.236,74	
780.200.17	altre insussistenze del passivo	1.474.411,36	1.381,50	
	d) donazioni e lasciti	20.950,70	16.000,00	16.000,00
760.100.10	donazioni e lasciti	20.950,70	16.000,00	16.000,00
	2. Oneri	1.824.275,81	3.703.338,02	256.500,00
	a) Minusvalenze	72.105,83	72.000,00	72.000,00
580.100.10	Minusvalenze da alienazioni ordinarie	72.105,83	72.000,00	72.000,00
580.200.10	Minusvalenze da alienazioni straordinario			
	b) Sopravvenienze passive	1.520.007,50	1.183.540,74	500,00
560.100.11	sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		4.764,05	
560.100.12	soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	202.398,20		
560.100.13	soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	3.675,48	304,00	
560.100.14	soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	13.971,00	49.702,97	
560.100.15	sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		1.117,20	
560.100.16	sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	461,44	38.058,12	
560.100.17	sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	68,60	7.603,87	
560.100.18	sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	310.433,22	395.858,98	
560.100.19	altre sopravvenienze passive	988.450,08	685.906,27	
560.100.20	arrotondamenti passivi	549,48	225,28	500,00
560.100.30	sconti e abbuoni passivi			
	c) Insussistenze dell'attivo	161.963,32	1.645.470,93	-
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	2.732,80		
560.200.17	altre insussistenze dell'attivo	159.230,52	1.645.470,93	
	d) costi per liti, arbitraggi e risarcimenti	70.199,16	802.326,35	184.000,00
460.250.10	rimborso spese legali al personale	1.732,17	44.000,00	134.000,00
460.250.20	spese legali per liti e arbitraggi	68.466,99	50.000,00	50.000,00
460.250.30	costi per risarcimenti		708.326,35	
	DIFFERENZA PROVENTI E ONERI STRAORD.	8.766.412,39	- 1.065.882,27	- 240.500,00

Dato che i proventi e gli oneri straordinari non sono allo stato attuale prevedibili, visto l'andamento relativo all'anno 2018 ed in base all'esperienza, sono stati previsti tra gli "altri ricavi straordinari" solo donazioni per 16.000 euro, sia nel 2018 che nel 2019.

Inoltre, ai sensi delle disposizioni contenute nel Decreto Legislativo n. 118/2011, i costi previsti per il rimborso al personale di spese legali (134.000 euro), per liti, arbitraggi e risarcimento danni (50.000 euro) vengono esposte nuovamente tra gli oneri straordinari.

Y) Imposte dell'esercizio

Saldo esercizio corrente	Euro	38.831.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	38.786.000,00
Delta	Euro	+45.000,00

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, gennaio 2019

Il Direttore Generale

Dr. Florian Zerzer

Allegati:

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

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

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben				2019	2020	2021	Commenti Anmerkungen	
Capitolo valido dal 01.01.2016 Kap. gültig ab 01.01.2016	Uffici Ämter	Descrizione	Beschreibung	Conto PDC AS Konto KTP SB	Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.	Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.		Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.
U13011.0000		Stanziamiento sul cap. U13011.0000	Ansatz auf Kap. U13011.0000		1.196.827,00797	1.209.484,03439	1.197.762,26522	
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'eszensione ticket codice 99</i>	<i>Zugriffsrecht an die Abteilung 24 Familie und Sozialwesen für die Finanzierung der Sozialpädagogen der Kinder- und Jugendpsychiatrie in Meran und des Verwaltungsaufwands im Zsh. mit der Ticketbefreiung für Bedürftige Kodex 99</i>		-610,00000	-610,00000	-610,00000	
U13011.0000		TOTALE Disponibilità sul capitolo 13011.0000	SUMME Bereitstellungen Kapitel 13011.0000		1.196.217,00797	1.208.874,03439	1.197.152,26522	
U13011.0000		1) "QUOTA VINCOLATA" <u>SOGGETTA a rendicontazione</u>	1) "ZWECKGEBUNDENER ANTEIL" <u>MIT Rechnungslegung</u>	700.200.10	1.700,00000	1.300,00000	1.300,00000	
U13011.0000		2) "QUOTA PER RINNOVI CONTRATTUALI"	2) "ANTEIL FÜR ERNEUERUNG VON VERTRÄGEN"	700.300.10	5.245,30329	2.400,00000	1.700,00000	
U13011.0000		3) "BALDO MOBILITÀ"	3) "MOBILITÄTSSALDO"	vedi allegati mobilità siehe Anlagen Mobilität	10.503,00000	10.503,00000	10.503,00000	
U13011.0000		4) "QUOTA INDISTINTA"	4) "UNGEBUNDENER ANTEIL"	700.100.10	1.178.768,70468	1.194.671,03439	1.183.649,26522	
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	1.178.768,70468	1.194.671,03439	1.183.649,26522	
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, Ambulatoriumsachärzte und ÄAM sind mittels der ungebundenen Zuweisungen abzudecken..
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.
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.
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.
U13011.0000	23.1	Costi aggiuntivi derivanti dall'applicazione di contratti di medicina di base ad eccezione dei pediatri di libera scelta (vedi sotto) (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 infolge Anwendung der Verträge Basismedizin augenommen die Kinderärzte (siehe unten) (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.
U13011.0000	23.1	Progetto pilota voli effimeridi	Pilotprojekt Rettungs-Tagesrandflüge	700.100.10				Questo progetto pilota continua anche nell'anno 2019. Dieses Projekt wird im Jahr 2019 fortgeführt.
U13011.0000	23.1	Finanziierung Sprengelräte (LG 13/1991, Art. 15, Abs. 4)	Finanziamiento 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 2018 il costo a carico dell'Azienda sanitaria sarebbe pari a € 180.000,00 (da ricalcolare annualmente). Sind mittels der ungebundenen Zuweisungen abzudecken. Aufgrund der Bevölkerung 2018 betragen die Kosten zu Lasten des Sanitätsbetriebes € 180.000,00 (jährlich neu zu berechnen).
U13011.0000		TOTALE da contabilizzare sul conto 700.100.10	SUMME auf dem Konto 700.100.10 zu verbuchen	700.100.10	1.178.768,70468	1.194.671,03439	1.183.649,26522	
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	300,00000	300,00000	
U13011.0000	23.2	Finanziamento di maggiori costi per lenti sclero-corneali da calcolo/vilievio oculare (DPCM 12 gennaio 2017 recepito con Del. GP 457 del 18/04/2017)	Finanzierung der Mehrkosten für individuell nach Maß, an die Augenoberfläche angepasste Korneoskeralinlinsen (DPCM 12 Jänner 2017, mit Beschl. LR 457 vom 18/04/2017 übernommen)	700.200.10	400,00000	0,00000	0,00000	Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente. Es handelt sich jeweils um die Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr.
U13011.0000	23.5	Finanziamento di maggiori costi per vaccini	Finanzierung der Mehrkosten für Impfstoffe	700.200.10	1.000,00000	1.000,00000	1.000,00000	L'Azienda è tenuta a rispettare gli adempimenti previsti dal Piano Nazionale Prevenzione Vaccini, dalla Legge nazionale sull'obbligo vaccinale, dagli extra LEA provinciali nonché da delibere provinciali. L'importo del 2020 e 2021 è una stima basata sull'assegnazione del 2019. Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente. Der Sanitätsbetrieb ist zur Einhaltung des Nationalen Impfplanes, des Staatsgesetzes über die Einführung der Pflichtimpfungen, der zusätzlichen WBS, sowie der in Landesbeschlüssen enthaltenen Auflagen verpflichtet. Der für 2020 und 2021 vorgesehen Betrag stellt eine Schätzung aufgrund der für 2019 vorgesehenen Zuweisung dar. Es handelt sich jeweils um die Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr.
U13011.0000		TOTALE da contabilizzare sul conto 700.200.10	SUMME auf dem Konto 700.200.10 zu verbuchen	700.200.10	1.700,00000	1.300,00000	1.300,00000	

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben				2019	2020	2021	Commenti Anmerkungen	
Capitolo valido dal 01.01.2016 Kap. gültig ab 01.01.2016	Uffici Ämter	Descrizione	Beschreibung	Conto PDC AS Konto KTP SB	Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.	Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.		Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.
U13011.0000	23.4	Progressione professionale previsti dai contratti collettivi intercompartimentali (scatti-classi)	Gehaltsvorrückung gemäß BÜKV für das gesamte Personal	700.300.10	1.700,00000	2.400,00000	1.700,00000	Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente Es handelt sich jeweils um die Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr.
U13011.0000	23.4	Contratto collettivo intercompartimentale per il personale dirigenziale con la determinazione dell'indennità di posizione (Del.G.P. n.777 del 07.08.2018)	Bereichsübergreifender Kollektivvertrag für die Führungskräfte mit Festlegung der Positionszulage (Beschl. L.R. Nr. 777 v. 07.08.2018)	700.300.10	534,32103	0,00000	0,00000	Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente Es handelt sich jeweils um die Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr.
U13011.0000	23.4	Costi aggiuntivi contratto collettivo dirigenti sanitari del 30/07/2018 (delibera GP n. 724 del 24/07/2018)	Mehrkosten Anwendung KV Sanitäre Leiter v. 30.07.18 (Beschluss L.R. Nr. 724 v. 24.07.2018)	700.300.10	2.210,98226	0,00000	0,00000	Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente Es handelt sich jeweils um die Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr. (2018 = 9.669.017,74 €, 2019 = 11.880.000,00 €, 2020 = 11.880.000,00 €)
U13011.0000	23.1	Costi aggiuntivi derivanti da passaggio pediatri di libera scelta da Accordo Provinciale a ACN ed AIP come fatti con MMG e medici SUMAI.	Mehrkosten aufgrund Übergang Kinderärzte von Landesvertrag zu GSKV und LZV, so wie bereits mit AAM und SUMAI-Ärzte erfolgt.	700.300.10	800,00000	0,00000	0,00000	Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente Es handelt sich jeweils um die Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr.
U13011.0000	23.4	Costi aggiuntivi 2019-20-21 derivanti dall' applicazione di contratti del personale dipendente	Mehrkosten 2019-20-21 in Folge Anwendung der Verträge des lohnabhängigen Personal	700.300.10	5.245,30329	2.400,00000	1.700,00000	
U13011.0000		TOTALE da contabilizzare sul conto 700.300.10	SUMME auf dem Konto 700.300.10 zu verbuchen	700.300.10	5.245,30329	2.400,00000	1.700,00000	
U13011.0000	23.3	Interregionale attiva di ricovero	Überregionale aktiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.2 siehe Anlage 2.2	18.108,00000	18.108,00000	18.108,00000	
U13011.0000	23.3	Interregionale attiva non di ricovero	Überregionale aktiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.2 siehe Anlage 2.2	12.283,00000	12.283,00000	12.283,00000	
U13011.0000	23.3	Internazionale attiva di ricovero	Internationale aktiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.3 siehe Anlage 2.3	8.147,00000	8.147,00000	8.147,00000	
U13011.0000	23.3	Internazionale attiva non di ricovero	Internationale aktiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.3 siehe Anlage 2.3	4.301,00000	4.301,00000	4.301,00000	
U13011.0000	23.3	Mobilità sanitaria a t t i v a (dati aggiornati 2016)	A k t i v e Krankenhospitalität (Daten ajour x 2016)	vedi allegato 2.2 / 2.3 siehe Anlage 2.2 / 2.3	42.839,00000	42.839,00000	42.839,00000	
U13011.0000	23.3	Interregionale passiva di ricovero	Überregionale passiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.2 siehe Anlage 2.2	-19.506,00000	-19.506,00000	-19.506,00000	
U13011.0000	23.3	Interregionale passiva non di ricovero	Überregionale passiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.2 siehe Anlage 2.2	-6.793,00000	-6.793,00000	-6.793,00000	
U13011.0000	23.3	Internazionale passiva di ricovero	Internationale passiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.3 siehe Anlage 2.3	-3.778,00000	-3.778,00000	-3.778,00000	
U13011.0000	23.3	Internazionale passiva non di ricovero	Internationale passiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato 2.3 siehe Anlage 2.3	-2.259,00000	-2.259,00000	-2.259,00000	
U13011.0000	23.3	Mobilità sanitaria p a s s i v a (dati aggiornati 2016)	P a s s i v e Krankenhospitalität (Daten ajour x 2016)	vedi allegato 2.2 / 2.3 siehe Anlage 2.2 / 2.3	-32.336,00000	-32.336,00000	-32.336,00000	
U13011.0000	23.3	Saldo mobilità sanitaria (dati aggiornati 2016)	Saldo Krankenhospitalität (Daten ajour x 2016)		10.503,00000	10.503,00000	10.503,00000	
U13011.0000		TOTALE CAP. 13011.0000	SUMME KAP. 13011.0000		1.196.217,00797	1.208.874,03439	1.197.152,26522	
U13011.0000		Assegnazione all'A.S.: Capitolo 13011.0000 (ripresa da sopra)	Zuweisung an den SB.: Kapitel 13011.0000 (Daten von oben übernommen)		1.196.217,00797	1.208.874,03439	1.197.152,26522	
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	1.000,00000	1.000,00000	
U13011.0090	23.1	Progetto "Lotta alla dipendenza dal gioco"	Projekt "Bekämpfung der Spielsucht"	700.200.10	0,00000	0,00000	0,00000	È passato nei LEA e da finanziare dall'Azienda attraverso l' "indistinta" (vedi lettera prot. p. bz 126608 del 21.02.2018 dell'Uff. prov. Prestazioni sanitarie). list in die WBS eingeflossen und vom SB über die ungebundenen Zuweisungen zu finanzieren (siehe Schreiben Prot. Nr. p. bz 126608 vom 21.02.2018 des Amtes für Gesundheitsleistungen).
U13011.0090	23.1	Ass. all'A.S.: progetti specifici (L.296/2006,art.1,c.819,LP 4/2017,art.3 c.5)	Zuw. an den SB.: spezifische Projekte (G.296/2006 Art.1 Abs.819, LG 4/2017 Art.3 Abs.5)	700.200.10	0,00000	0,00000	0,00000	
U13011.0120	23.4	Assegnazioni all'azienda sanitaria per l'effettuazione di corsi di formazione, il materiale didattico relativo e per l'erogazione di contributi (LP 14/2002,art.1.4)	Zuweisungen an den Sanitätsbetrieb zur Durchführung von Ausbildungskursen und das dafür erforderliche didaktische Material und die Ausschüttung von Beiträgen (LG 14/2002 Art.1.4)	700.200.10	1.040,00000	630,00000	430,00000	
U13011.1950	23.4	Contributi con finanziamento della Provincia all'Azienda sanitaria per il finanziamento della ricerca (LP 14/2006,art.9)	Beiträge mit Finanzierung des Landes an den Sanitätsbetrieb für die Finanzierung der Forschungsprogramme (LG 14/2006 Art.9)	700.500.10	200,00000	250,00000	250,00000	
U13011.2340	23.4	Contributi con finanziamento dello Stato all'Azienda sanitaria per il finanziamento della ricerca (DLGS 502/1992, artt.12,12/bis)	Beiträge mit Finanzierung des Staates an den Sanitätsbetrieb für die Finanzierung der Forschungsprogramme (GVD 502/1992 Art.12,12/bis)	710.300.20	63,06840	47,30130	0,00000	
		Somma "vincolate" x iniziative specifiche	Gesamtsumme zweckgebundene Mittel für "spezifische Maßnahmen"		1.303,06840	927,30130	680,00000	

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben				2019	2020	2021	Commenti Anmerkungen	
Capitolo valido dal 01.01.2016 Kap. gültig ab 01.01.2016	Uffici Ämter	Descrizione	Beschreibung	Conto PDC AS Konto KTP SB	Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.	Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.		Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.
U13021.0000	23.2	Contributi per la fornitura di materiale di medicazione e di presidi terapeutici (LP 16/2012, art.12)	Beiträge für die Lieferung Verbandsmaterial und Heilbehelfen (LG 16/2012)	700.400.20	16.874,00000	16.868,00000	16.868,00000	
U13021.0015	23.1	Contributi per la fornitura di prodotti galenici magistrali (LP 16/2012, art.12)	Beiträge für die Lieferung von Rezepturarzneien (LG 16/2012, Art.12)	700.400.20	826,00000	832,00000	832,00000	
U13021.0030	23.2	Contributi per la fornitura straordinaria di protesi non comprese nel nomenclatore tariffario (LP 30/1992, art.15)	Beiträge für die außerordentliche Versorgung mit Prothesen, die im Tarifverzeichnis nicht enthalten sind (LG 30/1992, Art.15)	700.400.10	775,00000	775,00000	775,00000	
U13021.0060	23.1	Contributi per l'assistenza odontoiatrica (LP 16/1988)	Beiträge für die zahnärztliche Betreuung (LG 16/1988)	700.400.30	4.300,00000	3.600,00000	3.600,00000	
U13021.0090	23.1	Rimborso di spese per il parto a domicilio (LP 33/1988, art.21, c.3)	Spesenrückvergütung für Hausgeburten (LG 33/1988, Art.21, Abs.3)	700.400.90	15,00000	15,00000	15,00000	
U13021.0120	23.1	Assistenza sanitaria alle popolazioni non appartenenti all'ambito comunitario (LP 10/1994, art.5)	Sanitäre Betreuung an Nicht-EU-Bürger (LG 10/1994, Art.5)	700.400.90	10,00000	10,00000	10,00000	
U13021.0150	23.1	Ass. all'A.S. per l'erogazione del premio mensile di operosità a pazienti psichiatrici (LP 22/1995, art.7)	Zuw. an den SB für Auszahlung der Monatsprämie an psychiatrische Patienten (LG 22/1995, Art.7)	700.400.90	100,00000	100,00000	100,00000	
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	600,00000	600,00000	
		Somma aggiuntiva	Gesamtsumme Sondermaßnahmen		23.500,00000	22.800,00000	22.800,00000	
		TOTALE ASSEGNAZIONI ALL'AZIENDA SANITARIA PER SPESE CORRENTI	GESAMTSUMME ZUWEISUNGEN AN DEN SANITÄTSMANAGEMENT FÜR LAUFENDE AUSGABEN		1.222.020,07637	1.233.601,33569	1.221.632,26522	

allegato 6.2.a analisi dei costi e ricavi

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2017	2018	2018	2019	2018 - 2019		2018 - 2019		
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.294.381.802,75	1.314.933.238,00	1.329.914.891,58	1.338.920.176,00	+23.986.938,00	+1,82%	+9.005.284,42	+0,68%	
A.1	Contributi in c/esercizio	1.168.431.630,08	1.193.013.338,00	1.198.827.415,08	1.210.243.076,00	+17.229.738,00	+1,44%	+11.415.660,92	+0,95%	
A.1.a	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.146.199.116,51	1.169.785.138,00	1.176.378.361,60	1.187.754.008,00	+17.968.870,00	+1,54%	+11.375.646,40	+0,97%	Con i contributi in conto esercizio aggiuntivi rispetto al 2018 (+11,38 mio., +0,95%) non si tiene conto dei costi aggiuntivi per il contratto dei medici nella misura di 12 mio. di euro. Questi devono essere ancora finanziati separatamente dalla Prov.
700.100.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE INDISTINTA	1.130.026.769,52	1.158.334.500,00	1.155.908.518,29	1.178.768.705,00	+20.434.205,00	+1,76%	+22.860.186,71	+1,98%	Benchè i contributi della parte indistinta aumentano dal 2018 al 2019 di ben 22,86 mio. di euro, +1,98 %, tenendo conto delle riduzioni nella voce dei contributi per rinnovi contrattuali (conto 700.300.10) le assegnazioni non coprono i costi aggiuntivi per i contratti
700.200.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE VINCOLATA DA FSP	4.720.685,59	5.850.000,00	4.452.138,43	3.740.000,00	-2.110.000,00	-36,07%	-712.138,43	-16,00%	La riduzione dei contributi dal 2018 al 2019 per 712.000 euro riguarda in prima linea il minor finanziamento per vaccini (2 mio. nel 2018 e 1 mio. nel 2019)
700.300.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB PER RINNOVI CONTRATTUALI DA FSP	11.451.661,40	5.600.638,00	16.017.704,88	5.245.303,00	-355.335,00	-6,34%	-10.772.401,88	-67,25%	Mentre nel 2018 i contributi provinciali per i diversi contratti collettivi del personale ammontavano a 16 mio. di euro, nel 2019 ammontano a 5.245.303 euro, di cui 1,7 mio. di euro per progressioni stipendiali, 0,53 mio. di euro per il CCIC per i dirigenti amm/vi, 2,21 mio. di euro per il contratto dei medici e per i dirigenti sanitari non medici e 0,8 mio. di euro per il passaggio dei pediatri al contratto collettivo naz. e al contratto integr. provinciale.
A.1.b	Contributi in c/esercizio - extra fondo	22.232.513,57	22.858.000,00	22.309.100,00	22.226.000,00	-632.000,00	-2,76%	-83.100,00	-0,37%	I contributi per assistenza aggiuntiva (odontoiatrica, presidi e galenici) sono in diminuzione di 632.000 euro, -2,76% dal preventivo 2018 al preventivo 2019
A.1.c	Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	370.200,00	139.953,48	263.068,00	-107.132,00	-28,94%	+123.114,52	+87,97%	
A.2	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 118.883,43	-	-	-	-	-	-	-	
A.4	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	59.363.718,58	58.857.900,00	62.018.297,00	61.462.900,00	+2.605.000,00	+4,43%	-555.397,00	-0,90%	
A.4.a	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	40.876.767,83	41.319.300,00	44.036.697,00	43.371.300,00	+2.052.000,00	+4,97%	-665.397,00	-1,51%	
720.100.21	PRESTAZIONI DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA-PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	16.731.000,00	16.731.000,00	18.108.000,00	18.108.000,00	+1.377.000,00	+8,23%			
720.100.30	PRESTAZIONI DI RICOVERO AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	470.419,38	171.300,00	171.300,00	171.300,00	-	+0,00%			
720.100.41	PRESTAZIONI DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE ESTERE (MOBILITÀ COMPENSATA)	7.862.000,00	8.302.000,00	8.302.000,00	8.147.000,00	-155.000,00	-1,87%	-155.000,00	-1,87%	I ricavi iscritti nel preconsuntivo 2018 per prestazioni della mobilità attiva internazionale riguardano quelli dell'anno 2015 mentre quelli iscritti nel preventivo 2019 sono quelli dell'anno 2016, con una diminuzione di 155.000 euro (-1,87%)
720.200.20	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA AD AZIENDE SANITARIE EXTRA-PAB (FATTURATE DIRETTAMENTE)	339.348,45	360.000,00	360.000,00	360.000,00	-	+0,00%			
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	4.112.000,00	4.112.000,00	+41.000,00	+1,01%			
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	2.765.000,00	2.765.000,00	+215.000,00	+8,43%			
720.200.27	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA-PAB PER TRASPORTI CON AMBULANZA ED ELISOCORSO (MOBILITÀ COMPENSATA)	3.468.000,00	3.468.000,00	4.424.000,00	4.424.000,00	+956.000,00	+27,57%			
720.200.41	PRESTAZIONI NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE ESTERE (MOBILITÀ COMPENSATA)	4.544.000,00	4.812.000,00	4.812.000,00	4.301.000,00	-511.000,00	-10,62%	-511.000,00	-10,62%	I ricavi iscritti nel preconsuntivo 2018 per prestazioni della mobilità attiva internazionale riguardano quelli dell'anno 2015 mentre quelli iscritti nel preventivo 2019 sono quelli dell'anno 2016, con una diminuzione di 511.000 euro (-10,62%)
720.400.20	CONSULENZE SANITARIE AD AZIENDE SANITARIE EXTRA-PAB	-	12.000,00	-	-	-12.000,00	-100,00%			
A.4.b	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.163.207,81	2.895.000,00	3.015.000,00	3.125.000,00	+230.000,00	+7,94%	+110.000,00	+3,65%	L'incremento nel 2019 rispetto al preventivo 2018 si registra principalmente per le prestazioni libero professionali area specialistica, cui si ricorre sempre di più viste le lunghe liste d'attesa.
A.4.c	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	15.323.742,94	14.643.600,00	14.966.600,00	14.966.600,00	+323.000,00	+2,21%			
720.200.30	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	408.260,45	24.000,00	24.000,00	24.000,00	-	+0,00%			
720.600.10	RICAVI PER PRESTAZIONI VETERINARIE AREA A EROGATE A SOGGETTI PRIVATI	236.731,25	235.000,00	235.000,00	235.000,00	-	+0,00%			
720.750.10	RICAVI PER PRESTAZIONI MEDICINA DEL LAVORO E MEDICINA LEGALE	66.823,20	52.000,00	85.000,00	85.000,00	+33.000,00	+63,46%			L'incremento nel 2019 rispetto al preventivo 2018 è dovuto al fatto che nel 2017 nel CS di BZ le prestazioni di medicina del lavoro richieste da medici del lavoro privati sono erroneamente confluite nelle prestaz. san.non di ricovero e che solo dal 2018 (si veda preconsuntivo 2018) vengono contabilizzate al conto 720.750.10
720.750.20	RICAVI PER PRESTAZIONI MEDICINA DEL LAVORO E MEDICINA LEGALE - PRIVATI	402.570,30	360.000,00	405.000,00	405.000,00	+45.000,00	+12,50%			L'incremento nel 2019 rispetto al preventivo 2018 è dovuto al fatto che nel 2017 le nel CS di BZ le prestazioni di medicina del lavoro richieste da medici del lavoro privati sono erroneamente confluite nelle prestaz. san.non di ricovero e che solo dal 2018 (si veda preconsuntivo 2018) vengono contabilizzate al conto 720.750.20
750.300.10	CORRISPETTIVI PER DIRITTI SANITARI	2.003.295,78	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	-	+0,00%			
750.900.10	ALTRI RICAVI OPERATIVI	261.878,02	160.000,00	195.000,00	195.000,00	+35.000,00	+21,88%			
A.5	Concorsi, recuperi e rimborsi	20.130.820,76	16.698.000,00	21.169.459,50	17.914.000,00	+1.216.000,00	+7,28%	-3.255.459,50	-15,38%	
740.100.10	CONCORSI DA PARTE DEL PERSONALE NELLE SPESE PER VITTO, VESTIARIO ED ALLOGGIO	2.256.162,18	1.900.000,00	2.260.000,00	2.260.000,00	+360.000,00	+18,95%			
740.200.05	RIMBORSI ASSICURATIVI	19.484,90	14.000,00	740.000,00	19.000,00	+5.000,00	+35,71%	-721.000,00	-97,43%	La riduzione dei ricavi rispetto al preconsuntivo 2018, è dovuto all'importo di 750.000 € non più iscrivibile nel 2019, in quanto relativo alla restituzione <i>un tantum</i> avvenuta nel corso del 2018 da parte dell'assicurazione per la responsabilità civile verso terzi.
740.200.10	RECUPERI PER AZIONI DI RIVALSA PER PRESTAZIONI SANITARIE	-	1.000,00	14.000,00	14.000,00	+13.000,00	+1300,00%			
740.200.55	RIMBORSO VITTO ED ALLOGGIO DA PERSONALE NON DIPENDENTE E DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI	1.434.712,50	1.068.000,00	835.000,00	835.000,00	-233.000,00	-21,82%			
740.200.61	RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO PRESSO LA PAB	957.889,93	1.000.000,00	951.957,38	1.000.000,00	-	+0,00%	+48.042,62	+5,05%	
740.200.62	RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO PRESSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	3.712.128,70	3.500.000,00	3.712.000,00	3.712.000,00	+212.000,00	+6,06%			
740.200.63	ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DELLA PAB	1.643.878,72	1.320.000,00	1.644.000,00	1.644.000,00	+324.000,00	+24,55%			

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2017	2018	2018	2019	2018 - 2019		2018 - 2019		
740.300.10	RIMBORSO DA AZIENDE FARMACEUTICHE PER PAY BACK	4.483.052,04	3.080.000,00	5.582.502,12	3.000.000,00	-80.000,00	-2,60%	-2.582.502,12	-46,26%	Per i rimborsi pay-back, in mancanza di specifica comunicazione da parte della Provincia per l'anno 2019, nel preventivo 2019 sono stati iscritti in via prudenziale solo 3.000.000 euro, il che ha determinato rispetto a preconsuntivo 2018, una variazione negativa del 46,26%.
A.6	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	19.521.475,67	20.680.000,00	20.800.000,00	20.800.000,00	+120.000,00	+0,58%			
730.100.10	TICKET - SPECIALISTICA AMBULATORIALE	17.368.079,16	18.500.000,00	18.500.000,00	18.500.000,00	-	+0,00%			
730.100.30	TICKET - ALTRO	290.798,74	180.000,00	300.000,00	300.000,00	+120.000,00	+66,67%			I ricavi 2019 sono stati iscritti nel preventivo 2019 in base ai presunti ricavi 2018
A.7	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	22.660.231,78	21.523.000,00	22.660.200,00	22.660.200,00	+1.137.200,00	+5,28%			
810.300.10	UTILIZZO QUOTA DI CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	20.437.163,22	19.563.000,00	20.437.000,00	20.437.000,00	+874.000,00	+4,47%			
A.8	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	14.602,27	-	-	-	-				
A.9	Altri ricavi e proventi	4.362.532,24	4.161.000,00	4.439.520,00	5.840.000,00	+1.679.000,00	+40,35%	+1.400.480,00	+31,55%	Il notevole incremento rispetto al preconsuntivo 2018 deriva dalle sanzioni amministrative (conto 720.800.10) applicate dal 2019 per prestazioni di pronto soccorso ingiustificate e per prestazioni prenotate non usufruite ma non disdetta in tempo utile).
720.500.40	DIFFERENZE ALBERGHIERE CAMERE SPECIALI	261.428,85	250.000,00	260.000,00	260.000,00	+10.000,00	+4,00%			
760.900.10	ALTRI RICAVI PROPRI NON OPERATIVI	2.412.427,88	2.250.000,00	2.470.000,00	2.470.000,00	+220.000,00	+9,78%			

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2017	2018	2018	2019	2018 - 2019		2018 - 2019		
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.253.340.425,94	1.275.328.438,00	1.281.868.968,80	1.299.607.676,00	+24.279.238,00	+1,90%	+17.738.707,20	+1,38%	
B.1	Acquisti di beni	181.513.214,50	187.396.238,00	192.696.000,00	201.627.726,00	+14.231.488,00	+7,59%	+8.931.726,00	+4,64%	
B.1.a	Acquisti di beni sanitari	163.704.982,89	168.961.318,00	174.394.000,00	182.784.726,00	+13.823.408,00	+8,18%	+8.390.726,00	+4,81%	
300.100.12	MEDICINALI CON AIC, AD ECCEZIONE DI VACCINI ED EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE	75.607.963,46	80.753.171,00	82.350.000,00	87.373.226,00	+6.620.055,00	+8,20%	+5.023.226,00	+6,10%	Bisogna aspettarsi un aumento del 7%, questo trend è confermato sia dai dati SIVAS da gennaio a maggio 2018, sia dal relativo report di AIFA Gennaio-marzo 2018. L'aumento dei farmaci in generale è da ricondurre fondamentalmente all'aumento nel campo dei farmaci oncologici, collegato all'utilizzo delle nuove molecole, che in parte sono classificate come innovative, che a differenza dei vecchi farmaci vengono somministrati fino a progressione della malattia e non per periodi di cicli ben definiti e prevedibili, e in seguito al fatto che vi è un aumento della sopravvivenza dei pazienti. Inoltre il trend degli studi è quello di prevedere la combinazione degli oncologici innovativi/nuovi, vale a dire che i pazienti riceveranno non come attualmente succede un solo farmaco ad alto costo, ma due o tre contemporaneamente, e non essendo particolarmente tossici come la chemioterapia tradizionale, a dosaggio pieno.
300.100.22	PRODOTTI FARMACEUTICI DISTRIBUZIONE PER CONTO LEGGE N.405/2001 ART.8 LETT.A)	8.737.960,49	8.649.587,00	9.650.000,00	9.900.000,00	+1.250.413,00	+14,46%	+250.000,00	+2,59%	L'aumento delle spesa è legato alla strategia dell'AIFA, che sempre più spesso classifica i nuovi farmaci come PHT, aumento medio del 10 %, presupponendo, che farmaci innovativi per utilizzo territoriale vengano attribuiti più probabilmente a questa categoria e meno alla farmaceutica convenzionata.
300.100.25	MEDICINALI SENZA AIC	1.432.657,16	1.377.000,00	1.430.000,00	1.529.000,00	+152.000,00	+11,04%	+99.000,00	+6,92%	Si registra un aumento del 10% a livello territoriale
300.150.10	PRODOTTI DIETETICI	682.592,64	692.000,00	752.000,00	766.000,00	+74.000,00	+10,69%	+14.000,00	+1,86%	Aumento del 2% per aumento di pazienti geriatrici
300.200.12	MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	5.070.317,82	5.381.760,00	6.300.000,00	6.800.000,00	+1.418.240,00	+26,35%	+500.000,00	+7,94%	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	48.083.366,04	47.968.000,00	49.500.000,00	51.330.000,00	+3.362.000,00	+7,01%	+1.830.000,00	+3,70%	Aumento del 5%per il 2018, lieve riduzione per il 2019, 2020 2021, qualora vi fosse un leggera riduzione dell'assortimento e una razionalizzazione degli acquisti in questo settore.
300.450.30	DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD)	15.299.624,14	15.130.800,00	15.505.000,00	15.800.000,00	+669.200,00	+4,42%	+295.000,00	+1,90%	Aumento dovuto alla estensione del progetto TAO nel comprensorio di Bolzano, alla introduzione del Test PCR/HPV e deli Next generatio sequency Test (NGS) per marcatori tumorali, l'acquisto di nuovi sistemi diagnostici per pazienti diabetici sul territorio
300.450.35	PRESIDI SANITARI PER DIABETICI - ART. 3, LEGGE Nr. 115/1987 - DISTRIBUZIONE PER CONTO DELL'AZIENDA	-	-	30.000,00	190.000,00	+190.000,00		+160.000,00	+533,33%	visto che l'accordo deve essere ancora firmato si prevede che la spesa per l'anno 2018 rimanga bassa, mentre aumenterà negli anni successivi
300.900.10	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	4.273.544,68	4.422.000,00	4.145.000,00	4.184.500,00	-237.500,00	-5,37%	+39.500,00	+0,95%	Riduzione 2018 dovuta alla pulizia degli archivi e alla sostituzione degli articoli attribuiti al conto die dispositivi medici (30045010)
B.1.b	Acquisti di beni non sanitari	17.808.231,61	18.434.920,00	18.302.000,00	18.843.000,00	+408.080,00	+2,21%	+541.000,00	+2,96%	
310.100.10	PRODOTTI ALIMENTARI	4.575.695,78	4.577.840,00	4.705.000,00	4.752.000,00	+174.160,00	+3,80%	+47.000,00	+1,00%	Per i generi alimentari sono stati stipulati nuovi contratti con diverse ditte, non essendoci più una convenzione ACP valida. Nuovi costi per gli studenti della Claudiana nella mensa dell'ospedale di Bolzano. Adeguamento inflazionistico.
310.300.90	GASOLIO ED ALTRI COMBUSTIBILI	1.095.099,19	970.120,00	1.187.000,00	1.246.000,00	+275.880,00	+28,44%	+59.000,00	+4,97%	Aumento prezzi energia e variazioni climatiche estate - inverno
320.100.10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI IMMOBILI	2.096.085,11	2.244.000,00	2.165.000,00	2.273.000,00	+29.000,00	+1,29%	+108.000,00	+4,99%	Inflazione generale e acquisto materiali aggiuntivi per immobili nuovi
320.200.10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE SANITARIE	700.129,74	758.000,00	712.000,00	748.000,00	-10.000,00	-1,32%	+36.000,00	+5,06%	PER ING. CLINICA Preconsuntivo 2018: risulta inferiore a quanto preventivato per riduzione interventi interni (minor numero tecnici interni) 2019 e anni successivi: aumento per ripresa interventi tecnici interni (tecnici verosimilmente nuovamente a pieno organico) e ipotesi di aumento del 3% ogni anno Si ricorda che risulta difficile prevedere l'accadimento di un guasto (manutenzioni correttive) per il quale non risulta applicabile a priori il concetto di manutenzione programmata/preventiva, la stima è su grandi numeri
320.300.10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE ECONOMICHE ED ALTRI BENI	460.294,48	430.000,00	445.000,00	467.000,00	+37.000,00	+8,60%	+22.000,00	+4,94%	inflazione e invecchiamento parco tecnologico
B.2	Acquisti di servizi sanitari	324.455.851,26	339.420.500,00	340.544.638,17	344.844.500,00	+5.424.000,00	+1,60%	+4.299.861,83	+1,26%	
B.2.a	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	57.982.680,01	65.554.000,00	63.490.000,00	65.348.000,00	-206.000,00	-0,31%	+1.858.000,00	+2,93%	
360.100.10	COMPENSI - ASSISTENZA MEDICO GENERICA	34.622.710,64	41.904.000,00	39.000.000,00	40.450.000,00	-1.454.000,00	-3,47%	+1.450.000,00	+3,72%	Nel preventivo 2019 le indennità sono state calcolate su dodici mesi mentre l'entrata in vigore è stata scaglionata nel corso dell'anno 2018
360.100.20	ONERI SOCIALI - ASSISTENZA MEDICO GENERICA	3.605.959,64	4.348.000,00	3.950.000,00	4.248.000,00	-100.000,00	-2,30%	+298.000,00	+7,54%	
360.100.30	PREMI ASSICURATIVI MALATTIA - ASSISTENZA MEDICO GENERICA	137.352,52	130.000,00	140.000,00	140.000,00	+10.000,00	+7,69%			
360.200.10	COMPENSI - ASSISTENZA PEDIATRICA	10.641.698,68	10.300.000,00	11.330.000,00	11.330.000,00	+1.030.000,00	+10,00%			Al momento non è possibile quantificare eventuali variazioni della spesa in quanto le trattative per il un nuovo contratto dei pediatri sono ancora in corso
360.200.20	ONERI SOCIALI - ASSISTENZA PEDIATRICA	1.000.470,76	1.000.000,00	1.082.000,00	1.082.000,00	+82.000,00	+8,20%			
B.2.b	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	47.935.542,12	49.682.000,00	46.906.000,00	47.256.000,00	-2.426.000,00	-4,88%	+350.000,00	+0,75%	
B.2.c	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	11.793.170,41	12.316.300,00	12.225.000,00	13.188.000,00	+871.700,00	+7,08%	+963.000,00	+7,88%	
390.100.10	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA CASE DI CURA PRIVATE CONVENZIONATE	1.776.421,14	2.189.300,00	2.050.000,00	2.850.000,00	+660.700,00	+30,18%	+800.000,00	+39,02%	maggiore fabbisogno di prestazioni specialistiche negli ambiti di radiologia, dermatologia e oculistica
390.100.20	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI CONVENZIONATI	5.498.892,80	5.520.000,00	5.750.000,00	5.900.000,00	+380.000,00	+6,88%	+150.000,00	+2,61%	maggiore fabbisogno di prestazioni specialistiche in diversi ambiti
510.100.50	PRESTAZIONI AGGIUNTIVE EROGATE DA PERSONALE SANITARIO DIRIGENZA MEDICA PER ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALI-AREA SPECIALISTICA	199.937,46	284.000,00	20.000,00	33.000,00	-251.000,00	-88,38%	+13.000,00	+65,00%	diminuzione dei costi dal 2017 al 2018 dovuti alla riduzione di incarichi aggiuntivi "intramoenia" - art. 25 al proprio personale
B.2.d	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	109.190,90	100.000,00	106.528,00	103.000,00	+3.000,00	+3,00%	-3.528,00	-3,31%	
B.2.e	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	26.568.708,39	26.589.700,00	28.019.500,00	27.870.000,00	+1.280.300,00	+4,82%	-149.500,00	-0,53%	
400.700.15	RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE ED ESERCIZI COMMERCIALI PER PRESIDI SANITARI	5.807.214,60	5.756.000,00	5.903.000,00	5.297.000,00	-459.000,00	-7,97%	-606.000,00	-10,27%	dal 2019 una parte viene contabilizzata sul conto 300.450.35 (distribuzione per conto dell'azienda)
B.2.f	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.700.942,44	7.222.600,00	7.112.000,00	7.431.000,00	+208.400,00	+2,89%	+319.000,00	+4,49%	
400.100.10	ASSISTENZA PROTESICA ART. 26, C. 3 L. 833/78 E DM 27 AGOSTO 1999, N. 332.	5.952.301,14	6.194.500,00	6.262.000,00	6.575.000,00	+380.500,00	+6,14%	+313.000,00	+5,00%	Poiché la popolazione è sempre più vecchia, c'è da considerare i maggiori bisogni assistenziali dei soggetti disabili anziani.

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore		%		Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo	Delta preconsuntivo - preventivo			
		2017	2018	2018	2019	2018 - 2019	2018 - 2019			
400.950.10	FORNITURA STRAORDINARIA PROTESI - LP 30/92	748.641,30	1.028.100,00	850.000,00	856.000,00	-172.100,00	-16,74%	+6.000,00	+0,71%	Richiesta di ausili sempre più sofisticati dal punto di vista tecnologico, anche di tipo informatico
B.2.g	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	44.846.153,97	45.180.000,00	46.004.000,00	46.004.000,00	+824.000,00	+1,82%			
B.2.h	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9.773.862,79	9.867.000,00	10.031.000,00	10.031.000,00	+164.000,00	+1,66%			
B.2.i	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	2.364.465,21	2.364.000,00	2.616.500,00	2.717.500,00	+353.500,00	+14,95%	+101.000,00	+3,86%	
400.960.15	SPESE PER LA DISTRIBUZIONE DIRETTA DEI FARMACI - LEGGE N.405/2001 ART.8 LETT.A) - DA PRIVATO DELLA PAB	1.051.288,30	1.050.000,00	1.225.000,00	1.325.000,00	+275.000,00	+26,19%	+100.000,00	+8,16%	Variazioni dipendenti dalle decisioni a livello centrale -AIFA - e aziendale
B.2.j	Acquisti prestazioni termali in convenzione	733.456,48	721.000,00	665.000,00	665.000,00	-56.000,00	-7,77%			
B.2.k	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	30.673.934,95	31.660.000,00	31.981.000,00	32.615.000,00	+955.000,00	+3,02%	+634.000,00	+1,98%	
340.350.30	SERVIZI DI TRASPORTO SANITARI DA PRIVATO	20.924.418,68	20.852.000,00	21.085.000,00	21.507.000,00	+655.000,00	+3,14%	+422.000,00	+2,00%	probabile aumento tariffe
B.2.l	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	46.107.492,82	49.095.100,00	50.899.000,00	52.087.000,00	+2.991.900,00	+6,09%	+1.188.000,00	+2,33%	
340.900.30	CONSULTORI FAMILIARI	3.683.101,31	3.860.000,00	3.850.000,00	4.050.000,00	+190.000,00	+4,92%	+200.000,00	+5,19%	finanziamento aumentato delibera della GP n. 776/2018
400.300.60	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AI TOSSICODIPENDENTI IN ISTITUTI PRIVATI DELLA PAB	-	-	1.100.000,00	1.200.000,00	+1.200.000,00		+100.000,00	+9,09%	Aumentati gli invii
400.500.20	ASSISTENZA TERRITORIALE RESIDENZIALE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI - COSTI DEL PERSONALE DA ISTITUTI PUBBLICI DELLA PAB	24.555.429,67	25.360.000,00	25.560.000,00	26.000.000,00	+640.000,00	+2,52%	+440.000,00	+1,72%	Più posti letto e più personale infermieristico e riabilitativo nelle residenze per anziani
400.500.25	ASSISTENZA TERRITORIALE RESIDENZIALE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI - COSTI DEL PERSONALE - DA PRIVATO DELLA PAB	6.254.824,06	6.800.000,00	7.500.000,00	7.800.000,00	+1.000.000,00	+14,71%	+300.000,00	+4,00%	Più posti letto e più personale infermieristico e riabilitativo nelle residenze per anziani
400.500.40	RIMBORSI PER ASSISTENZA MEDICA NELLE RESIDENZE PER ANZIANI - DA PUBBLICO DELLA PAB	838.382,31	846.800,00	1.275.000,00	1.325.000,00	+478.200,00	+56,47%	+50.000,00	+3,92%	ulteriori accordi per l'assistenza sanitaria nelle residenze per anziani
400.500.45	RIMBORSI PER ASSISTENZA MEDICA NELLE RESIDENZE PER ANZIANI - DA PRIVATO DELLA PAB	294.900,12	481.200,00	516.000,00	535.000,00	+53.800,00	+11,18%	+19.000,00	+3,68%	ulteriori accordi per l'assistenza sanitaria nelle residenze per anziani
400.600.10	ALTRA ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE ED INTEGRATIVA TERRITORIALE	7.042.959,22	6.300.000,00	-	-	-6.300.000,00	-100,00%			Conto abolito - I costi per Firmian dal 2018 vengono contabilizzati su diversi altri conti (400.450.30 e 400.570.10)
B.2.m	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intraoemia)	2.082.464,34	1.869.000,00	2.276.000,00	2.305.000,00	+436.000,00	+23,33%	+29.000,00	+1,27%	
510.100.10	COMPARTICIPAZIONI AL PERSONALE PER ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALI-AREA SPECIALISTICA	1.608.807,34	1.604.000,00	1.800.000,00	1.820.000,00	+216.000,00	+13,47%	+20.000,00	+1,11%	I maggiori costi sono dovuti all'incremento dell'attività intraoemia, tali costi sono coperti da rispettivi ricavi
510.100.20	COMPARTICIPAZIONI AL PERSONALE PER ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALI-CONSULENZE (EX ART. 55 C.1 LETT. C), D) ED EX ART. 57-58)	111.171,25	256.000,00	115.000,00	120.000,00	-136.000,00	-53,13%	+5.000,00	+4,35%	Le variazioni sono in parte dovute alla correzione delle imputazioni a partire dall'anno 2018
510.100.40	COMPARTICIPAZIONI AL PERSONALE PER ATTIVITÀ LIBERO - PROFESSIONALI-ALTRO	362.485,75	9.000,00	361.000,00	365.000,00	+356.000,00	+3955,56%	+4.000,00	+1,11%	
B.2.n	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	6.784.352,06	7.060.800,00	6.659.700,00	6.662.700,00	-398.100,00	-5,64%	+3.000,00	+0,05%	
B.2.o	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.070.018,13	1.537.000,00	3.005.410,17	3.047.300,00	+1.510.300,00	+98,26%	+41.889,83	+1,39%	
340.900.40	SERVIZIO PER LA MESSA A DISPOSIZIONE DI PERSONALE SANITARIO	1.165.305,39	509.000,00	2.175.000,00	2.217.000,00	+1.708.000,00	+335,56%	+42.000,00	+1,93%	Progetto pilota Jesuheim delibera della GP n. 1451/2017
B.2.p	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	27.929.416,24	28.602.000,00	28.548.000,00	27.514.000,00	-1.088.000,00	-3,80%	-1.034.000,00	-3,62%	
390.150.10	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE SANITARIE EXTRA-PAB FATTURATA DIRETTAMENTE	485.473,88	363.000,00	778.000,00	778.000,00	+415.000,00	+114,33%			Protonterapia e PMA Trento
410.100.20	PRESTAZIONI DI RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE EXTRA-PAB (FATTURATE DIRETTAMENTE)	112.082,08	51.000,00	233.000,00	235.000,00	+184.000,00	+360,78%	+2.000,00	+0,86%	
410.200.22	FORNITURA DI PERSONALE DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (FATTURATE DIRETTAMENTE)	675.033,94	683.000,00	757.000,00	757.000,00	+74.000,00	+10,83%			Meran: convenzione agg. Con ASL Verona (Anestesia)
410.200.50	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	236.153,20	290.000,00	450.000,00	460.000,00	+170.000,00	+58,62%	+10.000,00	+2,22%	
B.3	Acquisti di servizi non sanitari	60.810.245,63	63.119.800,00	63.252.125,22	65.645.850,00	+2.526.050,00	+4,00%	+2.393.724,78	+3,78%	
B.3.a	Servizi non sanitari	57.666.460,29	59.510.500,00	59.836.300,00	62.172.050,00	+2.661.550,00	+4,47%	+2.335.750,00	+3,90%	
340.100.10	LAVANDERIA	7.887.148,63	8.000.000,00	8.000.000,00	8.610.000,00	+610.000,00	+7,63%	+610.000,00	+7,63%	Con il graduale passaggio al noleggio biancheria, che avverrà presumibilmente tra la primavera del 2019 e l'autunno 2019, la spesa andrà ad aumentare, dal momento che l'acquisto della biancheria passa alla Wabes
340.150.10	PULIZIA	12.894.291,31	13.696.200,00	13.050.000,00	13.900.000,00	+203.800,00	+1,49%	+850.000,00	+6,51%	Estensione contratto - nuovi spazi. Info 2019: nuova gara 2%; nuova clinica (possibile apertura P.S., Astanteria, Radiologia); pulizia di mantenimento; Info 2020: inflazione 2%; nuova clinica: apertura nuovi reparti. Info 2021: inflazione 2%; nuova clinica: possibile apertura nuovi reparti.
340.250.10	RISCALDAMENTO	2.643.553,79	2.622.400,00	2.650.000,00	2.902.000,00	+279.600,00	+10,66%	+252.000,00	+9,51%	Attivazione nuova clinica Teleriscaldamento
340.450.10	VIGILANZA	224.429,16	272.700,00	240.000,00	245.000,00	-27.700,00	-10,16%	+5.000,00	+2,08%	L'importo riguarda la nuova gara da indire entro il 2018 con decorrenza contrattuale dal 01.01.2019 al 31.12.2022 per il CS di Bolzano. Prevista attivazione del servizio di vigilanza esterno presso il Pronto Soccorso dell'ospedale di Merano
350.100.10	ENERGIA ELETTRICA	8.163.091,33	9.199.880,00	8.600.000,00	8.858.000,00	-341.880,00	-3,72%	+258.000,00	+3,00%	Aumento prezzi energia e variazioni climatiche estate - inverno e attivazione nuova clinica
350.200.10	ACQUA POTABILE E DI RIFIUTO	900.546,75	875.000,00	930.000,00	958.000,00	+83.000,00	+9,49%	+28.000,00	+3,01%	aumento tariffe comunali
350.300.10	SPESE TELEFONICHE	1.113.273,39	1.228.000,00	1.150.000,00	1.162.000,00	-66.000,00	-5,37%	+12.000,00	+1,04%	
460.200.10	PUBBLICITA' ED INSERZIONI	301.785,22	284.000,00	485.000,00	490.000,00	+206.000,00	+72,54%	+5.000,00	+1,03%	aumento nel 2018 x campagna di ricerca medici e campagna vaccinale Adeguamento inflazionistico
460.550.10	PREMI DI ASSICURAZIONE - ASSICURAZIONE RCT ATTIVITÀ OSPEDALIERA	7.367.820,92	7.617.640,00	7.423.000,00	7.739.000,00	+121.360,00	+1,59%	+316.000,00	+4,26%	In seguito alla proroga annuale del contratto fino al 30.06.2019, il premio è lo stesso di quello versato fino al 30.06.2018. Il premio 2018_2019 è soggetto alla revisione secondo contratto (importo totale di € 88.897,47.- è stato calcolato sui due semestri 2018_2019) e dovrà essere versato entro il 18.11.2018. La gara del contratto di sei annualità, con decorrenza dal 01/07/2019, non è ancora stata aggiudicata. Pertanto il premio 2019-2021 è quello che è stato previsto come base d'asta annuale ed aziendale.
B.3.b	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	213.765,03	415.600,00	239.025,22	291.000,00	-124.600,00	-29,98%	+51.974,78	+21,74%	
340.500.90	ALTRE CONSULENZE TECNICHE, FISCALI ED AMMINISTRATIVE	78.617,26	174.000,00	112.000,00	163.000,00	-11.000,00	-6,32%	+51.000,00	+45,54%	2018: Istanza di rimborso Irap 2013-2017 incarico a Lussi, Incarico a EY Interpello sull'Irap 2019-2021: Consulenza imposte
B.3.c	Formazione	2.930.020,31	3.193.700,00	3.176.800,00	3.182.800,00	-10.900,00	-0,34%	+6.000,00	+0,19%	
B.4	Manutenzione e riparazione	22.686.503,81	24.918.500,00	23.613.000,00	24.304.000,00	-614.500,00	-2,47%	+691.000,00	+2,93%	
330.100.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI IMMOBILI	7.041.495,41	7.557.000,00	7.300.000,00	7.470.000,00	-87.000,00	-1,15%	+170.000,00	+2,33%	inflazione e invecchiamento parco tecnologico e fabbisogno maggiore per nuovi immobili

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2017	2018	2018	2019	2018 - 2019		2018 - 2019		
330.200.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE SANITARIE	8.939.725,62	9.474.000,00	9.230.000,00	9.411.000,00	-63.000,00	-0,66%	+181.000,00	+1,96%	<p>PER ING. CLINICA</p> <p>Preconsuntivo 2018: risulta un importo inferiore al preventivo 2018, anche a fronte di un numero maggiore di interventi tecnici esterni. Imputabile a dismissioni apparecchiature e prevalentemente per slittamento installazioni di nuovi e aggiuntivi sistemi (nel 2018 in garanzia totale o in fase installazione -> aumenti dal 2019), come anche per un minor numero di riparazioni onerose non prevedibili o programmabili (es: tubi rx) e per slittamento di alcune manutenzioni programmate al 2019 e anni successivi.</p> <p>2019 e anni successivi: aumenti del ca. 1,5-2% per sistemi fuori garanzia e, come indicato sopra, aumenti dovuti all'uscita di garanzia totale o parziale anche di diverse apparecchiature rilevanti (es MR Bressanone), comprese anche le nuove apparecchiature (non sostituzione) la cui installazione è avvenuta di recente o è prevista nei prossimi mesi (2° TC, 2° MR e Angio a Merano ecc), con importi definiti in fase di gara. Invariati invece i costi definiti nei contratti pluriennali per i relativi periodi di validità.</p> <p>Non è stato possibile prevedere tutte le potenziali riduzioni o aumenti per sostituzioni di sistemi con gare ancora da espletare (programmazioni acquisti 18/19/20) o recentemente espletate, pertanto gli importi 2020 e 2021, potrebbero subire modifiche, ad oggi non stimabili, da rivalutare nel 2019.</p> <p>Inoltre per la spesa 2020 e 2021 non si è tenuto conto di eventuali spese aggiuntive nell'ambito della Nuova Clinica di Bolzano (ampliamento di alcune tecnologie e/o alcuni settori che rimarranno probabilmente transitoriamente operativi su più siti; non si è a conoscenza di date precise dell'iter programmato dei prossimi anni)</p> <p>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).</p> <p>Si ricorda che risulta difficile prevedere l'accadimento di un guasto (manutenzioni preventive) per il quale non risulta applicabile a priori il concetto di manutenzione.</p> <p>alcuni progetti non sono partiti nel corso dell'anno corrente</p> <p>inflazione e invecchiamento parco tecnologico</p>
330.300.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI SOFTWARE	4.191.685,46	5.149.800,00	4.410.000,00	4.671.000,00	-478.800,00	-9,30%	+261.000,00	+5,92%	
330.300.90	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE ECONOMALE ED ALTRI BENI	2.150.301,81	2.399.700,00	2.270.000,00	2.338.000,00	-61.700,00	-2,57%	+68.000,00	+3,00%	
B.5	Godimento di beni di terzi	8.788.599,18	10.247.600,00	9.218.000,00	9.383.300,00	-864.300,00	-8,43%	+165.300,00	+1,79%	
430.200.10	CANONI DI NOLEGGIO APPARECCHIATURE SANITARIE	2.564.296,70	2.960.000,00	2.670.000,00	2.750.000,00	-210.000,00	-7,09%	+80.000,00	+3,00%	Tendenziale aumento dei contratti di apparecchiature in service BZ: devono essere fatte gare nuove 2019-2020 per cui è previsto un'aumento del 10%
430.300.90	CANONI DI NOLEGGIO ALTRE APPARECCHIATURE NON SANITARIE	497.907,05	965.900,00	550.000,00	556.000,00	-409.900,00	-42,44%	+6.000,00	+1,09%	Preventivo 2018 sovrastimato
B.6	Costi del personale	599.396.720,31	623.571.800,00	624.067.488,51	624.842.800,00	+1.271.000,00	+0,20%	+775.311,49	+0,12%	
B.6.a	Personale dirigente medico	204.496.187,44	213.239.105,00	215.393.910,00	211.657.530,00	-1.581.575,00	-0,74%	-3.736.380,00	-1,73%	
510.150.10	PERSONALE ESTERNO SANITARIO MEDICO - TEMPO DETERMINATO	15.343.259,80	11.215.000,00	6.300.000,00	6.320.000,00	-4.895.000,00	-43,65%	+20.000,00	+0,32%	Sviluppo demografico della popolazione e ri-introduzione delle visite fiscali 2018. Le convenzioni in essere sino al 2017 non sono più state rinnovate- introduzione del pronto soccorso animali Lg.120/10 Art.189
510.800.10	COMPENSI PER IL PERSONALE SANITARIO PREPOSTO ASSISTENZA ZOOIATRICA	1.988.342,69	1.897.000,00	1.230.000,00	1.230.000,00	-667.000,00	-35,16%			Riduzione dei costi 2018 rispetto al 2017 per motivi della necessità di vaccinazioni contro la malattia blue touge nel 2017
B.6.b	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	28.076.702,86	30.378.095,00	29.753.290,00	29.596.940,00	-781.155,00	-2,57%	-156.350,00	-0,53%	
B.6.c	Personale comparto ruolo sanitario	232.143.983,56	241.671.810,00	241.049.810,00	244.126.610,00	+2.454.800,00	+1,02%	+3.076.800,00	+1,28%	
B.6.d	Personale dirigente altri ruoli	8.341.142,57	8.903.660,00	9.039.660,00	9.178.320,00	+274.660,00	+3,08%	+138.660,00	+1,53%	
B.6.e	Personale comparto altri ruoli	126.338.703,88	129.379.130,00	128.830.818,51	130.283.400,00	+904.270,00	+0,70%	+1.452.581,49	+1,13%	
B.7	Oneri diversi di gestione	2.955.468,91	3.339.000,00	3.504.872,30	3.518.500,00	+179.500,00	+5,38%	+13.627,70	+0,39%	
460.100.10	GETTONI DI PRESENZA E RIMBORSO COSTI AI MEMBRI DI COMMISSIONI VARIE	880.188,66	800.000,00	1.000.000,00	1.009.000,00	+209.000,00	+26,13%	+9.000,00	+0,90%	Poiché la popolazione è sempre più vecchia, c'è da considerare i maggiori bisogni assistenziali dei soggetti disabili anziani.
B.8	Ammortamenti	23.349.765,93	22.212.000,00	23.349.765,93	23.349.000,00	+1.137.000,00	+5,12%	-765,93	-0,00%	
B.8.a	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	9.834.797,42	8.693.000,00	9.834.797,42	9.834.000,00	+1.141.000,00	+13,13%	-797,42	-0,01%	
B.8.c	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	13.514.968,51	13.519.000,00	13.514.968,51	13.515.000,00	-4.000,00	-0,03%	+31,49	+0,00%	
B.9	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.049.952,97	891.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00	+159.000,00	+17,85%			
B.10	Variazione delle rimanenze	-1.060.294,60	175.000,00	-	-	-175.000,00	-100,00%			
B.11	Accantonamenti	29.394.398,04	37.000,00	573.078,67	1.042.000,00	+1.005.000,00	+2716,22%	+468.921,33	+81,82%	
B.11.a	Accantonamenti per rischi	26.452.337,15	-	241.078,67	710.000,00	+710.000,00		+468.921,33	+194,51%	
535.700.10	ACCANTONAMENTI AL FONDO RISCHI SU LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	26.246.726,02	-	31.394,81	650.000,00	+650.000,00		+618.605,19	+1970,41%	Rispetto al preventivo 2018 nel preventivo 2019 per la prima volta sono stati iscritti accantonamenti per rischi per eventuali cause in base a valori storici e di stime da parte dell'ufficio legale. Gli importi del preconsuntivo 2018 corrispondono agli accantonamenti effettivi contabilizzati fino alla fine del 3. trimestre 2018
535.700.20	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	205.611,13	-	203.409,76	60.000,00	+60.000,00		-143.409,76	-70,50%	
B.11.b	Accantonamenti per premio operosità	25.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00	-	+0,00%			
B.11.d	Altri accantonamenti	2.917.060,89	-	295.000,00	295.000,00	+295.000,00				
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	35.622,94	-95.800,00	-65.556,08	-86.000,00	+9.800,00	-10,23%	-20.443,92	+31,19%	
C.1	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	38.880,94	7.200,00	18.000,00	15.000,00	+7.800,00	+108,33%	-3.000,00	-16,67%	
C.2	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	3.258,00	103.000,00	83.556,08	101.000,00	-2.000,00	-1,94%	+17.443,92	+20,88%	
550.100.10	INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA	2.884,58	50.000,00	3.000,00	50.000,00	-	+0,00%	+47.000,00	+1566,67%	si prevede una eventuale stretta finanziaria
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	22.457,85	-	-	-	-				
D.1	Rivalutazioni	22.457,85	-	-	-	-				
790.100.40	RIVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI IMMOBILIZZATE	22.457,85	-	-	-	-				
E.2	Oneri straordinari	1.824.275,81	849.000,00	3.703.338,02	256.500,00	-592.500,00	-69,79%	-3.446.838,02	-93,07%	
E.2.b	Altri oneri straordinari	1.752.169,98	849.000,00	3.631.338,02	184.500,00	-664.500,00	-78,27%	-3.446.838,02	-94,92%	
460.250.10	RIMBORSO SPESE LEGALI AL PERSONALE	1.732,17	149.000,00	44.000,00	134.000,00	-15.000,00	-10,07%	+90.000,00	+204,55%	L'importo annuale complessivo e aziendale è stato aggiornato agli importi già liquidati o da liquidare nell'anno 2018 (dai rispettivi Comprensori sanitari).
460.250.20	SPESE LEGALI PER LITI E ARBITRAGGI	68.466,99	700.000,00	50.000,00	50.000,00	-650.000,00	-92,86%			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.

AZIENDA SANITARIA DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO

Allegato NI servizi sanitari

conto	Voci	Consuntivo 2017	Preconsuntivo 2018	Preventivo 2019	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	57.982.680,01	63.490.000,00	65.348.000,00	+ 1.858.000,00	+ 2,93%
360.100.10	Compensi - assistenza medico generica	34.622.710,64	39.000.000,00	40.450.000,00	+ 1.450.000,00	+ 3,72%
360.100.20	Oneri sociali - assistenza medico generica	3.605.959,64	3.950.000,00	4.248.000,00	+ 298.000,00	+ 7,54%
360.100.30	Premi assicurativi malattia - assistenza medico generica	137.352,52	140.000,00	140.000,00	-	+ 0,00%
360.200.10	Compensi - assistenza pediatrica	10.641.698,68	11.330.000,00	11.330.000,00	-	+ 0,00%
360.200.20	Oneri sociali - assistenza pediatrica	1.000.470,76	1.082.000,00	1.082.000,00	-	+ 0,00%
360.300.10	Compensi - assistenza guardia medica festiva e notturna	6.618.231,78	6.620.000,00	6.720.000,00	+ 100.000,00	+ 1,51%
360.300.20	Oneri sociali - assistenza guardia medica festiva e notturna	669.243,30	680.000,00	690.000,00	+ 10.000,00	+ 1,47%
360.300.30	Premi assicurativi malattia - assistenza guardia medica festiva e notturna	45.238,67	45.000,00	45.000,00	-	+ 0,00%
360.400.10	Compensi - assistenza guardia medica turistica	33.281,96	34.000,00	34.000,00	-	+ 0,00%
360.400.20	Oneri sociali - assistenza guardia medica turistica	-	-	-	-	-
360.400.30	Premi assicurativi malattia - assistenza guardia medica turistica	-	-	-	-	-
360.900.10	Altre prestazioni per assistenza sanitaria di base	451.492,06	460.000,00	460.000,00	-	+ 0,00%
360.900.20	Acquisti servizi per assistenza sanitaria di base da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	157.000,00	149.000,00	149.000,00	-	+ 0,00%
b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	47.935.542,12	46.906.000,00	47.256.000,00	+ 350.000,00	+ 0,75%
370.100.10	Convenzioni per assistenza farmaceutica - Farmacie private	45.358.467,38	44.300.000,00	44.600.000,00	+ 300.000,00	+ 0,68%
370.100.20	Convenzioni per assistenza farmaceutica - Farmacie comunali	2.195.000,42	2.170.000,00	2.220.000,00	+ 50.000,00	+ 2,30%
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)	359.000,00	413.000,00	413.000,00	-	+ 0,00%
c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	11.793.170,41	12.225.000,00	13.188.000,00	+ 963.000,00	+ 7,88%
380.100.10	Compensi - assistenza specialistica interna	431.357,76	460.000,00	460.000,00	-	+ 0,00%
380.100.20	Oneri sociali - assistenza specialistica interna	60.504,96	62.000,00	62.000,00	-	+ 0,00%
380.900.10	Altre convenzioni sanitarie - assistenza specialistica interna	-	-	-	-	-
390.100.05	Assistenza specialistica esterna da IRCCS e policlinici privati convenzionati	-	10.000,00	10.000,00	-	+ 0,00%
390.100.10	Assistenza specialistica esterna da case di cura private convenzionate	1.776.421,14	2.050.000,00	2.850.000,00	+ 800.000,00	+ 39,02%
390.100.12	Assistenza specialistica esterna da ospedali classificati privati convenzionati	-	-	-	-	-
390.100.20	Assistenza specialistica esterna da altri soggetti privati convenzionati	5.498.892,80	5.750.000,00	5.900.000,00	+ 150.000,00	+ 2,61%
390.150.11	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	3.282.000,00	3.427.000,00	3.427.000,00	-	+ 0,00%
390.150.12	Assistenza specialistica esterna da IRCCS privati e policlinici privati	40.901,81	40.000,00	40.000,00	-	+ 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	62.154,48	40.000,00	40.000,00	-	+ 0,00%
410.200.21	Prestazioni sanitarie IBMDR da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	441.000,00	366.000,00	366.000,00	-	+ 0,00%
510.100.50	Prestazioni aggiuntive erogate da personale sanitario dirigenza medica per attività libero-professionali - area specialistica	199.937,46	20.000,00	33.000,00	+ 13.000,00	+ 65,00%
d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	109.190,90	106.528,00	103.000,00	- 3.528,00	- 3,31%
400.150.10	Assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale ex art. 26 L. 833/78 in istituti pubblici extraPAB	-	-	-	-	-
400.200.05	Assistenza riabilitativa ambulatoriale e domiciliare ex art. 26 L. 833/78 erogati da istituti pubblici nella PAB	-	-	-	-	-
400.200.10	Assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale in istituti come schema tipo art. 26 l. 833/78 da privato PAB	-	3.528,00	-	- 3.528,00	- 100,00%
400.200.20	Assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale in istituti come schema tipo art. 26 l. 833/78 da privato extraPAB	109.190,90	103.000,00	103.000,00	-	+ 0,00%

conto	Voci	Consuntivo 2017	Preconsuntivo 2018	Preventivo 2019	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	26.568.708,39	28.019.500,00	27.870.000,00	- 149.500,00	- 0,53%
400.700.10	Rimborsi a farmacie pubbliche per presidi sanitari	327.581,47	333.000,00	278.000,00	- 55.000,00	- 16,52%
400.700.15	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per presidi sanitari	5.807.214,60	5.903.000,00	5.297.000,00	- 606.000,00	- 10,27%
400.700.20	Rimborsi a farmacie pubbliche per presidi sanitari ex lp 2/86	1.065.470,00	1.085.000,00	1.085.000,00	-	+ 0,00%
400.700.21	Rimborsi a farmacie pubbliche per presidi sanitari erogati alle case di riposo	-	-	-	-	-
400.700.22	Rimborsi a farmacie private per presidi sanitari erogati alle case di riposo	-	326.000,00	326.000,00	-	+ 0,00%
400.700.25	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per presidi sanitari ex lp 16/2012	16.156.557,61	16.935.000,00	16.935.000,00	-	+ 0,00%
400.700.30	Rimborsi a farmacie pubbliche per galenici	35.418,80	39.000,00	39.000,00	-	+ 0,00%
400.700.35	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per galenici	736.320,15	750.000,00	755.000,00	+ 5.000,00	+ 0,67%
400.700.40	Rimborsi a farmacie pubbliche per prodotti dietetici	69.043,05	76.500,00	77.000,00	+ 500,00	+ 0,65%
400.700.45	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per prodotti dietetici	2.366.176,13	2.520.000,00	2.520.000,00	-	+ 0,00%
400.970.05	Spese per la distribuzione per conto dell'azienda dei presidi sanitari per diabetici - art. 3; legge n. 115/1987 - da pubblico (altri soggetti pubblici della PAB)	-	4.000,00	50.000,00	+ 46.000,00	+ 1150,00%
400.970.15	Spese per la distribuzione per conto dell'azienda dei presidi sanitari per diabetici - art. 3; legge n. 115/1987 - da privato	-	40.000,00	500.000,00	+ 460.000,00	+ 1150,00%
410.300.20	Forniture di prodotti sanitari da parte delle aziende sanitarie extra PAB	4.926,58	8.000,00	8.000,00	-	+ 0,00%
f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.700.942,44	7.112.000,00	7.431.000,00	+ 319.000,00	+ 4,49%
400.100.10	Assistenza protesica art. 26, c. 3 l. 833/78 e dm 27 agosto 1999, n. 332.	5.952.301,14	6.262.000,00	6.575.000,00	+ 313.000,00	+ 5,00%
400.950.10	Fornitura straordinaria protesi - lp 30/92	748.641,30	850.000,00	856.000,00	+ 6.000,00	+ 0,71%
g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	44.846.153,97	46.004.000,00	46.004.000,00	-	+ 0,00%
410.100.21	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	18.925.000,00	19.506.000,00	19.506.000,00	-	+ 0,00%
410.100.30	Prestazioni di ricovero da altri soggetti pubblici della PAB	394.084,00	371.000,00	371.000,00	-	+ 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	25.126.633,09	25.627.000,00	25.627.000,00	-	+ 0,00%
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)	400.436,88	500.000,00	500.000,00	-	+ 0,00%
h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9.773.862,79	10.031.000,00	10.031.000,00	-	+ 0,00%
400.400.10	Assistenza riabilitativa residenziale, semiresidenziale ed integrativa territoriale per malati e disturbati mentali nella PAB	4.778.107,73	-	-	-	-
400.400.20	Assistenza riabilitativa residenziale, semiresidenziale ed integrativa territoriale per malati e disturbati mentali extra PAB	4.995.755,06	-	-	-	-
400.400.30	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da pubblico della PAB	-	971.000,00	971.000,00	-	+ 0,00%
400.400.40	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da pubblico extra PAB	-	1.500.000,00	1.500.000,00	-	+ 0,00%
400.400.50	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da privato della PAB	-	3.800.000,00	3.800.000,00	-	+ 0,00%
400.400.60	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da privato extra PAB	-	3.760.000,00	3.760.000,00	-	+ 0,00%
i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	2.364.465,21	2.616.500,00	2.717.500,00	+ 101.000,00	+ 3,86%
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)	64.176,91	77.500,00	78.500,00	+ 1.000,00	+ 1,29%
400.960.10	Acquisto prestazioni per distribuzione diretta farmaci da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	1.249.000,00	1.314.000,00	1.314.000,00	-	+ 0,00%
400.960.15	Spese per la distribuzione diretta dei farmaci - legge n.405/2001 art.8 lett.a) - da privato della PAB	1.051.288,30	1.225.000,00	1.325.000,00	+ 100.000,00	+ 8,16%
j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	733.456,48	665.000,00	665.000,00	-	+ 0,00%
400.900.10	Assistenza termale da privato	42.456,48	38.000,00	38.000,00	-	+ 0,00%
400.900.21	Assistenza termale da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	691.000,00	627.000,00	627.000,00	-	+ 0,00%
k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	30.673.934,95	31.981.000,00	32.615.000,00	+ 634.000,00	+ 1,98%
340.350.10	Servizi di trasporto sanitari da pubblico - elisoccorso	-	-	-	-	-
340.350.12	Servizi di trasporto sanitari da privato - elisoccorso	9.242.516,27	10.400.000,00	10.612.000,00	+ 212.000,00	+ 2,04%
340.350.20	Altri servizi di trasporto sanitari da pubblico	-	-	-	-	-
340.350.26	Servizi di trasporto sanitari da soggetti pubblici extra PAB (mobilità compensata)	507.000,00	496.000,00	496.000,00	-	+ 0,00%
340.350.30	Servizi di trasporto sanitari da privato	20.924.418,68	21.085.000,00	21.507.000,00	+ 422.000,00	+ 2,00%

conto	Voci	Consuntivo 2017	Preconsuntivo 2018	Preventivo 2019	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	46.107.492,82	50.899.000,00	52.087.000,00	+ 1.188.000,00	+ 2,33%
340.900.30	Consultori familiari	3.683.101,31	3.850.000,00	4.050.000,00	+ 200.000,00	+ 5,19%
400.300.10	Assistenza riabilitativa residenziale, semiresidenziale ed integrativa territoriale per tossicodipendenti della PAB	1.085.245,72	-	-	-	-
400.300.20	Assistenza riabilitativa residenziale, semiresidenziale ed integrativa territoriale per tossicodipendenti extra-PAB	1.072.542,27	-	-	-	-
400.300.30	prestazioni di assistenza ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti erogati da istituti privati della PAB	-	1.500.000,00	1.500.000,00	-	+ 0,00%
400.300.40	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale ai tossicodipendenti in istituti pubblici della PAB	-	30.000,00	30.000,00	-	+ 0,00%
400.300.50	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale ai tossicodipendenti in istituti pubblici extra PAB	-	-	-	-	-
400.300.60	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale ai tossicodipendenti in istituti privati della PAB	-	1.100.000,00	1.200.000,00	+ 100.000,00	+ 9,09%
400.300.70	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale ai tossicodipendenti in istituti privati extra PAB	-	1.047.000,00	1.047.000,00	-	+ 0,00%
400.450.10	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a disabili fisici in istituti pubblici della PAB	-	-	-	-	-
400.450.20	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a disabili fisici in istituti pubblici extra PAB	-	-	-	-	-
400.450.30	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a disabili fisici in istituti privati della PAB	-	-	-	-	-
400.450.40	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a disabili fisici in istituti privati extra PAB	-	-	-	-	-
400.500.10	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - retta giornaliera - da istituti pubblici della PAB	109.169,57	85.000,00	85.000,00	-	+ 0,00%
400.500.15	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - retta giornaliera - da privato della PAB	34.278,47	45.000,00	45.000,00	-	+ 0,00%
400.500.20	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - costi del personale da istituti pubblici della PAB	24.555.429,67	25.560.000,00	26.000.000,00	+ 440.000,00	+ 1,72%
400.500.25	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - costi del personale - da privato della PAB	6.254.824,06	7.500.000,00	7.800.000,00	+ 300.000,00	+ 4,00%
400.500.30	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - da istituti pubblici extra PAB	737.155,43	681.000,00	700.000,00	+ 19.000,00	+ 2,79%
400.500.35	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - da privato extra PAB	399.504,67	510.000,00	520.000,00	+ 10.000,00	+ 1,96%
400.500.40	Rimborsi per assistenza medica nelle residenze per anziani - da pubblico della PAB	838.382,31	1.275.000,00	1.325.000,00	+ 50.000,00	+ 3,92%
400.500.45	Rimborsi per assistenza medica nelle residenze per anziani - da privato della PAB	294.900,12	516.000,00	535.000,00	+ 19.000,00	+ 3,68%
400.500.50	altra assistenza territoriale residenziale per non autosufficienti - prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria da privato della PAB	-	6.300.000,00	6.340.000,00	+ 40.000,00	+ 0,63%
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	910.000,00	+ 10.000,00	+ 1,11%
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	7.042.959,22	-	-	-	-
m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intraoemia)	2.082.464,34	2.276.000,00	2.305.000,00	+ 29.000,00	+ 1,27%
510.100.05	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali-area ospedaliera	-	-	-	-	-
510.100.10	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali-area specialistica	1.608.807,34	1.800.000,00	1.820.000,00	+ 20.000,00	+ 1,11%
510.100.20	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali- consulenze (ex art. 55 c.1 lett. C), d) ed ex art. 57-58)	111.171,25	115.000,00	120.000,00	+ 5.000,00	+ 4,35%
510.100.40	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali-altro	362.485,75	361.000,00	365.000,00	+ 4.000,00	+ 1,11%

conto	Voci	Consuntivo 2017	Preconsuntivo 2018	Preventivo 2019	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	6.784.352,06	6.659.700,00	6.662.700,00	+ 3.000,00	+ 0,05%
420.100.10	Rimborsi per ricoveri in Italia	1.043.895,14	937.500,00	937.500,00	-	+ 0,00%
420.110.10	Rimborsi per ricoveri all'estero	260.527,78	262.500,00	262.500,00	-	+ 0,00%
420.120.10	Rimborsi per assistenza integrativa	14.250,98	17.000,00	17.000,00	-	+ 0,00%
420.130.10	Rimborsi per assistenza medico generica	40,00	1.000,00	1.000,00	-	+ 0,00%
420.130.20	Rimborsi per parto a domicilio (lp 33/88 art.21)	16.526,72	18.000,00	20.000,00	+ 2.000,00	+ 11,11%
420.140.10	Rimborsi per prestazioni specialistiche in Italia	1.574.146,83	1.425.000,00	1.425.000,00	-	+ 0,00%
420.140.20	Rimborsi per prestazioni specialistiche all'estero	26.415,53	32.500,00	32.500,00	-	+ 0,00%
420.150.10	Rimborsi per assistenza odontoiatrica lp 16/88	3.004.737,29	3.000.000,00	3.000.000,00	-	+ 0,00%
420.200.10	Contributi, assegni e sussidi vari per assistenza medico generica	2.029,36	2.200,00	2.200,00	-	+ 0,00%
420.210.10	Contributi per assistenza specialistica	-	-	-	-	-
420.230.10	Contributi ad associazioni ed a enti di volontariato	650.896,99	730.000,00	730.000,00	-	+ 0,00%
420.230.20	Contributi ad associazioni ed a enti non di volontariato	-	-	-	-	-
420.240.10	Altri contributi ad assistiti	104.257,76	124.000,00	124.000,00	-	+ 0,00%
420.260.10	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della PAB	-	-	-	-	-
420.300.10	Premio operosità pazienti psichiatrici	47.371,00	50.000,00	50.000,00	-	+ 0,00%
420.400.10	Trasferimenti previsti dall'art. 7 del d.lgs. 19.11.2008 n. 194 (rifiuto controlli veterinari ufficiali)	39.256,68	60.000,00	61.000,00	+ 1.000,00	+ 1,67%
o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.070.018,13	3.005.410,17	3.047.300,00	+ 41.889,83	+ 1,39%
340.500.20	Consulenze sanitarie da aziende sanitarie extra-pab	-	-	-	-	-
340.500.40	Consulenze sanitarie da aziende sanitarie estere	-	-	-	-	-
340.500.50	Consulenze sanitarie da strutture sanitarie private	-	-	-	-	-
340.500.60	Altre consulenze sanitarie	61.250,21	2.300,00	2.300,00	-	+ 0,00%
340.900.40	Servizio per la messa a disposizione di personale sanitario	1.165.305,39	2.175.000,00	2.217.000,00	+ 42.000,00	+ 1,93%
510.160.10	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) sanitarie	28.410,92	-	-	-	-
510.160.15	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) sanitarie - oneri sociali	492,93	110,17	-	- 110,17	- 100,00%
510.300.10	Oneri per il personale tirocinante e borsista (compresi oneri riflessi)	689.695,21	725.000,00	725.000,00	-	+ 0,00%
510.450.10	Taschengeld allievi	25.223,72	33.000,00	33.000,00	-	+ 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	99.639,75	70.000,00	70.000,00	-	+ 0,00%
p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	27.929.416,24	28.548.000,00	27.514.000,00	- 1.034.000,00	- 3,62%
340.350.25	Servizi di trasporto sanitari da pubblico extra PAB fatturati	-	-	-	-	-
370.200.12	Acquisti di servizi per assistenza farmaceutica da aziende sanitarie estere (mobilità compensata)	-	444.000,00	378.000,00	- 66.000,00	- 14,86%
390.150.10	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra-PAB fatturata direttamente	485.473,88	778.000,00	778.000,00	-	+ 0,00%
390.150.40	Assistenza specialistica esterna erogata da istituti pubblici extra PAB (fatturata direttamente)	-	-	-	-	-
390.150.50	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie estere (mobilità compensata)	-	1.486.000,00	1.203.000,00	- 283.000,00	- 19,04%
400.900.20	Assistenza termale da pubblico extra PAB - fatturata	-	-	-	-	-
410.100.20	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie extra PAB (fatturate direttamente)	112.082,08	233.000,00	235.000,00	+ 2.000,00	+ 0,86%
410.100.40	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	16.283.972,01	16.500.000,00	16.500.000,00	-	+ 0,00%
410.100.41	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie estere (mobilità compensata)	5.144.000,00	4.580.000,00	3.778.000,00	- 802.000,00	- 17,51%
410.200.20	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da aziende sanitarie extra-PAB (fatturate direttamente)	314.087,61	70.000,00	70.000,00	-	+ 0,00%
410.200.22	Fornitura di personale da aziende sanitarie extra PAB (fatturate direttamente)	675.033,94	757.000,00	757.000,00	-	+ 0,00%
410.200.30	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici extra-PAB	43.871,29	15.000,00	15.000,00	-	+ 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)	2.554.885,49	2.602.000,00	2.602.000,00	-	+ 0,00%
410.200.41	Prestazioni sanitarie non di ricovero da aziende sanitarie estere (mobilità compensata)	1.883.000,00	573.000,00	678.000,00	+ 105.000,00	+ 18,32%
410.200.42	Fornitura di personale da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	196.856,74	60.000,00	60.000,00	-	+ 0,00%
410.200.50	altri servizi sanitari da privato	236.153,20	450.000,00	460.000,00	+ 10.000,00	+ 2,22%
410.200.52	Fornitura di personale da strutture sanitarie private (fatturate direttamente)	-	-	-	-	-
	Totale	324.455.851,26	340.544.638,17	344.844.500,00	+ 4.299.861,83	+ 1,26%

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
	2018	2019	in %	2018	2019	in %	2018	2019	in %	2018	2019	in %	2018	2019	in %	2018	2019	in %
Salari e stipendi	456.707.000	455.110.000	- 0,35%	2.470.000	2.453.000	- 0,69%	80.554.552	80.858.000	+ 0,38%	49.524.136	50.450.000	+ 1,87%				589.255.689	588.871.000	- 0,07%
competenze fisse	308.734.000	306.621.000	- 0,68%	1.686.000	1.665.000	- 1,25%	55.608.000	55.800.000	+ 0,35%	35.861.000	36.521.000	+ 1,84%				401.889.000	400.607.000	- 0,32%
ferie non godute	10.000	12.000	+ 20,00%	0	0		11.552	2.000	- 82,69%	3.136	2.000	- 36,23%				24.689	16.000	- 35,19%
competenze accessorie	25.713.000	25.513.000	- 0,78%	75.000	78.000	+ 4,00%	4.478.000	4.521.000	+ 0,96%	518.000	517.000	- 0,19%				30.784.000	30.629.000	- 0,50%
incentivi	17.881.000	17.613.000	- 1,50%	122.000	129.000	+ 5,74%	1.732.000	1.733.000	+ 0,06%	1.485.000	1.486.000	+ 0,07%				21.220.000	20.961.000	- 1,22%
compartec. per differenza classe	112.000	85.000	- 24,11%	0	0		0	0		0	0					112.000	85.000	- 24,11%
Oneri sociali	103.994.000	105.003.000	+ 0,97%	587.000	581.000	- 1,02%	18.716.000	18.793.000	+ 0,41%	11.649.000	11.916.000	+ 2,29%				134.946.000	136.293.000	+ 1,00%
Oneri sociali ferie non godute	263.000	263.000	+ 0,00%	0	0		9.000	9.000	+ 0,00%	8.000	8.000	+ 0,00%				280.000	280.000	+ 0,00%
altri oneri per il personale da liquidare	0	0		0	0		0	0		0	0					0	0	
Accantonamenti	19.885.210	20.627.280	+ 3,73%	168.160	342.340	+ 103,58%	2.919.460	3.037.300	+ 4,04%	2.054.170	2.141.080	+ 4,23%				25.027.000	26.148.000	+ 4,48%
per incentivi	9.289.000	9.294.000	+ 0,05%	66.000	43.000	- 34,85%	1.450.000	1.450.000	+ 0,00%	916.000	916.000	+ 0,00%				11.721.000	11.703.000	- 0,15%
per comp. accessorie	4.585.000	4.568.000	- 0,37%	54.000	248.000	+ 359,26%	525.000	525.000	+ 0,00%	494.000	494.000	+ 0,00%				5.658.000	5.835.000	+ 3,13%
per oneri sociali da liquid.	3.713.000	3.680.000	- 0,89%	33.000	28.000	- 15,15%	525.000	525.000	+ 0,00%	377.000	377.000	+ 0,00%				4.648.000	4.610.000	- 0,82%
al fondo TFR	2.298.210	3.085.280	+ 34,25%	15.160	23.340	+ 53,96%	419.460	537.300	+ 28,09%	267.170	354.080	+ 32,53%				3.000.000	4.000.000	+ 33,33%
Altri costi del personale													9.784.800	9.823.800	+ 0,40%	9.784.800	9.823.800	+ 0,40%
pers.le esterno con contr. dir. priv.													6.701.000	6.740.000	+ 0,58%	6.701.000	6.740.000	+ 0,58%
compensi a coordinatori distretto													0	0		0	0	
compensi a igienisti distrettuali													1.853.800	1.853.800	+ 0,00%	1.853.800	1.853.800	+ 0,00%
personale assistenza zoiatrica													1.230.000	1.230.000	+ 0,00%	1.230.000	1.230.000	+ 0,00%
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	476.592.210	475.737.280	- 0,18%	2.638.160	2.795.340	+ 5,96%	83.474.012	83.895.300	+ 0,50%	51.578.306	52.591.080	+ 1,96%	9.784.800	9.823.800	+ 0,40%	624.067.489	624.842.800	+ 0,12%
Ulteriori costi del personale													6.427.935	6.476.800	+ 0,76%	6.427.935	6.476.800	+ 0,76%
compartecipazioni al personale per attività libero professionale													2.296.000	2.338.000	+ 1,83%	2.296.000	2.338.000	+ 1,83%
collab. coord. e cont. (CO.CO.CO.)													52.110	52.000	- 0,21%	52.110	52.000	- 0,21%
oneri per il pers. relig. convenz.													36.000	36.000	+ 0,00%	36.000	36.000	+ 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													33.000	33.000	+ 0,00%	33.000	33.000	+ 0,00%
attività libera docenza pers. dip.													282.000	288.000	+ 2,13%	282.000	288.000	+ 2,13%
compensi a docenti esterni													390.800	390.800	+ 0,00%	390.800	390.800	+ 0,00%
personale messo a disposizione													109.025	110.000	+ 0,89%	109.025	110.000	+ 0,89%
TOTALE	476.592.210	475.737.280	- 0,18%	2.638.160	2.795.340	+ 5,96%	83.474.012	83.895.300	+ 0,50%	51.578.306	52.591.080	+ 1,96%	16.212.735	16.300.600	+ 0,54%	630.495.424	631.319.600	+ 0,13%

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

SANITÄTSBETRIEB DER AUTONOMEN PROVINZ BOZEN

Anlage NI 17b: Daten zur Beschäftigung

STELLENPLAN/ VERTRAGSBEREICH	COMPENSORIO	Anzahl 2018	Voranschlag 2019		
			Kündigungen	Einstellungen	Anzahl Nr
Sanitätsstellenplan	BZ	2.963	57	118	3.024
Sanitätsstellenplan	ME	1.598	24	55	1.629
Sanitätsstellenplan	BX	954	15	31	970
Sanitätsstellenplan	BK	896	12	28	912
Sanitätsstellenplan	ASDAA	6.411	108	232	6.535
ärztl. Leitung	BZ	640	16	37	661
ärztl. Leitung	ME	275	4	15	286
ärztl. Leitung	BX	172	3	9	178
ärztl. Leitung	BK	160	2	8	166
ärztl. Leitung	ASDAA	1.247	25	69	1.291
nicht-ärztliche Leitung	BZ	123	1	1	123
nicht-ärztliche Leitung	ME	62	0	0	62
nicht-ärztliche Leitung	BX	43	0	0	43
nicht-ärztliche Leitung	BK	37	1	1	37
nicht-ärztliche Leitung	ASDAA	265	2	2	265
nicht-leitendes Personal	BZ	2.200	40	80	2.240
nicht-leitendes Personal	ME	1.261	20	40	1.281
nicht-leitendes Personal	BX	739	12	22	749
nicht-leitendes Personal	BK	699	9	19	709
nicht-leitendes Personal	ASDAA	4.899	81	161	4.979
Fachstellenplan	BZ	18	1	5	22
Fachstellenplan	ME	5	1	1	5
Fachstellenplan	BX	3	0	0	3
Fachstellenplan	BK	4	0	0	4
Fachstellenplan	ASDAA	26	2	6	30
leitendes Personal	BZ	7	0	1	8
leitendes Personal	ME	2	1	1	2
leitendes Personal	BX	1	0	0	1
leitendes Personal	BK	1	0	0	1
leitendes Personal	ASDAA	11	1	2	12
nicht leitendes Personal	BZ	11	1	4	14
nicht leitendes Personal	ME	3	0	0	3
nicht leitendes Personal	BX	2	0	0	2
nicht leitendes Personal	BK	3	0	0	3
nicht leitendes Personal	ASDAA	15	1	4	18
technische Stellenplan	BZ	832	42	44	834
technische Stellenplan	ME	722	34	34	722
technische Stellenplan	BX	300	30	30	300
technische Stellenplan	BK	327	23	23	327
technische Stellenplan	ASDAA	2.181	129	131	2.183
leitendes Personal	BZ	6	2	2	6
leitendes Personal	ME	1	0	0	1
leitendes Personal	BX	1	0	0	1
leitendes Personal	BK	0	0	0	0
leitendes Personal	ASDAA	8	2	2	8
nicht leitendes Personal	BZ	826	40	42	828
nicht leitendes Personal	ME	721	34	34	721
nicht leitendes Personal	BX	299	30	30	299
nicht leitendes Personal	BK	327	23	23	327
nicht leitendes Personal	ASDAA	2.173	127	129	2.175
Verwaltungsstellenplan	BZ	556	22	42	576
Verwaltungsstellenplan	ME	302	9	10	303
Verwaltungsstellenplan	BX	163	4	14	173
Verwaltungsstellenplan	BK	166	0	3	169
Verwaltungsstellenplan	ASDAA	1.187	35	69	1.221
leitendes Personal	BZ	27	1	1	27
leitendes Personal	ME	11	0	0	11
leitendes Personal	BX	7	0	0	7
leitendes Personal	BK	11	0	0	11
leitendes Personal	ASDAA	56	1	1	56
nicht leitendes Personal	BZ	529	21	41	549
nicht leitendes Personal	ME	291	9	10	292
nicht leitendes Personal	BX	156	4	14	166
nicht leitendes Personal	BK	155	0	3	158
nicht leitendes Personal	ASDAA	1.131	34	68	1.165
INSGESAMT	BZ	4.369	122	209	4.456
INSGESAMT	ME	2.627	68	100	2.659
INSGESAMT	BX	1.420	49	75	1.446
INSGESAMT	BK	1.393	35	54	1.412
INSGESAMT	ASDAA	9.805	274	438	9.969

AZIENDA SANITARIA DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO

Allegato Budget finanziario

SCHEMA DI BUDGET FINANZIARIO		2019	2018
	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	13.515.000	13.519.000
(+)	(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	9.834.000	8.693.000
	Ammortamenti	23.349.000	22.212.000
(-)	(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 22.063.200	- 20.950.300
(-)	(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 597.000	- 572.500
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 22.660.200	- 21.522.800
(+)	(+) accantonamenti SUMAI	37.000	36.000
(-)	(-) pagamenti SUMAI	- 389.100	- 105.600
(+)	(+) accantonamenti TFR	4.000.000	3.000.000
(-)	(-) pagamenti TFR	- 4.085.800	- 3.091.800
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	- 437.900	- 161.400
(+/-)	(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	(+) accantonamenti a fondi svalutazioni	1.050.000	890.500
(-)	(-) utilizzo fondi svalutazioni (*)	- 155.100	- 330.800
	- Fondi svalutazione di attività	894.900	559.700
(+)	(+) 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	1.145.800	1.087.500
(+)/(-)	(+)(-) 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	1.298.800	1.240.500

	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		
(-)	(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	- 6.211.000	- 3.378.500
(-)	(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 10.185.300	- 25.741.000
(-)	(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali	- 16.396.300	- 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	- 6.636.100	- 7.359.800
(-)	(-) Acquisto mobili e arredi	- 2.662.000	- 917.300
(-)	(-) Acquisto automezzi	- 548.700	- 331.700
(-)	(-) Acquisto altri beni materiali	- 3.728.000	- 2.715.100
(-)	(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 13.574.800	- 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	- 29.971.100	- 40.443.400
	C - ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	-
(+)/(-)	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	- 4.394.400	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	33.066.700	27.258.600
(+)/(-)	(+)/(-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)	-	-
(+)/(-)	(+)/(-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	33.066.700	27.258.600
(+)/(-)	(+)/(-) aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)	-	-
(+)	(+) assunzione nuovi mutui (*)		
(-)	(-) mutui quota capitale rimborsata		
	C - Totale attività di finanziamento	28.672.300	39.202.900
	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	-	-