

CRITERI TECNICI DI DETERMINAZIONE DEI VALORI  
DEL BILANCIO PREVENTIVO 2021  
INTEGRATI DALLE TABELLE PER LA PARTE ECONOMICA

## INDICE

<b>PREMESSA .....</b>	<b>3</b>
<b>CRITERI DI FORMAZIONE .....</b>	<b>4</b>
<b>CRITERI DI VALUTAZIONE .....</b>	<b>5</b>
<b>CONTO ECONOMICO .....</b>	<b>7</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE .....</b>	<b>7</b>
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO.....	8
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO CON DESTINAZIONE VINCOLATA .....	9
CONTRIBUTI PER ASSISTENZA AGGIUNTIVA .....	9
DETTAGLIO DEI RICAVI AZIENDE SANITARIE EXTRA – PAB.....	10
<b>B) COSTI DI PRODUZIONE .....</b>	<b>11</b>
ACQUISTI DI BENI.....	12
ACQUISTI DI SERVIZI.....	13
I) COSTI DEL PERSONALE.....	17
II) ONERI DIVERSI DI GESTIONE .....	20
III) ANALISI AMMORTAMENTI.....	21
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI .....</b>	<b>22</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....</b>	<b>22</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI .....</b>	<b>23</b>
<b>Y) IMPOSTE DELL'ESERCIZIO .....</b>	<b>25</b>
<b>ALLEGATI: .....</b>	<b>26</b>

## PREMESSA

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

Nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 32 del sopracitato decreto legislativo che prevede, tra l'altro, l'approvazione dei bilanci preventivi economici annuali delle Aziende sanitarie entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello cui i bilanci economici preventivi si riferiscono, il Direttore generale dell'Azienda sanitaria deve approvare il bilancio preventivo annuale entro il 30 novembre dell'esercizio precedente a quello di relativo riferimento

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

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

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

La Legge provinciale n. 9 del 19 luglio 2013 ha soppresso l'obbligo di predisporre i bilanci comprensoriali; pertanto, il bilancio preventivo 2021, così come già quelli relativi agli anni precedenti, vengono redatti esclusivamente quali bilanci aziendali, senza i bilanci sezionali riferiti ai singoli comprensori sanitari. In considerazione del fatto che, già nel corso degli esercizi passati, molti costi sono stati rilevati solo a livello aziendale e che non è stata effettuata alcuna contabilizzazione intra-comprensoriale, la rilevazione del presunto fabbisogno 2021 è stata prevalentemente eseguita per il tramite delle ripartizioni aziendali, anziché a livello comprensoriale, tenendo conto, soprattutto, dei contenuti del piano delle performance - programma operativo annuale 2021, che verrà approvato dal Direttore Generale con separato provvedimento.

Per il preventivo 2021 si continuano ad utilizzare i nuovi schemi di bilancio di conto economico, introdotti dal Decreto Legislativo n. 118/2011 sull'armonizzazione dei bilanci degli enti pubblici, così come il nuovo piano dei conti, approvato con deliberazione della Giunta provinciale n. 1593 del 31.10.2013, tenendo in considerazione anche le modifiche apportate con lettera della Direttrice dell'Ufficio Economia Sanitaria prot. n. 23.3/55.04.03/143062 del 28.02.2014, prot. n. 23.3/55.04.03/FG/636080 del 13.11.2014, prot. n. 23.3/55.04.03/FG/74778 del 05.02.2015, prot. n. 0068263-BZ del 27.06.2016, prot. N. 426199 del 05.08.2016, prot. n. Prov. Bz. 0226011 del 29.03.2018, prot. n. 257827 Prov. Bz del 13.04.2018, nonché quelle di cui ai decreti della direttrice della Ripartizione Salute n. 23004 del 17.11.2017, n. 19006/2019 del 14.10.2019 e di cui alle lettere prot. n. 170375 p\_bz del 03.03.2020, prot. n. 337035 p\_bz del 22.05.2020 e prot. n. 617149 p\_bz del 16.09.2020.

## CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio preventivo 2021 è conforme alle linee contabili ed allo schema di bilancio trasmessi all'Azienda Sanitaria con le circolari dell'Ufficio Economia Sanitaria prot. n. 425339 del 05.08.2013, prot. n. 607128 del 11.11.2013 e con la circolare n. 670927 del 28.11.2014. I criteri tecnici in oggetto, unitamente alle tabelle di nota integrativa, sono stati definiti ai sensi delle linee guida e costituiscono parte integrante del bilancio preventivo.

Per la predisposizione del Conto economico preventivo 2021 ci si attiene alle "*DIRETTIVE TECNICO-CONTABILI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO 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 della Ripartizione Salute prot. n. 787303 p\_bz del 18.11.2020.

Con le direttive inoltre, sono stati comunicati all'Azienda sanitaria i mezzi finanziari previsti per il triennio 2021-2023, mentre la corrispondente previsione economica triennale viene effettuata mediante il piano delle performance 2021-2023, approvato con un provvedimento separato del Direttore Generale.

Le succitate direttive contengono: un'introduzione di carattere generale ed informazioni riguardanti il finanziamento dell'Azienda per l'esercizio 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 da iscrivere per la mobilità extra-provinciale, indicazioni sul valore dei rinnovi contrattuali e di quello dei farmaci a distribuzione diretta, dell'attività libero professionale intramuraria, degli accantonamenti per rischi, nonché indicazioni per il finanziamento degli investimenti.

Per quanto riguarda gli accantonamenti al fondo rischi, si sottolinea che nel bilancio preventivo 2021 non sono stati previsti ulteriori importi per contenziosi nel settore dei "contratti d'opera", in quanto il fondo esistente è stato considerato già sufficientemente adeguato. Per altri liti, arbitraggi e procedimenti risarcitori così come per rimborsi di spese legali ai dipendenti, i relativi importi sono stati iscritti sia nei corrispondenti conti di costo, che nei fondi, sulla base di stime prudenti e tenendo conto dell'esperienza dell'Ufficio Legale.

Facendo seguito agli accordi presi nel corso dell'incontro tra Provincia ed Azienda Sanitaria del 16 aprile 2014 (si veda relativo protocollo del 16.04.2014), di non contabilizzare nel bilancio 2014 le ferie non godute 2014 - l'art. 5, comma 8 del decreto Legge n. 95/2012 proibisce il pagamento di qualsiasi indennità sostitutiva di ferie non godute - nel bilancio preventivo 2021 non vengono previsti nemmeno i costi per le ferie non godute relative all'anno 2021.

Considerando che le suddette modifiche e riclassificazioni contabili sono già state applicate per la maggior parte al bilancio consuntivo 2019 ed al bilancio preventivo 2020 - ad esempio la riclassificazione dei conti relativi agli accantonamenti TFR, che non sono più esposti a conto economico alla voce costi del personale - B) 6), ma alla voce "altri accantonamenti" - B) 11) d) - è nuovamente possibile il confronto diretto degli importi a livello di conto e di conto economico.

## CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri per la redazione del bilancio preventivo 2021 non si discostano da quelli utilizzati per la predisposizione dei bilanci preventivi degli anni precedenti, in particolare per quanto riguarda le valutazioni e la continuità nel rispetto dei principi indicati.

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

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

Nei settori in cui devono essere applicati specifici principi contabili ai sensi del decreto legislativo n. 118/2011, nella programmazione delle diverse voci si è fatto riferimento ai valori del preconsuntivo 2020 e del bilancio consuntivo 2019, laddove tali specifici principi contabili erano già applicati. 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 (si veda punto B) III. Analisi degli ammortamenti) non è stata prevista alcuna sterilizzazione; i contributi provinciali vincolati (per progetti) non utilizzati negli anni precedenti, non sono stati iscritti né tra i ricavi né tra i costi del preventivo 2021, non essendo ancora noto, al momento della predisposizione del bilancio preventivo in oggetto, in che misura i progetti verranno realizzati. **Per contro, alla voce A) 3) "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da PAB per indistinta finalizzata", nel bilancio di previsione 2021 è stato iscritto un valore complessivo di 34.991.160,62 euro, 28.000.000 euro dei quali, relativi al finanziamento dei costi per COVID 2020, 6.191.160,62 euro per il finanziamento 2019 delle nuove assunzioni, 800.000 euro riguardanti il finanziamento 2019 del contratto di lavoro dei medici pediatri convenzionati, in quanto i costi relativi ai predetti finanziamenti non sono stati o non saranno sostenuti nel corso dell'esercizio 2020.** Poiché l'andamento epidemiologico delle infezioni da SARS-CoV-2 si è ulteriormente aggravato in tutto il territorio della Provincia di Bolzano e si può ipotizzare che questa situazione si protrarrà in modo inaspettatamente drammatico fino al 2021 - con deliberazione del Consiglio dei Ministri del 7 ottobre 2020, lo stato di emergenza relativo al rischio sanitario da virus COVID-19 è stato prorogato fino al 31 gennaio 2021 - i corrispondenti costi previsti (28.000.000 euro) ricadranno nel 2021 e sono stati pertanto iscritti nel bilancio preventivo 2021.

Per quanto riguarda la comparabilità delle singole voci di ricavo e di costo del bilancio consuntivo 2019, del bilancio preconsuntivo 2020 e del bilancio preventivo 2021, a causa dello stato di emergenza legato alla pandemia da Covid, si evidenziano da un lato, maggiori contributi provinciali (circa 58.000.000 euro per la copertura dei costi Covid nel 2020, minori ricavi nel 2020 e 2021 da prestazioni di ricovero e non di ricovero e da ticket in conseguenza della necessaria riduzione delle "normali" attività di cura, maggiori costi nel 2020 e 2021 per le prestazioni di laboratorio, per i test, per il materiale di protezione e disinfezione, per le pubblicazioni, nonché maggiori costi per il personale, dall'altro lato, minori costi nel 2020 e 2021 per la riduzione delle "normali" attività di cura (es. riduzione delle visite e delle attività chirurgiche), sempre in relazione alla crisi Covid. Le relative variazioni sono illustrate nell'Allegato N.I. "Analisi dei costi e dei ricavi" del presente documento e nella relazione del Direttore Generale.

Il budget di cassa è stato predisposto ai sensi delle linee guida provinciali secondo gli allegati 1a e 1b. E' stato redatto sulla base dell'esperienza, tenendo conto del saldo di cassa previsto al 31.12.2020. Il modello di budget finanziario "rendiconto finanziario", ai sensi dell'art. 26 del decreto legislativo 118/2011, è stato predisposto sulla base del rendiconto finanziario da redigere per il bilancio consuntivo. Come già indicato in occasione della predisposizione dei bilanci preventivi 2016-2020, i relativi dati hanno carattere meramente indicativo, per il fatto che in base alla normativa, anche il preventivo 2021 viene redatto solo a livello di conto economico e non anche di stato patrimoniale.

## CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

Saldo esercizio corrente	Euro	1.473.759.561,19
Saldo esercizio precedente	Euro	1.460.425.309,77
Delta	Euro	+13.334.251,42

Tabella NI: valore della produzione

Voci	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020	Preventivo 2021	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				assoluto	in %
1) Contributi in c/esercizio	1.247.061.140,39	1.339.905.759,77	1.315.139.079,40	-24.766.680,37	- 1,85%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-		
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	38.527,84	-	34.991.160,62	34.991.160,62	#DIV/0!
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	61.670.279,97	59.816.550,00	61.322.321,17	1.505.771,17	+ 2,52%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	21.756.124,34	18.088.000,00	18.500.000,00	412.000,00	+ 2,28%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	20.958.527,61	13.917.000,00	13.950.000,00	33.000,00	+ 0,24%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	25.442.562,38	25.444.000,00	25.444.000,00		
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	4.718,84	-	-		
9) Altri ricavi e proventi	5.419.289,36	3.254.000,00	4.413.000,00	1.159.000,00	+ 35,62%
<b>Totale</b>	<b>1.382.351.170,73</b>	<b>1.460.425.309,77</b>	<b>1.473.759.561,19</b>	<b>13.334.251,42</b>	<b>+ 0,91%</b>

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

- i contributi provinciali (Voci A) 1) sono stati iscritti in base agli importi contenuti nell'allegato 2, allegato alla sopraccitata direttiva per la predisposizione del bilancio preventivo 2021;
- alla voce A) 3) "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da PAB per indistinta finalizzata", come poc'anzi descritto, sono stati iscritti 34.991.160,62 euro.
- le entrate proprie dell'Azienda Sanitaria per prestazioni, ticket, rimborsi, ecc. sono state sostanzialmente commisurate a quelle risultanti nel preconsuntivo 2020, rispetto al quale, non emergono dunque scostamenti rilevanti, per cui si è già ipotizzato che, rispetto al 2020 la pandemia di Covid nel 2021 avrà un impatto minore sui ricavi dell'Azienda sanitaria. I maggiori ricavi 2021 rispetto al 2020 (1,51 Mio. euro), indicati alla voce A) 4) "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria sono da ricondurre, sia a corrispondenti maggiori ricavi per il rientro alla normalità, sia alle variazioni negative dei ricavi nell'ambito della mobilità sanitaria attiva. Anche i maggiori ricavi pari a 412.000 euro indicati alla voce A) 5) "Concorsi, recuperi e rimborsi" e quelli alla voce A) 9) "Altri ricavi e proventi" pari a +1.519.000 euro, sono stati previsti in vista del normalizzarsi della gestione nel 2021, anche se i ricavi stimati per il 2021 sono ancora molto inferiori rispetto a quelli del 2019. I maggiori ricavi previsti alla voce "9) Altri ricavi e proventi" 2021, riguardano per 245.000 euro circa le sanzioni amministrative relative a prestazioni prenotate e non disdette in tempo utile, previste dall'art. 36/bis della legge provinciale 7 del 05.03.2001, mentre 700.000 euro circa sono le maggiori entrate derivanti dall'utilizzo del parcheggio, sempre nell'ipotesi che la pandemia di Covid abbia un minor impatto sull'attività dell'Azienda nel 2021. Come negli anni precedenti, le risorse per i singoli comprensori sanitari non vengono

più determinate al momento della stesura del bilancio preventivo, bensì 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 2019	Preconsuntivo 2020	Preventivo 2021	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	1.192.725.517,75	1.203.767.531,18	1.254.729.079,40	+ 50.961.548,22	+ 4,23%
700.100	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione indistinta finalizzata	13.562.000,00	6.687.000,00	9.580.000,00	+ 2.893.000,00	+ 43,26%
700.100	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione indistinta per funzioni - pronto soccorso	-	-	-	-	-
700.100	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione indistinta per funzioni	-	-	-	-	-
700.100	Contributi in c/esercizio da PAB extra fondo per finanziamento LEA	-	-	-	-	-
	CONTRIBUTI CON DESTINAZIONE VINCOLATA					
700.200	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione vincolata da FSP	1.491.229,80	63.341.811,44	580.000,00	- 62.761.811,44	- 99,08%
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	15.881.159,65	19.221.115,85	1.400.000,00	- 17.821.115,85	- 92,72%
700.300	Contributi in c/esercizio da PAB per rinnovi contrattuali extra FSP	-	-	-	-	-
	CONTRIBUTI PER ASSISTENZA AGGIUNTIVA					
700.400	Contributi PAB per assistenza aggiuntiva	22.551.536,18	46.391.000,00	48.200.000,00	+ 1.809.000,00	+ 3,90%
	CONTRIBUTI PER RICERCA					
700.500	Contributi in c/esercizio da PAB per ricerca	-	450.000,00	600.000,00	+ 150.000,00	+ 33,33%
	ALTRI CONTRIBUTI DA PAB					
700.520	Altri contributi in c/esercizio da PAB extra fondo	600.000,00	-	-	-	-
	RETTIFICA CONTRIBUTI PER DESTINAZIONE INVESTIMENTI					
700.600	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da PAB per quota FSP	-	-	-	-	-
700.600	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da PAB extra FSP	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DALLA P.A.B.</b>	<b>1.246.811.443,38</b>	<b>1.339.858.458,47</b>	<b>1.315.089.079,40</b>	<b>- 24.769.379,07</b>	<b>- 1,85%</b>
	ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO:					
710.100	Contributi in c/esercizio da amministrazioni statali	-	-	-	-	-
710.200	Contributi in c/esercizio da altri enti	-	-	-	-	-
	CONTRIBUTI PER LA RICERCA					
710.300	Contributi in c/esercizio da Ministero della salute ed altri soggetti per ricerca	118.868,40	47.301,30	50.000,00	+ 2.698,70	+ 5,71%
	CONTRIBUTI DA PRIVATI					
710.350	Contributi in c/esercizio da privati	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>	<b>118.868,40</b>	<b>47.301,30</b>	<b>50.000,00</b>	<b>+ 2.698,70</b>	<b>+ 5,71%</b>
	<b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>	<b>1.246.930.311,78</b>	<b>1.339.905.759,77</b>	<b>1.315.139.079,40</b>	<b>- 24.766.680,37</b>	<b>- 1,85%</b>

NB: Ai sensi della Direttiva per la redazione del bilancio preventivo 2021, i contributi della PAB per assistenza aggiuntiva (700.400) vengono ridotti, laddove i relativi costi vengano preventivati in misura inferiore rispetto ai contributi previsti dalla Provincia.

I contributi in conto esercizio dalla Pab ammontano a complessivi **1.315.089.079,40 euro** e si compongono nel seguente modo:

- **1.254.729.079,40 euro**, vengono contabilizzati quali contributi a destinazione indistinta;
- **9.580.000 euro**, vengono contabilizzati quali contributi a destinazione indistinta finalizzata, 5.000.000 euro dei quali per nuovi servizi e adeguamenti tariffari così come per adeguamenti delle esenzioni dai ticket; 2.200.000 sono per l'elisoccorso provinciale mentre 1.000.000 euro riguardano i progetti triennali (conto 700.100.12);
- un importo complessivo pari a **580.000 euro** viene contabilizzato quale ricavo derivante da assegnazioni vincolate (conto 700.200.10);
- un importo complessivo pari a **1.400.000 euro** viene contabilizzato quale ricavo derivante da assegnazioni vincolate per finanziamento del contratto di intercomparto - scatti stipendiali (conto 700.300.10);
- un importo pari a **48.200.000 euro** viene complessivamente contabilizzato quale assegnazione per assistenza aggiuntiva (extra LEA);
- un importo pari a **600.000 euro** viene complessivamente contabilizzato quale ricavo derivante da contributi della Provincia per il finanziamento dei programmi di ricerca (conto 700.500.10).

## Contributi in conto esercizio con destinazione vincolata

Come indicato più dettagliatamente nella specifica tabella N.I. 14.a, in linea di principio nel bilancio aziendale, a fronte di ricavi a destinazione vincolata per complessivi **580.000 euro**, sono stati previsti costi di almeno pari entità.

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)	580.000	23.4	diversi	diversi conti	580.000
<b>TOTALE</b>	<b>580.000</b>				<b>580.000</b>

## Contributi per assistenza aggiuntiva

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

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

Per quanto riguarda i contributi per la fornitura di prodotti galenici, materiale e presidi sanitari (LP 16/2012) le assegnazioni (17.125.000 euro) corrispondono ai costi previsti, mentre per l'assistenza odontoiatrica (LP 16/88) i costi (2.062.000 euro) risultano essere maggiori della relativa assegnazione (1.620.000 euro). Le restanti assegnazioni relative alle voci di assistenza aggiuntiva (fornitura straordinaria di protesi - art.15 della LP 30/1992, rimborso costi per parti a domicilio - Art. 21, LP 33/88, prestazioni superiori ai livelli essenziali di assistenza - Art. 28, LP 7/2001, premio operosità malati psichiatrici e prestazioni sanitarie urgenti ed indifferibili a cittadini extracomunitari, sono state iscritte in base ai costi previsti.

I fondi a disposizione per l'assistenza aggiuntiva ammontano complessivamente a **48.200.000 euro**, a fronte di costi complessivi pari invece a **48.642.000 euro**.

Così come negli anni passati, viene stabilito che i costi ed il corrispondente fabbisogno finanziario relativi alla fornitura di presidi sanitari a degenti delle case di riposo, vengano quantificati ed iscritti nei corrispondenti conti relativi all'assistenza aggiuntiva. Se, nel corso del 2021, tali costi non dovessero essere realmente più finanziati nell'ambito dell'assistenza aggiuntiva ma con la quota indistinta del fondo sanitario, dovrà essere anche previsto il trasferimento delle risorse finanziarie necessarie, dall'assistenza aggiuntiva ai contributi provinciali di parte corrente.

Tabella NI 14.b: contributi per assistenza aggiuntiva

DESCRIZIONE CONTRIBUTI/COSTI	Costo previsto	Conto	Contributi per assistenza aggiuntiva	Costi non coperti da assegnazione	Ufficio
Fornitura di prodotti galenici e materiale sanitario (L.P. 16/2012)					
<i>presidi sanitari</i>	16.465.000	400.700.20 400.700.25			
<i>prodotti galenici</i>	660.000	400.700.30 400.700.35			
	<b>17.125.000</b>		<b>17.125.000</b>	<b>0</b>	23.3
Assistenza odontoiatrica (LP 16/1988)					
<i>rimborsi per assistenza odontoiatrica</i>	2.000.000	420.150.10			
<i>personale esterno sanitario - assistenza odontoiatrica</i>	62.000	510.150.20			
	<b>2.062.000</b>		<b>1.620.000</b>	<b>442.000</b>	23.3
Fornitura straordinaria di protesi (art. 15 LP 30/1992)	<b>650.000</b>	400.950.10	<b>650.000</b>	<b>0</b>	23.2
Contributi per parto a domicilio (art. 21, LP 33/1988)	<b>25.000</b>	420.130.20	<b>25.000</b>	<b>0</b>	23.2
prestazioni superiori ai LEA (LP 7/2001, art.28)	<b>28.720.000</b>	diversi	<b>28.720.000</b>	<b>0</b>	23.4
Premio operosità pazienti psichiatrici	<b>50.000</b>	420.300.10	<b>50.000</b>	<b>0</b>	23.2
Prestazioni sanitarie urgenti ed indifferibili a cittadini extracomunitari	<b>10.000</b>	diversi	<b>10.000</b>	<b>0</b>	23.2
<b>Totale</b>	<b>48.642.000</b>		<b>48.200.000</b>	<b>442.000</b>	

### 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	590.000,00	260.447,38	-	-	850.447,38
720.100.21 720.100.41	Prestazioni in regime di ricovero (mobilità compensata)	12.541.576,96		8.866.000,00		21.407.576,96
720.100.22	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ad AS pubbliche extra PAB	-				-
720.200.20 720.200.30 720.200.31 720.200.32 720.200.40 720.200.50 720.200.80	Altre prestazioni sanitarie non di ricovero fatturate	450.000,00	95.047,97	-	80.000,00	625.047,97
720.200.22	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per assistenza farmaceutica (mobilità compensata)	421.043,94				421.043,94
720.200.23	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per assistenza sanitaria di base (mobilità compensata)	166.937,84				166.937,84
720.200.24 720.200.60	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per assistenza specialistica ambulatoriale (mobilità compensata)	4.834.072,58				4.834.072,58
720.200.25	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per cure termali (mobilità compensata)	6.720,26				6.720,26
720.200.26	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per somministrazione diretta farmaci (mobilità compensata)	2.266.934,95				2.266.934,95
720.200.27	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per trasporti con ambulanza ed elisoccorso (mobilità compensata)	5.349.592,29				5.349.592,29
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)	371.947,00				371.947,00
720.250.10 720.250.20 720.250.25 720.250.30 720.250.40	Prestazioni erogate da privati v/residenti extraregione (mobilità attiva in compensazione)				-	-
720.200.41	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie estere (mobilità compensata)			7.721.000,00		7.721.000,00
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		3.810.000,00			3.810.000,00
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	-				-
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>26.998.825,82</b>	<b>4.165.495,35</b>	<b>16.587.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>47.831.321,17</b>

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

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

## B) Costi di produzione

Saldo esercizio corrente	Euro	1.435.247.061,19
Saldo esercizio precedente	Euro	1.424.023.812,00
Delta	Euro	+11.223.249,19

Nello stabilire i costi di produzione è stata adottata una procedura piuttosto complessa, attraverso la quale, i predetti costi sono stati sostanzialmente determinati in base ai costi storici, (costi aziendali fissi e ricorrenti), all'inflazione presunta, agli eventi economici, alle nuove norme e tenendo conto, in particolare, delle attività e dei progetti inseriti nel Programma operativo annuale-Piano delle Performance 2021 e delle misure di razionalizzazione approvate dalla Provincia, allo scopo di contenere i costi dell'esercizio 2021 e al fine di approvare un bilancio preventivo in pareggio.

I costi per le misure già adottate nell'ambito della riforma sanitaria e quelle attese dalla Provincia nel 2021 (attivazione di posti letto per le cure intermedie, mantenimento dell'ambulatorio per le cure primarie, estensione delle convenzioni con i privati per ridurre i tempi di attesa, progetti triennali, elicotteri aggiuntivi) sono state contemplate nel bilancio preventivo in misura pari ai costi previsti.

Tabella NI costi della produzione

Voci	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020	Preventivo 2021	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
1) Acquisti di beni	200.708.400,04	223.660.000,00	233.680.561,43	+ 10.020.561,43	+ 4,48%
2) Acquisti di servizi sanitari	342.381.332,49	357.091.308,00	366.884.995,76	+ 9.793.687,76	+ 2,74%
3) Acquisti di servizi non sanitari	64.224.791,08	67.546.504,00	72.075.504,00	+ 4.529.000,00	+ 6,71%
4) Manutenzione e riparazione	22.850.066,93	23.976.000,00	25.304.000,00	+ 1.328.000,00	+ 5,54%
5) Godimento di beni di terzi	10.932.214,37	10.975.000,00	10.321.000,00	- 654.000,00	- 5,96%
6) Costi del personale	629.742.764,94	672.660.000,00	685.945.000,00	+ 13.285.000,00	+ 1,97%
7) Oneri diversi di gestione	3.352.567,14	2.917.000,00	3.175.000,00	+ 258.000,00	+ 8,84%
8) Ammortamenti	25.995.088,00	26.245.000,00	27.727.000,00	+ 1.482.000,00	+ 5,65%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.254.782,12	1.255.000,00	1.255.000,00	-	+ 0,00%
10) Variazione delle rimanenze	227.923,68	162.000,00	162.000,00	-	+ 0,00%
11) Accantonamenti	27.003.605,08	37.536.000,00	8.717.000,00	- 28.819.000,00	- 76,78%
<b>Totale</b>	<b>1.328.673.535,87</b>	<b>1.424.023.812,00</b>	<b>1.435.247.061,19</b>	<b>+ 11.223.249,19</b>	<b>+ 0,79%</b>

Nell'ambito dei costi della produzione gli aumenti più significativi si registrano in termini assoluti alle voci "acquisto di beni" (+10 Mio. euro, +4,48%), "acquisto di servizi sanitari" (+9,79 Mio. euro, +2,74%) e "costi per il personale" (+13,28 Mio. +1,97 %). A seguito della

riclassificazione del piano dei conti, gli accantonamenti per il trattamento di fine rapporto aziendale (TFR), nella misura di 8.240.000 euro annui (2020 e 2021), come già nell'esercizio 2019, non risultano più esposti tra i costi del personale (6) ma nell'ambito degli accantonamenti" (11). Rispetto al 2020 l'aumento complessivo dei costi nel settore dei costi della produzione ammonta a 11,22 Mio., +0,79%. Tali costi verranno illustrati dettagliatamente nella relazione del Direttore generale, nell'allegato NI "Analisi dei costi e dei ricavi" e sono riportati qui di seguito.

## Acquisti di beni

Tabella NI 16: acquisti di beni

Conto	Voci	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020	Preventivo 2021	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
<b>A) ACQUISTI DI BENI SANITARI</b>						
300.100.12	medicinali con aic, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	87.520.142,78	90.000.000,00	95.255.141,85	+ 5.255.141,85	+ 5,84%
300.100.22	prodotti farmaceutici distribuiti direttamente - legge n.405/2001 art.8 lett.a)	10.592.177,20	11.650.000,00	12.466.000,00	+ 816.000,00	+ 7,00%
300.100.25	medicinali senza aic	1.090.070,07	1.265.000,00	1.354.000,00	+ 89.000,00	+ 7,04%
300.100.32	ossigeno e altri gas medicali con AIC	1.741.021,98	1.550.000,00	1.659.000,00	+ 109.000,00	+ 7,03%
300.100.33	ossigeno e altri gas medicali senza AIC	170.547,14	162.000,00	173.000,00	+ 11.000,00	+ 6,79%
300.100.41	emoderivati di produzione regionale da aziende sanitarie pubbliche extra	-	-	-	-	-
300.100.42	emoderivati di produzione regionale da altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-
300.110.10	sangue ed emocomponenti da aziende sanitarie pubbliche extra PAB (mobilità compensata)	-	44.000,00	560.419,58	+ 516.419,58	+ 1173,68%
300.110.20	sangue ed emocomponenti da altri soggetti	-	-	-	-	-
300.150.10	prodotti dietetici	763.810,32	783.000,00	806.000,00	+ 23.000,00	+ 2,94%
300.200.12	materiali per la profilassi (vaccini)	7.211.172,49	6.000.000,00	8.650.000,00	+ 2.650.000,00	+ 44,17%
300.320.10	prodotti chimici	128.057,75	115.000,00	120.000,00	+ 5.000,00	+ 4,35%
300.450.10	dispositivi medici	50.561.150,92	47.370.000,00	53.595.000,00	+ 6.225.000,00	+ 13,14%
300.450.20	dispositivi medici impiantabili attivi	2.857.937,10	2.670.000,00	3.029.000,00	+ 359.000,00	+ 13,45%
300.450.30	dispositivi medico diagnostici in vitro (ivd)	16.277.452,36	23.000.000,00	22.000.000,00	- 1.000.000,00	- 4,35%
300.450.35	presidi sanitari per diabetici - art. 3, legge n. 115/1987 - distribuzione per conto dell'azienda	1.312,11	11.000,00	100.000,00	+ 89.000,00	+ 809,09%
300.600.10	materiali e prodotti per uso veterinario	28.350,92	35.000,00	40.000,00	+ 5.000,00	+ 14,29%
300.900.10	altri beni e prodotti sanitari	4.032.520,51	20.500.000,00	15.150.000,00	- 5.350.000,00	- 26,10%
	<b>TOTALE ACQUISTI DI BENI SANITARI</b>	<b>182.975.723,65</b>	<b>205.155.000,00</b>	<b>214.957.561,43</b>	<b>+ 9.802.561,43</b>	<b>+ 4,78%</b>
<b>B) ACQUISTI DI BENI NON SANITARI</b>						
310.100.10	Prodotti alimentari	4.812.952,52	4.450.000,00	4.922.000,00	+ 472.000,00	+ 10,61%
310.200.10	Tessili e vestiario	421.752,24	1.370.000,00	762.000,00	- 608.000,00	- 44,38%
310.200.20	Materiale per la pulizia e di convivenza	2.569.080,86	2.800.000,00	2.834.000,00	+ 34.000,00	+ 1,21%
310.300.10	Metano - gas di città	3.402.980,67	3.410.000,00	3.512.000,00	+ 102.000,00	+ 2,99%
310.300.90	Gasolio ed altri combustibili	1.175.727,18	1.180.000,00	1.215.000,00	+ 35.000,00	+ 2,97%
310.400.10	Carburanti e lubrificanti	463.515,89	420.000,00	433.000,00	+ 13.000,00	+ 3,10%
310.500.10	Cancelleria, stampati e materiali di consumo per l'informatica	1.408.773,39	1.625.000,00	1.645.000,00	+ 20.000,00	+ 1,23%
310.900.10	Acquisti di altri beni non sanitari	402.518,23	321.000,00	325.000,00	+ 4.000,00	+ 1,25%
<b>MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE</b>						
320.100.10	Materiali ed accessori per manutenzione di immobili	2.279.162,12	2.140.000,00	2.247.000,00	+ 107.000,00	+ 5,00%
320.200.10	Materiali ed accessori per manutenzione di attrezzature sanitarie	489.318,94	480.000,00	504.000,00	+ 24.000,00	+ 5,00%
320.300.10	Materiali ed accessori per manutenzione di attrezzature economiche ed altri beni	292.685,89	300.000,00	315.000,00	+ 15.000,00	+ 5,00%
320.400.10	Materiali ed accessori per manutenzione autoveicoli	14.208,46	9.000,00	9.000,00	-	+ 0,00%
	<b>TOTALE ACQUISTI DI BENI NON SANITARI</b>	<b>17.732.676,39</b>	<b>18.505.000,00</b>	<b>18.723.000,00</b>	<b>+ 218.000,00</b>	<b>+ 1,18%</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>200.708.400,04</b>	<b>223.660.000,00</b>	<b>233.680.561,43</b>	<b>+ 10.020.561,43</b>	<b>+ 4,48%</b>

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

## Acquisti di Servizi

Tabella NI: servizi sanitari

Voci	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020	Preventivo 2021	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	63.404.352,51	69.346.350,00	69.015.454,06	- 330.895,94	- 0,48%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	45.481.749,61	44.868.000,00	44.813.449,47	- 54.550,53	- 0,12%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	15.150.859,78	14.854.000,00	19.524.047,67	+ 4.670.047,67	+ 31,44%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	134.138,70	158.000,00	158.000,00		
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	27.919.144,34	24.998.000,00	26.373.000,00	+ 1.375.000,00	+ 5,50%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.876.834,44	7.100.000,00	7.475.000,00	+ 375.000,00	+ 5,28%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	45.917.659,61	47.258.000,00	53.400.543,40	+ 6.142.543,40	+ 13,00%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9.793.700,74	9.533.000,00	10.129.000,00	+ 596.000,00	+ 6,25%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	3.069.592,23	3.123.000,00	3.089.765,07	- 33.234,93	- 1,06%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	694.330,77	537.000,00	499.525,54	- 37.474,46	- 6,98%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	32.613.257,29	35.608.000,00	36.140.436,05	+ 532.436,05	+ 1,50%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	52.357.642,33	54.929.958,00	56.943.774,50	+ 2.013.816,50	+ 3,67%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.101.858,12	1.200.000,00	1.600.000,00	+ 400.000,00	+ 33,33%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	5.989.916,31	3.834.000,00	4.747.000,00	+ 913.000,00	+ 23,81%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.554.198,78	3.171.000,00	3.393.000,00	+ 222.000,00	+ 7,00%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	28.322.096,93	36.573.000,00	29.583.000,00	- 6.990.000,00	- 19,11%
<b>Totale</b>	<b>342.381.332,49</b>	<b>357.091.308,00</b>	<b>366.884.995,76</b>	<b>+ 9.793.687,76</b>	<b>+ 2,74%</b>

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 minori costi 2021 risultanti nel settore della medicina di base (a), per un importo pari a - 331.000 euro (-0,48%) sono dovuti, da un lato, al fatto che nel 2020 per i progetti obiettivo dei medici di base era stato previsto il doppio dell'importo e, dall'altro, al fatto che nel 2021 per i medici di base saranno sostenuti circa 800.000 euro di costi aggiuntivi.

Nell'ambito dell'assistenza farmaceutica convenzionata (b), prosegue il decremento dei costi, per effetto dell'intensificazione della "distribuzione diretta dei farmaci" e della distribuzione per conto ai sensi della legge n. 405/2001 art.8, lettera A).

L'aumento dei costi previsto nel settore degli "acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale" (+4.670.000 €, +31,44%), è principalmente da ricondurre ai maggiori costi per l'assistenza specialistica esterna prestata da cliniche private convenzionate (+4.100.000 €), e da altri soggetti privati convenzionati (+896.000 euro), per l'incremento delle prestazioni volto all'abbattimento delle liste di attesa, con contestuale riduzione dei costi (-658.000 €) per "Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)".

Nel settore degli "acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa (e)" sono previsti maggiori costi per circa 1.375.000 €, 5,5%, 800.000 € dei quali, per rimborsi di dispositivi a farmacie ed aziende, +486.000 € per rimborsi a farmacie dei dispositivi erogati favore di pazienti ricoverati in strutture residenziali per anziani e 49.000 € circa, per la distribuzione di dispositivi per diabetici, da parte delle farmacie per conto dell'Azienda (Art. 3, legge n. 115/1987).

Per quanto riguarda gli *"acquisti di servizi sanitari per l'assistenza protesica (f)"*, a fronte dell'aumento dei prezzi e dell'accresciuto fabbisogno, l'incremento dei costi previsto è di circa 375.000 euro, +5,28%.

Nell'ambito degli *"acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera" (g)*, si rilevano costi complessivi nella misura di +6.143.000, +13,00%. Se da un lato, rispetto al 2020, con riferimento alla mobilità sanitaria interregionale, si registrano maggiori costi per 727.000 €, circa per l'assistenza ospedaliera di ricovero, dall'altro, si prevedono 3.100.000 € circa di maggiori costi per le prestazioni di riabilitazione residenziale, nonché 2.180.000 € circa per l'assistenza post-acuzie in strutture private convenzionate grazie all'estensione delle convenzioni allo scopo di ridurre i tempi di attesa e per l'attivazione di posti letto per le cure intermedie.

Alla voce *"Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale"*, rispetto al 2020 i costi aggiuntivi nel 2021 ammontano a circa 596.000 euro, +6,25% mentre, rispetto al 2019, nel 2020 si erano ridotti di 162.000 euro.

Alla voce *"Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci File F" (i)*, è prevista una riduzione di costi pari a -33.000 euro, ovvero -1,06%, grazie ai minori costi nell'ambito della mobilità sanitaria.

Per la categoria di costi *"Acquisti di prestazioni di trasporto sanitario" (k)*, rispetto al 2020, è previsto un incremento nella misura di 532.000 euro, +1,50%, compresi i maggiori costi per l'elisoccorso (+195.000 €), per il servizio dell'emergenza sanitaria con ambulanza (+328.000 €), nonché quelli ulteriori nell'ambito della mobilità sanitaria (+9.000 €).

L'incremento dei costi riferiti alla categoria (l) *"acquisto di prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria"* ammonta a 2.014.000 euro, + 3,67%; nell'ambito di tale categoria, i costi sono sostanzialmente quelli per le persone bisognose di cure nelle case di riposo (+1.486.000 €), per i consultori, per le dipendenze da droga e per i disabili.

Per le *"Compartecipazioni al personale per attività libero - professionale (Intramoenia)" (m)* ipotizzando che la pandemia da Covid si indebolisca nuovamente nel 2021, sono previsti costi aggiuntivi di circa 400.000 euro, +33,33%.

Con riferimento ai *"Rimborsi, assegni e contributi sanitari" (n)* - rimborsi per ricoveri in Italia ed all'estero, in attesa che si torni alla normalità dopo la crisi legata al Covid, rispetto al 2020 sono previsti maggiori costi pari a 913.000 €, +23,81%, (-20,75% rispetto al 2019).

I maggiori costi previsti per le consulenze (o) (+222.000 €, + 7,00%) riguardano costi aggiuntivi programmati per la messa a disposizione di personale sanitario tramite società private (+100.000 euro) e per la formazione e la turnazione del personale (+122.000 euro).

Le variazioni nella categoria (p) *"altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria"*, - 6.690.000 euro, -19,11%, sono da un lato da ricondurre alle variazioni (miglioramento) della mobilità sanitaria passiva (-3.030.000 €), dall'altro alla riduzione dei costi per la valutazione dei test per il coronavirus in strutture estere (-4.400.000 €) in previsione di un miglioramento della situazione del Covid nel 2021.

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	495.000,00	395.000,00	15.600.000,00	28.600.000,00	45.090.000,00
410.100.21 410.100.41	Prestazioni in regime di ricovero (mobilità compensata)	21.205.543,40		5.694.000,00		26.899.543,40
410.200.20 410.200.30 410.200.40 410.200.50	Prestazioni sanitarie non di ricovero fatturate	70.000,00	30.000,00	3.000.000,00	550.000,00	3.650.000,00
400.590.20 410.200.41	Prestazioni sanitarie non di ricovero (mobilità compensata)	109.774,50		-		109.774,50
340.350.10 340.350.12 340.350.20 340.350.25 340.350.30	Servizi di trasporto sanitari fatturati		-		35.398.000,00	35.398.000,00
340.350.26	Servizi di trasporto sanitari da pubblico extra PAB (mobilità compensata)		742.436,05			742.436,05
360.900.20	Acquisti servizi per assistenza sanitaria di base da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	183.254,06				183.254,06
370.200.11 370.200.12	Acquisti servizi per assistenza farmaceutica da aziende sanitarie extra PAB / estere (mobilità compensata)	420.449,47		473.000,00		893.449,47
400.960.10	Acquisto prestazioni per distribuzione diretta farmaci da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	1.244.765,07				1.244.765,07
390.150.10 390.150.12 390.150.13 390.150.14 390.150.20 390.150.30 390.150.40 390.170.05 390.170.10 390.170.12 390.170.20 390.170.30 390.170.35 390.170.40 390.170.42	Assistenza specialistica esterna fatturata direttamente	810.000,00	-		165.000,00	975.000,00
390.150.11 410.200.21 390.150.50	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	3.812.479,83		1.526.000,00		5.338.479,83
400.100.01 400.100.02 400.100.10	Assistenza protesica	-			6.825.000,00	6.825.000,00
400.150.10 400.200.05 400.200.10 400.200.20	Assistenza riabilitativa		-		158.000,00	158.000,00
400.400.30 400.400.40 400.400.50 400.400.60	Acquisto prestazioni di psichiatria	1.562.000,00	1.061.000,00		7.506.000,00	10.129.000,00
400.300.30 400.300.40 400.300.50 400.300.60 400.300.70	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - assistenza a tossicodipendenti	3.510.000,00				3.510.000,00
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)		30.602.000,00		16.345.000,00	46.947.000,00
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				820.000,00	820.000,00
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		1.407.000,00		24.966.000,00	26.373.000,00
400.900.10 400.900.20	Assistenza termale fatturata		-		43.000,00	43.000,00
400.900.21	Assistenza termale da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	456.525,54				456.525,54
300.110.10	Sangue ed emocomponenti da aziende sanitarie pubbliche extra PAB (mobilità compensata)	560.419,58				560.419,58
400.950.10	Fornitura straordinaria protesi LP 30/92				650.000,00	650.000,00
410.200.22 410.200.32 410.200.42 410.200.52	Fornitura di personale	925.000,00	-	30.000,00	-	955.000,00
410.300.20	Forniture di prodotti sanitari da parte delle aziende sanitarie extra PAB	7.000,00				7.000,00
510.700.12	Compensi per il personale sanitario in comando da as extra PAB	-				-
340.500.20 340.500.40 340.500.50 340.500.60	Consulenze sanitarie	-		-	14.000,00	14.000,00
560.100.11	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extra PAB	-				-
560.200.11	Insussistenze dell'attivo relative alla mobilità extra PAB	-				-
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>35.372.211,45</b>	<b>34.237.436,05</b>	<b>26.323.000,00</b>	<b>122.040.000,00</b>	<b>217.972.647,50</b>

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	
		2019	2020	2021	in cifre	in %
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI APPALTATI</b>	<b>50.780.742,51</b>	<b>53.549.000,00</b>	<b>55.991.000,00</b>	<b>+ 2.442.000,00</b>	<b>+ 4,56%</b>
340.100.10	Lavanderia	7.805.758,40	7.800.000,00	8.870.000,00	+ 1.070.000,00	+ 13,72%
340.150.10	Pulizia	13.443.632,10	13.950.000,00	14.117.000,00	+ 167.000,00	+ 1,20%
340.200.10	Mensa dipendenti e buoni pasto	481.193,93	370.000,00	475.000,00	+ 105.000,00	+ 28,38%
340.250.10	Riscaldamento	2.304.401,23	2.320.000,00	2.390.000,00	+ 70.000,00	+ 3,02%
340.300.10	Servizi di elaborazione dati	407.217,55	410.000,00	841.000,00	+ 431.000,00	+ 105,12%
340.360.10	Servizi di trasporto non sanitari	251.582,50	1.035.000,00	337.000,00	- 698.000,00	- 67,44%
340.400.10	Smaltimento rifiuti e trasporti di rifiuti	2.320.932,39	2.450.000,00	2.524.000,00	+ 74.000,00	+ 3,02%
340.450.10	Vigilanza	231.176,04	950.000,00	950.000,00	-	+ 0,00%
340.900.05	Altri servizi resi da enti pubblici	14.112,00	23.000,00	23.000,00	-	+ 0,00%
340.900.10	Altri servizi resi da associazioni e da altri privati	8.555.912,61	9.033.000,00	9.078.000,00	+ 45.000,00	+ 0,50%
340.900.20	Iniziative di sostegno alla famiglia (gestione asili nido)	1.372.361,93	1.472.000,00	1.490.000,00	+ 18.000,00	+ 1,22%
340.900.45	rimborso spese al personale dipendente	2.456.500,00	1.082.000,00	1.100.000,00	+ 18.000,00	+ 1,66%
350.100.10	Energia elettrica	8.325.130,42	9.078.000,00	9.971.000,00	+ 893.000,00	+ 9,84%
350.200.10	Acqua potabile e di rifiuto	1.024.199,67	1.024.000,00	1.178.000,00	+ 154.000,00	+ 15,04%
350.300.10	Spese telefoniche	903.765,42	1.365.000,00	1.406.000,00	+ 41.000,00	+ 3,00%
350.400.10	Internet	41.331,01	50.000,00	51.000,00	+ 1.000,00	+ 2,00%
350.450.10	Altre reti di trasmissione dati	669.736,10	980.000,00	1.009.000,00	+ 29.000,00	+ 2,96%
350.500.10	Canoni radiotelevisivi	5.500,80	6.000,00	6.000,00	-	+ 0,00%
350.600.10	Banche dati	89.757,66	100.000,00	124.000,00	+ 24.000,00	+ 24,00%
350.900.10	Utenze varie	76.540,75	51.000,00	51.000,00	-	+ 0,00%
	<b>ALTRI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI</b>	<b>10.188.562,12</b>	<b>11.955.504,00</b>	<b>12.805.504,00</b>	<b>+ 850.000,00</b>	<b>+ 7,11%</b>
460.200.10	Pubblicità ed inserzioni	285.750,61	1.536.000,00	2.000.000,00	+ 464.000,00	+ 30,21%
460.200.20	Manifestazioni ed eventi	25.091,29	1.000,00	36.000,00	+ 35.000,00	+ 3500,00%
460.400.10	Spese postali	996.767,78	1.010.000,00	1.070.000,00	+ 60.000,00	+ 5,94%
460.450.10	Bolli e marche	1.146,00	2.000,00	2.000,00	-	+ 0,00%
460.500.10	Abbonamenti	341.469,61	411.000,00	415.000,00	+ 4.000,00	+ 0,97%
460.550.10	Premi di assicurazione - assicurazione rct attività ospedaliera	7.479.590,58	7.402.004,00	7.402.004,00	-	+ 0,00%
460.550.20	Altri premi di assicurazione	129.349,34	141.000,00	141.000,00	-	+ 0,00%
460.600.10	Libri, riviste ed elenchi telefonici	208.871,13	210.000,00	210.000,00	-	+ 0,00%
460.650.10	Spese di incasso e bancarie	30.394,11	21.000,00	300.000,00	+ 279.000,00	+ 1328,57%
460.700.10	Spese condominiali	690.131,67	1.221.500,00	1.229.500,00	+ 8.000,00	+ 0,65%
	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>	<b>268.565,55</b>	<b>529.000,00</b>	<b>534.000,00</b>	<b>+ 5.000,00</b>	<b>+ 0,95%</b>
340.500.80	Consulenze tecniche, fiscali ed amministrative da parte delle aziende sanitarie extra PAB	-	-	-	-	-
340.500.90	Altre consulenze tecniche, fiscali ed amministrative	113.052,21	88.000,00	93.000,00	+ 5.000,00	+ 5,68%
510.160.20	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) non sanitarie	40.246,42	74.000,00	74.000,00	-	+ 0,00%
510.160.25	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) non sanitarie - oneri sociali	11.230,25	14.000,00	14.000,00	-	+ 0,00%
510.250.10	Oneri per il personale religioso convenzionato	36.142,72	28.000,00	28.000,00	-	+ 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	67.893,95	325.000,00	325.000,00	-	+ 0,00%
	<b>FORMAZIONE</b>	<b>2.986.920,90</b>	<b>1.513.000,00</b>	<b>2.745.000,00</b>	<b>+ 1.232.000,00</b>	<b>+ 81,43%</b>
510.400.10	Costi per servizi di formazione, specializzazione ed aggiornamento del personale	2.257.582,23	1.275.000,00	2.000.000,00	+ 725.000,00	+ 56,86%
510.500.10	Indennità per attività di libera docenza del personale dipendente	340.710,65	141.000,00	340.000,00	+ 199.000,00	+ 141,13%
510.550.10	Compensi a docenti esterni	388.628,02	97.000,00	405.000,00	+ 308.000,00	+ 317,53%
	<b>TOTALE SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>64.224.791,08</b>	<b>67.546.504,00</b>	<b>72.075.504,00</b>	<b>+ 4.529.000,00</b>	<b>+ 6,71%</b>
330.100.10	Servizi per manutenzione di immobili	7.289.716,12	7.675.000,00	8.059.000,00	+ 384.000,00	+ 5,00%
330.100.20	Servizi per manutenzione di impianti e macchinari	53.948,12	125.000,00	131.000,00	+ 6.000,00	+ 4,80%
330.200.10	Servizi per manutenzione di attrezzature sanitarie	8.508.466,45	8.833.000,00	9.405.000,00	+ 572.000,00	+ 6,48%
330.300.10	Servizi per manutenzione di software	4.097.526,68	4.509.000,00	4.734.000,00	+ 225.000,00	+ 4,99%
330.300.90	Servizi per manutenzione di attrezzature economale ed altri beni	2.525.688,45	2.408.000,00	2.528.000,00	+ 120.000,00	+ 4,98%
330.400.10	Servizi per manutenzione automezzi	374.721,11	426.000,00	447.000,00	+ 21.000,00	+ 4,93%
330.500.10	Servizi per manutenzione mobili ed arredi	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE SERVIZI DI MANUTENZIONE</b>	<b>22.850.066,93</b>	<b>23.976.000,00</b>	<b>25.304.000,00</b>	<b>+ 1.328.000,00</b>	<b>+ 5,54%</b>
	<b>TOTALE SERVIZI NON SANITARI E SERVIZI DI MANUTENZIONE</b>	<b>87.074.858,01</b>	<b>91.522.504,00</b>	<b>97.379.504,00</b>	<b>+ 5.857.000,00</b>	<b>+ 6,40%</b>

Per quanto riguarda i servizi non sanitari ed i servizi di manutenzione, si riportano di seguito le voci più importanti cui fanno riferimento le variazioni di cui alla sopra riportata tabella (+5.857.000 euro circa, +6,40%): +1.070.000 euro (+13,72%) per i servizi di lavanderia; con il successivo passaggio al sistema di lavello, che avverrà nel corso del 2021, aumenteranno i costi, in quanto l'acquisto della biancheria passerà dall'Azienda sanitaria alla Wabes; +105.000 euro (+28,38%) per i servizi di mensa (con il rientro alla normalità dopo il Covid) +431.000 euro (105,12%) quali costi stimati i per servizi di elaborazione dati; -698.000 euro per trasporti non sanitari (nel 2020, 705.00 euro circa per importazioni dalla Cina); +893.000 euro (+9,84%) per il maggior fabbisogno di energia elettrica ed in conseguenza dell'aumento dei

relativi prezzi; +464.000 euro (+30,21%) per pubblicazioni (campagne nel settore della sanità e nel contesto della pandemia da Covid); +60.000 € (+5,94%) per spese postali (invio sanzioni amministrative); +279.000 euro (+1328,575) quali maggiori costi previsti per l'affidamento del servizio di recupero crediti ad Alto Adige Riscossioni a partire da 01.01.2021 e complessivi +1.328.000 Euro (+5,54%) per la necessaria manutenzione dovuta alla vetustà degli immobili, per software, impianti ed attrezzature.

## I) Costi del Personale

Saldo esercizio corrente	Euro	685.945.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	672.660.000,00
Delta	Euro	+13.285.000,00

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

Rispetto al preconsuntivo 2020 si registrano maggiori costi per complessivi 13.285.000 euro (+1,97%).

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

Per l'anno 2021, sull'onda dell'esperienza avuta nell'anno 2020 con la pandemia, e per la gestione della seconda o eventuali ulteriori ondate, si possono prevedere notevoli aumenti di personale nei settori più diversi: dal settore medico e infermieristico per l'assistenza ai pazienti e l'attività epidemiologica sul territorio, al personale ausiliario di magazzino, amministrativo CUPP, ausiliario di portineria e vigilanza, di supporto alle nuove unità operative costituite (quali USEDIP, USCA e USCST, PA ICU, ecc.).

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
	2021	2021	2021	2021	2021	2021
<b>Salari e stipendi</b>	<b>508.075.000</b>	<b>3.526.000</b>	<b>83.205.000</b>	<b>56.530.000</b>		<b>651.336.000</b>
competenze fisse	340.502.000	2.450.000	58.064.000	41.576.000		442.592.000
ferie non godute	5.000	0	9.000	0		14.000
competenze accessorie	32.659.000	90.000	4.461.000	500.000		37.710.000
incentivi	19.089.000	193.000	1.757.000	1.592.000		22.631.000
compartec. per differenza classe	0	0	0	0		0
Oneri sociali	115.820.000	793.000	18.914.000	12.862.000		148.389.000
Oneri sociali ferie non godute	0	0	0	0		0
altri oneri per il personale da liquidare	0	0	0	0		0
<b>Accantonamenti</b>	<b>19.366.000</b>	<b>219.000</b>	<b>2.523.000</b>	<b>1.852.000</b>		<b>23.960.000</b>
per incentivi	10.582.000	61.000	1.283.000	863.000		12.789.000
per comp. accessorie	4.877.000	85.000	704.000	558.000		6.224.000
per oneri sociali da liquid.	3.907.000	73.000	536.000	431.000		4.947.000
<b>Altri costi del personale</b>					<b>10.649.000</b>	<b>10.649.000</b>
pers.le esterno con contr. dir. priv.					7.729.000	7.729.000
compensi a coordinatori distretto					0	0
compensi a igienisti distrettuali					1.320.000	1.320.000
personale assistenza zoiatrica					1.600.000	1.600.000
<b>TOTALE COSTI PER IL PERSONALE</b>	<b>527.441.000</b>	<b>3.745.000</b>	<b>85.728.000</b>	<b>58.382.000</b>	<b>10.649.000</b>	<b>685.945.000</b>
<b>Ulteriori costi del personale</b>					<b>5.765.000</b>	<b>5.765.000</b>
compartecipazioni al personale per attività libero professionale					1.700.000	1.700.000
collab. coord. e cont. (CO.CO.CO.)					597.000	597.000
oneri per il pers. relig. convenz.					28.000	28.000
oneri per il pers. tirocinante e bors.					350.000	350.000
formazione, specializzaz. e agg. pers.					2.000.000	2.000.000
Taschengeld allievi					20.000	20.000
attività libera docenza pers. dip.					340.000	340.000
compensi a docenti esterni					405.000	405.000
personale messo a disposizione					325.000	325.000
<b>TOTALE</b>	<b>527.441.000</b>	<b>3.745.000</b>	<b>85.728.000</b>	<b>58.382.000</b>	<b>16.414.000</b>	<b>691.710.000</b>

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

L'allegato NI 17.a *costi del personale* fornisce un'analisi dei costi del personale, suddivisi per ruolo e per tipologia di voci stipendiali ed una comparazione tra i dati del preconsuntivo 2020 e quelli del preventivo 2021. Non è più possibile un'articolazione degli stessi a livello comprensoriale, sia perché il preconsuntivo 2020 ed il preventivo 2021 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 01.01.2020	Numero assoluto Personale 2020 (precons)	Costo del personale 2020 (precons) in euro	Preventivo 2021			
				dimissioni (rispetto al preconsuntivo)	nuove assunzioni (rispetto al preconsuntivo)	n. assoluto	costo del personale in euro
<b>Ruolo Sanitario</b>	<b>6.207</b>	<b>6.431</b>	<b>528.855.000</b>	<b>195</b>	<b>325</b>	<b>6.561</b>	<b>537.908.000</b>
Dirigenza medica	1.276	1.337	236.913.000	124	201	1.414	242.224.000
Dirigenza non medica	268	278	31.819.000	10	15	283	33.003.000
Comparto	4.663	4.816	260.123.000	61	109	4.864	262.681.000
<b>Ruolo Professionale</b>	<b>35</b>	<b>38</b>	<b>3.313.000</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>41</b>	<b>3.745.000</b>
Dirigenza	11	10	1.515.000	0	0	10	1.825.000
Comparto	24	28	1.798.000	0	3	31	1.920.000
<b>Ruolo Tecnico</b>	<b>2.073</b>	<b>2.138</b>	<b>84.784.000</b>	<b>89</b>	<b>92</b>	<b>2.141</b>	<b>85.910.000</b>
Dirigenza	4	5	584.000	0	0	5	1.354.000
Comparto	2.069	2.133	84.200.000	89	92	2.136	84.556.000
<b>Ruolo Amministrativo</b>	<b>1.189</b>	<b>1.301</b>	<b>55.708.000</b>	<b>25</b>	<b>44</b>	<b>1.320</b>	<b>58.382.000</b>
Dirigenza	48	48	7.070.000	1	1	48	6.959.000
Comparto	1.141	1.253	48.638.000	24	43	1.272	51.423.000
<b>TOTALE RUOLI</b>	<b>9.504</b>	<b>9.908</b>	<b>672.660.000</b>	<b>309</b>	<b>464</b>	<b>10.063</b>	<b>685.945.000</b>
<b>COSTO IRAP</b>			<b>41.200.000</b>				<b>43.035.000</b>

In aggiunta a quanto già detto sopra collegato all'emergenza COVID, per il 2021 è previsto un incremento del personale a seguito dell'aumento della pianta organica di cui alla delibera della Giunta Provinciale n. 551 del 21/07/2020 per far fronte alla messa in servizio della Nuova Clinica a Bolzano, all'ampliamento dei servizi essenziali conseguenti alla crisi Covid-19 dovendo aumentare sia i posti letto per la terapia intensiva nonché ampliare il servizio epidemiologico sulla base delle linee guida dello stato. Inoltre, si vuole dare maggiore spazio alla ricerca, attuare la riforma amministrativa introducendo nuovi ambiti come per es. l'Internal Audit e ampliare l'assistenza psicologica in ambito clinico nonché introducendo il servizio psicologico scolastico.

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

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

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

Tabella: NI numero contratti d'opera

Comprensorio	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020	Preventivo 2021	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
Bolzano	24	102	102	0	+ 0,00%
Merano	45	47	47	0	+ 0,00%
Bressanone	32	80	80	0	+ 0,00%
Brunico	28	48	48	0	+ 0,00%
<b>somma azienda</b>	<b>129</b>	<b>277</b>	<b>277</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

In applicazione della legge 24/04/2020 n. 27 e delle ordinanze del presidente della Giunta provinciale molte assunzioni straordinarie per far fronte all'emergenza covid sono avvenute con lo strumento del contratto libero professionale. Questa è la ragione per cui il numero dei contratti d'opera è notevolmente cresciuto a partire dalla metà dell'esercizio 2020 e nelle previsioni del 2021.

Il numero dei contratti d'opera indicato corrisponde al numero delle "teste", ovvero a quello dei contratti stipulati e non equivale al numero di posti a tempo pieno coperti.

## II) Oneri diversi di gestione

Saldo esercizio corrente	Euro	3.175.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	2.917.000,00
Delta	Euro	+258.000,00

Tabella NI 18: oneri diversi di gestione

conto	Voci	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020	Preventivo 2021	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI	1.559.430,50	1.547.000,00	1.547.000,00	-	+ 0,00%
440.100.10	Indennità - organi direttivi	1.278.239,43	1.212.000,00	1.212.000,00	-	+ 0,00%
440.100.20	Rimborso spese - organi direttivi	25.174,44	15.000,00	15.000,00	-	+ 0,00%
440.100.30	Oneri sociali - organi direttivi	256.016,63	320.000,00	320.000,00	-	+ 0,00%
	COMPENSI AL COLLEGIO SINDACALE	88.805,04	89.000,00	89.000,00	-	+ 0,00%
450.100.10	Indennità - collegio sindacale	88.805,04	89.000,00	89.000,00	-	+ 0,00%
450.100.20	Rimborso spese - collegio sindacale	-	-	-	-	-
450.100.30	Oneri sociali - collegio sindacale	-	-	-	-	-
	COSTI GENERALI ED AMMINISTRATIVI	1.143.944,17	709.000,00	967.000,00	+ 258.000,00	+ 36,39%
460.100.10	Gettoni di presenza e rimborso costo ai membri di commissioni varie	1.032.632,56	600.000,00	850.000,00	+ 250.000,00	+ 41,67%
460.150.10	Costi di rappresentanza	2.674,60	2.000,00	2.000,00	-	+ 0,00%
460.350.10	Rimborsi al personale dipendente in seguito a incidenti stradali	1.834,42	-	8.000,00	+ 8.000,00	
460.900.10	Altri costi generali ed amministrativi	106.802,59	107.000,00	107.000,00	-	+ 0,00%
460.900.12	Altri oneri diversi di gestione - per autoassicurazione	-	-	-	-	-
	IMPOSTE E TASSE	559.317,94	567.000,00	567.000,00	-	+ 0,00%
590.300.10	Imposte di registro - imposte di bollo	137.441,46	140.000,00	140.000,00	-	+ 0,00%
590.400.10	Tassa comunale smaltimento rifiuti	175.400,74	180.000,00	180.000,00	-	+ 0,00%
590.500.10	Tasse di circolazione automezzi	46.837,27	47.000,00	47.000,00	-	+ 0,00%
590.600.10	IVA indetraibile ex art. 19 c. 3	-	-	-	-	-
590.900.10	Imposte e tasse diverse	199.638,47	200.000,00	200.000,00	-	+ 0,00%
595.100.10	Perdite su crediti	1.069,49	5.000,00	5.000,00	-	+ 0,00%
	<b>Totale</b>	<b>3.352.567,14</b>	<b>2.917.000,00</b>	<b>3.175.000,00</b>	<b>+ 258.000,00</b>	<b>+ 8,84%</b>

Per gli organi direttivi (Direttore generale, Direttore sanitario, Direttore infermieristico, Direttore amministrativo e Direttori di comprensorio), per il 2020 e per il 2021 vengono previsti costi nella misura di 1.574.000 euro, pur risultando quasi impossibile determinarli con esattezza, non essendo state tutte le posizioni di vertice definitivamente coperte (direttore sanitario).

I costi 2020 e 2021 per il collegio sindacale sono stati definiti nella stessa misura di quelli del 2019 (89.000 euro).

Nel preconsuntivo 2020 e nel preventivo 2021 non sono stati iscritti eventuali aumenti dei compensi per gli organi direttivi ed il collegio sindacale derivanti da contratti collettivi per il personale dipendente (CCI) ancora da stipulare

Il costo delle spese di riunione e di rimborso alle commissioni a causa della pandemia da Covid dal 2019 al 2020 dovrebbe diminuire di circa 230.000 euro. Se la situazione tornerà alla normalità nel 2021, i costi dovrebbero essere di nuovo più elevati (+ 250.000 euro).

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

### III) Analisi Ammortamenti

Saldo esercizio corrente	Euro	27.727.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	26.245.000,00
Delta	Euro	+1.482.000,00

Tabella NI: ammortamenti

Voci	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020	Preventivo 2021	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
Immobilizzazioni immateriali	10.531.483,14	10.532.000,00	11.158.000,00	+ 626.000,00	+ 5,94%
Immobilizzazioni materiali	15.463.604,86	15.713.000,00	16.569.000,00	+ 856.000,00	+ 5,45%
<b>Totale</b>	<b>25.995.088,00</b>	<b>26.245.000,00</b>	<b>27.727.000,00</b>	<b>+ 1.482.000,00</b>	<b>+ 5,65%</b>

Nel preconsuntivo 2020 e nel bilancio preventivo 2021 sono stati iscritti ammortamenti sostanzialmente pari a quelli del bilancio consuntivo 2019. Si è, in tal modo, tenuto conto delle più elevate quote di ammortamento, nonché dei principi contabili previsti dal decreto legislativo 118/2011. Inoltre, nel 2020 è stato iscritto un ulteriore importo di 250.000 euro, mentre per il 2021 è stato indicato un altro importo di 1.482.000 per ammortamenti di investimenti che saranno finanziati con la riserva di patrimonio netto "riserva d'utile per investimenti", fermo restando che tali ammortamenti non verranno sterilizzati ai sensi del predetto decreto legislativo e che avranno dunque un effetto sul conto economico.

Allo stesso modo, è stato nuovamente previsto un importo pari a 552.000 euro circa per gli ammortamenti dei beni dell'incorporata (per fusione) società Hospital Parking S.p.A. (edificio del parcheggio presso l'ospedale di Bolzano). Anche questo importo non è soggetto a sterilizzazione, visto che l'edificio non è stato finanziato e realizzato con contributi provinciali. Gli ammortamenti 2021 che non verranno sterilizzati ammontano complessivamente a 2.283.000 euro circa. (Differenza tra A) 7) e B) 8) del conto economico).

Nel preventivo 2021 non sono stati iscritti storni di contributi di parte corrente anno 2021, che verranno utilizzati per investimenti.

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

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

## C) Proventi e oneri finanziari

Saldo esercizio corrente	Euro	-11.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	-15.000,00
Delta	Euro	+4.000,00

Tabella NI 19: Dettaglio dei proventi e oneri finanziari

conto	Voci	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020	Preventivo 2021	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	<b>1. Proventi</b>	<b>9.160,95</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	-	<b>+ 0,00%</b>
	a) Interessi attivi	9.128,18	10.000,00	10.000,00	-	+ 0,00%
770.100.10	Interessi attivi	2,32	-	-	-	-
770.100.20	Interessi attivi su istituto incaricato art.15 LP 14/2001	0,47	-	-	-	-
770.900.10	altri proventi finanziari	9.125,39	10.000,00	10.000,00	-	+ 0,00%
	b) Altri proventi	32,77	-	-	-	-
770.200.10	proventi finanziari su titoli	-	-	-	-	-
770.900.20	dividendi	-	-	-	-	-
770.900.30	proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
770.900.90	altri proventi finanziari	-	-	-	-	-
780.300.10	differenze attive di cambio realizzate	32,77	-	-	-	-
780.300.20	differenze attive di cambio non realizzate	-	-	-	-	-
	<b>2. Oneri</b>	<b>106.262,67</b>	<b>25.000,00</b>	<b>21.000,00</b>	<b>- 4.000,00</b>	<b>- 16,00%</b>
	a) Interessi passivi	106.006,44	21.000,00	20.000,00	- 1.000,00	- 4,76%
550.100.10	interessi passivi per anticipazioni di cassa	17.815,45	10.000,00	10.000,00	-	+ 0,00%
550.200.10	interessi passivi su mutui	-	-	-	-	-
550.300.10	interessi passivi su altre forme di credito ex art. 3 D.lgs. 502/92	-	-	-	-	-
550.400.10	interessi di mora	88.190,99	10.000,00	10.000,00	-	+ 0,00%
550.500.10	altri interessi passivi	-	1.000,00	-	- 1.000,00	- 100,00%
	b) Altri oneri finanziari	256,23	4.000,00	1.000,00	- 3.000,00	- 75,00%
550.900.10	altri oneri finanziari	256,23	1.000,00	1.000,00	-	+ 0,00%
560.300.10	differenze passive di cambio realizzate	-	3.000,00	-	- 3.000,00	- 100,00%
560.300.20	differenze passive di cambio non realizzate	-	-	-	-	-
	<b>DIFFERENZA PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>- 97.101,72</b>	<b>- 15.000,00</b>	<b>- 11.000,00</b>	<b>+ 4.000,00</b>	<b>- 26,67%</b>

In considerazione della buona situazione di liquidità, vengono previsti 10.000 euro quali interessi passivi per anticipazione di cassa 2021 a condizione che non si verifichino strette di liquidità maggiori e per un lungo periodo.

A tale proposito si segnala che dal 1° gennaio 2020 è entrato in vigore il nuovo contratto di tesoreria stipulato con la Cassa di Risparmio dell'Alto Adige Sp.A. a seguito della gara d'appalto indetta congiuntamente con la Provincia Autonoma di Bolzano, in base alla quale il tasso di interesse passivo è stato ridotto da circa il 3,95 % a poco meno del 2 %.

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

Nonostante negli ultimi anni l'Azienda sanitaria abbia dovuto pagare interessi minimi sui debiti dei fornitori, nel preconsuntivo 2020 è stato iscritto un importo di 10.000 € circa; anche nel bilancio preventivo 2021, risulta in via precauzionale un importo di 10.000 euro, a soddisfazione delle richieste di interessi di mora da parte dei fornitori, in verità solo parzialmente giustificate, dato che i pagamenti sono stati normalmente effettuati entro i termini di legge.

## D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

Tabella NI 19a: dettaglio rettifiche valore di attività finanziarie

conto	Voci	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020	Preventivo 2021	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	<b>1. Rivalutazioni</b>	<b>8.744,97</b>	-	-	-	-
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	8.744,97	-	-	-	-
790.100.50	Rivalutazione titoli immobilizzati	-	-	-	-	-
	<b>2. Svalutazioni</b>	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
	<b>DIFFERENZA RIVALUTAZIONI E SVALUTAZIONI</b>	<b>8.744,97</b>	-	-	-	-

Visto che, a partire dall'esercizio 2016, ai sensi del regolamento di attuazione n. 139/2015 (attuazione della direttiva europea di bilancio n. 2013/34/EU), le partecipazioni in società vanno valutate nel bilancio dell'Azienda sanitaria con il metodo del "Patrimonio netto" (Equity-Method), con corrispondenti rivalutazioni e svalutazioni a seconda dell'utile dell'esercizio della società, nell'esercizio 2019 sono state effettuate rivalutazioni per 8.745 euro circa. Nel preconsuntivo 2020 e nel bilancio preventivo 2021 non sono state previste né rivalutazioni, né svalutazioni, non essendo attualmente possibile prevedere con precisione il risultato di entrambi gli esercizi per le società Wabes Srl e Saim Srl.

## E) Proventi e oneri straordinari

Saldo esercizio corrente	Euro	4.865.500,00
Saldo esercizio precedente	Euro	6.014.890,00
Delta	Euro	-1.149.390,00

Tabella NI 20: dettaglio dei proventi ed oneri straordinari

conto	Voci	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020	Preventivo 2021
	<b>1. Proventi</b>	<b>22.435.906,11</b>	<b>7.018.040,00</b>	<b>5.020.000,00</b>
	<b>a) Plusvalenze</b>	-	-	-
800.100.10	Plusvalenze da alienazioni ordinarie			
800.200.10	Plusvalenze da alienazioni straordinarie			
	<b>b) Sopravvenienze attive</b>	<b>21.685.917,66</b>	<b>6.669.370,00</b>	<b>5.000.000,00</b>
780.100.11	sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	2.310.405,77		
780.100.12	sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	6.367.661,83	5.383.000,00	5.000.000,00
780.100.13	sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	96.926,01	9.200,00	
780.100.14	sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	23.551,60	5.170,00	
780.100.15	sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	4.149,10	1.110,00	
780.100.16	sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.298.057,47	804.280,00	
780.100.17	altre sopravvenienze attive	11.573.789,53	454.100,00	
780.100.20	arrotondamenti attivi	139,35	60,00	
780.100.30	sconti ed abbuoni attivi	11.237,00	12.450,00	-
	<b>c) Insussistenze del passivo</b>	<b>736.956,15</b>	<b>58.670,00</b>	<b>-</b>
780.200.11	insussistenze del passivo relative alla mobilità extraregionale			
780.200.12	insussistenze del passivo relative al personale	102.032,51		
780.200.13	insussistenze del passivo relative alle convenzioni con medici di base	1.591,81	80,00	
780.200.14	insussistenze del passivo relative alle convenzioni per la specialistica			
780.200.15	insussistenze del passivo relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
780.200.16	insussistenze del passivo relative all'acquisto di beni e servizi	3.917,92	54.360,00	
780.200.17	altre insussistenze del passivo	629.413,91	4.230,00	
	<b>d) donazioni e lasciti</b>	<b>13.032,30</b>	<b>290.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
760.100.10	donazioni e lasciti	13.032,30	290.000,00	20.000,00
	<b>2. Oneri</b>	<b>7.520.246,57</b>	<b>1.003.150,00</b>	<b>154.500,00</b>
	<b>a) Minusvalenze</b>	<b>68.308,71</b>	<b>52.000,00</b>	<b>52.000,00</b>
580.100.10	Minusvalenze da alienazioni ordinarie	68.308,71	52.000,00	52.000,00
580.200.10	Minusvalenze da alienazioni straordinario			
	<b>b) Sopravvenienze passive</b>	<b>7.140.661,53</b>	<b>914.150,00</b>	<b>500,00</b>
560.100.11	sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	5.151.500,28		
560.100.12	soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	191.996,58		
560.100.13	soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	7.374,81		
560.100.14	soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	271.945,63	7.000,00	
560.100.15	sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	301,41		
560.100.16	sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	80.353,91	50,00	
560.100.17	sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	<b>18.831,32</b>	<b>150.000,00</b>	
560.100.18	sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	536.664,47	502.000,00	
560.100.19	altre sopravvenienze passive	881.347,66	255.000,00	
560.100.20	arrotondamenti passivi	345,46	100,00	500,00
560.100.30	sconti e abbuoni passivi			
	<b>c) Insussistenze dell'attivo</b>	<b>239.493,19</b>	<b>22.000,00</b>	<b>-</b>
560.200.05	insussistenze dell'attivo relative a quote di contributi vincolati da PAB			
560.200.11	insussistenze dell'attivo relative alla mobilità extraregionale			
560.200.12	insussistenze dell'attivo relative al personale	170.606,90		
560.200.13	insussistenze dell'attivo relative alle convenzioni con medici di base	8.305,38		
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	31,82		
560.200.17	altre insussistenze dell'attivo	60.549,09	22.000,00	
	<b>d) costi per liti, arbitraggi e risarcimenti</b>	<b>71.783,14</b>	<b>15.000,00</b>	<b>102.000,00</b>
460.250.10	rimborso spese legali al personale	10.181,87		52.000,00
460.250.20	spese legali per liti e arbitraggi	61.099,04	15.000,00	50.000,00
460.250.30	costi per risarcimenti	502,23		
	<b>DIFFERENZA PROVENTI E ONERI STRAORD.</b>	<b>14.915.659,54</b>	<b>6.014.890,00</b>	<b>4.865.500,00</b>

Come già avvenuto nell'ambito del bilancio consuntivo 2019, tra le sopravvenienze attive 2020 e 2021 è stato iscritto un importo di 5.000.000 € per la cancellazione di debiti verso il personale (si tratta, principalmente, di accantonamenti per ore straordinarie e aggiuntive per le quali, a fine anno, sono da iscrivere i relativi fondi, ma che non verranno pagate bensì recuperate nel corso dell'anno successivo).

Visto l'andamento relativo all'anno 2019 e in base all'esperienza, nel 2021, tra gli "altri ricavi straordinari sono stati previsti per donazioni 20.000 euro". L'aumento dell'importo delle donazioni di circa 290.000 euro registrato nel 2020 si riferisce alle donazioni effettuate nel contesto della crisi di Covid per coprire i corrispondenti costi correnti.

Le presunte minusvalenze da alienazioni ordinarie sono state iscritte nel preconsuntivo 2020 e nel bilancio preventivo 2021 nella di 52.000 € (valore empirico).

Inoltre, ai sensi delle disposizioni contenute nel Decreto legislativo n. 118/2011 vengono esposti nuovamente tra gli oneri straordinari i costi previsti per il rimborso al personale di spese legali (52.000 euro), per liti, arbitraggi e risarcimenti danni (50.000 euro), calcolati e stimati dalla Ripartizione Legale in base all'esperienza.

## Y) Imposte dell'esercizio

Saldo esercizio corrente	Euro	43.367.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	41.585.000,00
Delta	Euro	+1.782.000,00

Non essendo l'Azienda sanitaria, per quanto riguarda l'attività istituzionale, soggetta alle imposte sui redditi e come ha dimostrato l'esperienza, non conseguendo nell'ambito delle attività commerciali alcun profitto, alla voce imposte dell'esercizio figurano unicamente gli importi per l'IRAP, finora calcolati esclusivamente secondo il metodo retributivo. Il previsto incremento delle imposte per IRAP è legato alla variazione dei costi del personale.

Bolzano, dicembre 2020

Il Direttore Generale

Dr. Florian Zerzer

## Allegati:

- A. allegato A1 "Piano di finanziamento spese correnti"
- B. NI analisi costi e ricavi
- C. NI servizi sanitari
- D. NI 17.a costi del personale
- E. NI 17.b dati sull'occupazione

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

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben				2021		Commenti Anmerkungen
Capitolo Bil. Prov. Kapitel LHH	Uffici Ämter	Descrizione	Beschreibung	Conto PDC AS Konto KTP SB	Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.	
U13011.0000		<b>Stanzamento sul cap. U13011.0000</b>	<b>Ansatz auf Kap. U13011.0000</b>		<b>1.275.251,18524</b>	
U13011.0000		<i>Diritto di accesso alla Ripartizione 24 Famiglia e Politiche Sociali per il finanziamento dei pedagogisti sociali nella Neuropsichiatria infantile a Merano e delle spese amministrative relative all'esenzione ticket codice 99</i>	<i>Zugriffsrecht an die Abteilung 24 Familie und Sozialwesen für die Finanzierung der Sozialpädagogen der Kinder- und Jugendpsychiatrie in Merano und des Verwaltungsaufwands im Zsh. mit der Ticketbefreiung für Bedürftige Kodex 99</i>		<b>-690,00000</b>	
U13011.0000		<b>TOTALE Disponibilità sul capitolo 13011.0000</b>	<b>SUMME Bereitstellungen Kapitel 13011.0000</b>		<b>1.274.561,18524</b>	
U13011.0000		<b>1) "QUOTA FINALIZZATA"</b>	<b>1) "ZIELGERICHTETER ANTEIL"</b>	<b>700.100.12</b>	<b>9.580,00000</b>	
U13011.0000		<b>2) "QUOTA PER RINNOVI CONTRATTUALI"</b>	<b>2) "ANTEIL FÜR ERNEUERUNG VON VERTRÄGEN"</b>	<b>700.300.10</b>	<b>1.400,00000</b>	
U13011.0000		<b>3) "SALDO MOBILITÀ"</b>	<b>3) "MOBILITÄTSSALDO"</b>	vedi allegati mobilità siehe Anlagen Mobilität	<b>5.496,61049</b>	
U13011.0000		<b>4) "PAYBACK"</b>	<b>4) "PAYBACK"</b>	<b>740.300.10 / 740.300.20</b>	<b>3.000,00000</b>	
U13011.0000		<b>5) "STP"</b>	<b>5) "STP"</b>	<b>720.100.30 / 720.200.30</b>	<b>355,49535</b>	
U13011.0000		<b>6) "QUOTA INDISTINTA"</b>	<b>6) "UNGEBUNDENER ANTEIL"</b>	<b>700.100.10</b>	<b>1.254.729,07940</b>	
U13011.0000		<b>Quota a destinazione indistinta che comprende anche il finanziamento dei seguenti costi:</b>	<b>Ungebundener Anteil, welcher auch die Finanzierung folgender Kosten mit einschließt:</b>	<b>700.100.10</b>	<b>1.254.729,07940</b>	
U13011.0000	23.3	Aggiornamento tariffe omnicomprensive per la remunerazione delle attività terapeutico-riabilitative residenziale e semiresidenziale erogate a persone affette da dipendenza patologica (delibera G.P. 656/2020)	Aktualisierung Tarife für die Vergütung von stationären und teilstationären therapeutisch-rehabilitativen Tätigkeiten für Personen mit Suchterkrankungen (Beschluss L.R. 656/2020)	700.100.10		I costi vengono stimati in 539.000 euro. Die Kosten werden auf 539.000 Euro geschätzt.
U13011.0000	23.4	Aumento della pianta organica dell'Azienda Sanitaria dell'Alto Adige (Del.GP 551/2020)	Erhöhung des Stellenplans des Südtiroler Sanitätsbetriebes (Beschl. LR 551/2020)	700.100.12		Da coprire mediante l'assegnazione a destinazione indistinta. Mittels der ungebundenen Zuweisungen abzudecken.
U13011.0000	23.4	Gestione dei servizi di asilo nido a favore del proprio personale (LP 5/1998,art.18, LP 7/2001,art.28)	Kinderbetreuung für das eigene Personal (LG 5/1998,Art.18, LG 7/2001,Art.28)	700.100.10		Da coprire mediante l'assegnazione a destinazione indistinta. Mittels der ungebundenen Zuweisungen abzudecken.
U13011.0000	23.2	Costi per lenti sclero-corneali da calco/rilievo oculare (DPCM 12 gennaio 2017 recepito con Del. GP 457 del 18/04/2017)	Kosten für individuell nach Maß, an die Augenoberfläche angepasste Korneosklerallinsen (DPCM 12. Jänner 2017, mit Beschl. LR 457 vom 18/04/2017 übernommen)	700.100.10		Da coprire mediante l'assegnazione a destinazione indistinta. Mittels der ungebundenen Zuweisungen abzudecken.
U13011.0000	23	Assistenza sanitaria a persone con gravi compromissioni neurologiche (Del. GP 408/2020)	Gesundheitsversorgung für Menschen mit schweren neurologischen Beeinträchtigungen (Beschl. LR 408/2020)	700.100.10		Da coprire mediante l'assegnazione a destinazione indistinta. Mittels der ungebundenen Zuweisungen abzudecken.
U13011.0000	23.1	Costi per finanziamento fondazione "Forum Prevenzione Onlus" (compreso il servizio per disturbi alimentari - vedi lettera PROT. PROV_BZ 19.06.2020 0406564)	Kosten für Finanzierung Stiftung „Forum Prävention Onlus“ (inklusive Fachstelle für Essstörungen - siehe Schreiben PROT. PROV_BZ 19.06.2020 0406564)	700.100.10		Da coprire mediante l'assegnazione a destinazione indistinta (compreso il servizio per disturbi alimentari). Mittels der ungebundenen Zuweisungen abzudecken (inklusive Fachstelle für Essstörungen).
U13011.0000	23.1	Costi aggiuntivi derivanti da passaggio pediatri di libera scelta da Accordo Provinciale a ACN ed AIP (Del.GP 838/2020)	Mehrkosten aufgrund Übergang Kinderärzte von Landesvertrag zu GSKV und LZV (Beschl. LR 838/2020)	700.100.10		Da coprire mediante il fondo contributi inutilizzati anno 2019 Mittels Rückstellung 2019 von nicht verwendeten Beiträgen abzudecken.
U13011.0000	23.1	Lotta alla dipendenza da gioco finanziato da PREU (L.P. 15/2011, art. 4)	Bekämpfung der Spielsucht mit "PREU" finanziert (L.G. 15/2011, Art.4)	700.100.10		Da coprire mediante l'assegnazione a destinazione indistinta. Mittels der ungebundenen Zuweisungen abzudecken.
U13011.0000		<b>TOTALE da contabilizzare sul conto 700.100.10</b>	<b>SUMME auf dem Konto 700.100.10 zu verbuchen</b>	<b>700.100.10</b>	<b>1.254.729,07940</b>	

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben				2021		
Capitolo Bil. Prov. Kapitel LHH	Uffici Ämter	Descrizione	Beschreibung	Conto PDC AS Konto KTP SB	Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.	Commenti Anmerkungen
U13011.0000	23.5	Finanziamento dell'Azienda sanitaria per progetti vincolati del Dipartimento di prevenzione e attività di prevenzione nei luoghi di lavoro	Finanzierung Sanitätsbetrieb für zweckgebundene Projekte des Departements für Gesundheitsvorsorge und Präventionmaßnahmen am Arbeitsplatz	700.100.12	400,00000	Importo integrato di 100.000 euro per misure di prevenzione nei luoghi di lavoro come da Piano Nazionale/Provinciale di Prevenzione . Betrag um 100.000 Euro ergänzt für Präventionsmaßnahmen am Arbeitsplatz gemäß nationalem bzw. Landespräventionsplan.
U13011.0000	23.3	Nuovi servizi e adeguamenti tariffari e adeguamenti esenzioni ticket	Neue Dienste und Tarifierpassungen sowie Anpassungen der Ticketbefreiungen	700.100.12	5.000,00000	
U13011.0000	23.4	Applicazione della Legge Provinciale del 21 aprile 2017, n. 3, e del Piano Sanitario Provinciale 2016-2020 - Strutture complesse (delibera G.P. 129/2020)	Anwendung des Landesgesetzes vom 21.April 2017, Nr. 3, und des Landesgesundheitsplans 2016-2020 - Komplexe Strukturen (Beschluss L.R. 129/2020)	700.100.12	330,00000	
U13011.0000	23.2	Assistenza con dispositivi medici innovativi delle persone diabetiche tramite le farmacie e gli esercizi commerciali autorizzati alla vendita di farmaci (delibera G.P. 315/2020)	Versorgung der Diabetes-Kranken mit innovativen Medizinprodukten über die Apotheken und zum Verkauf von Arzneimitteln ermächtigten Handelsbetriebe (Beschluss L.R. 315/2020)	700.100.12	450,00000	
U13011.0000	23.2	Elisoccorso provinciale - progetto pilota elicottero aggiuntivo (delibera G.P. 1191/2019)	Landesflugrettung - Pilotprojekt zusätzlicher Hubschrauber (Beschluss L.R. 1191/2019)	700.100.12	2.200,00000	
U13011.0000	23.5	Finanziamento di maggiori costi per vaccini	Finanzierung der Mehrkosten für Impfstoffe	700.100.12	200,00000	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. 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.
U13011.0000	23.1	Assegnazione all'A.S. per progetti triennali	Zuweisung an den SB.: für 3-Jahres Projekte	700.100.12	1.000,00000	
<b>U13011.0000</b>		<b>TOTALE da contabilizzare sul conto 700.100.12</b>	<b>SUMME auf dem Konto 700.100.12 zu verbuchen</b>	<b>700.100.12</b>	<b>9.580,00000</b>	
U13011.0000	23.4	Maggiori costi dovuti alla progressione professionale previsti dai contratti collettivi intercompartimentali (scatti-classi)	Mehrkosten aufgrund Gehaltsvorrückungen für das gesamte Personal gemäß BÜKV	700.300.10	1.400,00000	
U13011.0000	23.4	Costi aggiuntivi 2021 derivanti dall' applicazione di contratti del personale dipendente e della medicina di base	Mehrkosten 2021 infolge Anwendung der Verträge des lohnabhängigen Personals und der Basismedizin	700.300.10	1.400,00000	
<b>U13011.0000</b>		<b>TOTALE da contabilizzare sul conto 700.300.10</b>	<b>SUMME auf dem Konto 700.300.10 zu verbuchen</b>	<b>700.300.10</b>	<b>1.400,00000</b>	
U13011.0000	23.3	Interregionale attiva di ricovero	Überregionale aktiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato A.2 siehe Anlage A.2	12.541,57696	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionamente in attesa della delibera del CIPE 2021. Die überregionale Krankenmobilität wurde, gemäß gesetzesvertretendem Dekret 118/2011, Art. 29, Buchstabe h), in Erwartung des Beschlusses des CIPE 2021 vorausschauend berechnet.
U13011.0000	23.3	Interregionale attiva non di ricovero	Überregionale aktiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato A.2 siehe Anlage A.2	13.417,24886	
U13011.0000	23.3	Internazionale attiva di ricovero	Internationale aktiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato A.3 siehe Anlage A.3	8.866,00000	La mobilità internazionale è calcolata sulla base del "primo invio" 2018 considerato che la delibera CIPE contiene importi relativi ad anni pregressi già considerati dalla Provincia nei finanziamenti di competenza. Die internationale Krankenmobilität wurde auf der Grundlage der „ersten Übermittlung“ 2018 berechnet, da der Beschluss des CIPE Beträge aus Vorjahren umfasst, die vom Land bereits in den Finanzierungen der entsprechenden Jahre berücksichtigt wurden.
U13011.0000	23.3	Internazionale attiva non di ricovero	Internationale aktiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato A.3 siehe Anlage A.3	7.721,00000	
U13011.0000	23.3	Mobilità sanitaria attiva	Aktive Krankenmobilität	vedi allegato A.2 / A.3 siehe Anlage A.2 / A.3	42.545,82582	

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben				2021		
Capitolo Bil. Prov. Kapitel LHH	Uffici Ämter	Descrizione	Beschreibung	Conto PDC AS Konto KTP SB	Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.	Commenti Anmerkungen
U13011.0000	23.3	Interregionale passiva di ricovero	Überregionale passiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato A.2 siehe Anlage A.2	-21.205,54340	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionale in attesa della delibera del CIPE 2021. Die überregionale Krankenmobilität wurde, gemäß gesetzestretendem Dekret 118/2011, Art. 29, Buchstabe h), in Erwartung des Beschlusses des CIPE 2021 vorausschauend berechnet.
U13011.0000	23.3	Interregionale passiva non di ricovero	Überregionale passiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato A.2 siehe Anlage A.2	-8.150,67194	
U13011.0000	23.3	Internazionale passiva di ricovero	Internationale passiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato A.3 siehe Anlage A.3	-5.694,00000	
U13011.0000	23.3	Internazionale passiva non di ricovero	Internationale passiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato A.3 siehe Anlage A.3	-1.999,00000	
U13011.0000	23.3	Mobilità sanitaria <b>passiva</b>	<b>Passive</b> Krankenmobilität	vedi allegato A.2 / A.3 siehe Anlage A.2 / A.3	-37.049,21534	
<b>U13011.0000</b>	<b>23.3</b>	<b>Saldo mobilità sanitaria</b>	<b>Saldo Krankenmobilität</b>		<b>5.496,61049</b>	
U13011.0000	23.2	Rimborso da aziende farmaceutiche per pay back	Pay-Back-Rückvergütungen von pharmazeutischen Betrieben	740.300.10	3.000,00000	
U13011.0000	23.2	Altri rimborsi per assistenza farmaceutica da pubblico	Andere Rückvergütungen für pharmazeutische Betreuung von öffentlicher Hand	740.300.20	0,00000	
<b>U13011.0000</b>	<b>23.2</b>	<b>"Payback"</b>	<b>"Payback"</b>	<b>740.300.10 / 740.300.20</b>	<b>3.000,00000</b>	
U13011.0000	23.3	Assegnazione all'A.S. per prestazioni di ricovero a favore di stranieri temporaneamente presenti sul territorio (STP)	Zuweisung an den SB. für krankenhausaufenthaltsbezogene Leistungen zugunsten temporär anwesender Ausländer auf dem Territorium ("STP")	720.100.30	260,44738	
U13011.0000	23.3	Assegnazione all'A.S. per prestazioni non di ricovero a favore di stranieri temporaneamente presenti sul territorio (STP)	Zuweisung an den SB. für nicht krankenhausaufenthaltsbezogene Leistungen zugunsten temporär anwesender Ausländer auf dem Territorium ("STP")	720.200.30	95,04797	
<b>U13011.0000</b>	<b>23.3</b>	<b>Assegnazione all'A.S. per stranieri temporaneamente presenti sul territorio (STP) (DLGS 286/1998, DL 50/2017, LP 7/2001, art.28)</b>	<b>Zuweisung an den SB. für temporär anwesende Ausländer auf dem Territorium ("STP") (GVD 286/1998, GD 50/2017, LG 7/2001 Art.28)</b>	<b>720.100.30 / 720.200.30</b>	<b>355,49535</b>	La contabilizzazione avviene sulla base dei dati risultanti da NSIS in coerenza con le risorse a tal fine stanziare nel bilancio dello Stato (art. 32 del D.L. 50 del 24.04.2017). Die Verbuchung erfolgt aufgrund der Daten, die aus NSIS hervorgehen, in Übereinstimmung mit den zu diesem Zweck im Staatshaushalt vorgesehenen Geldmitteln (Art. 32 des Ges.Dekr. 50 vom 24.04.2017).
<b>U13011.0000</b>		<b>DISPONIBILITÀ AZIENDA SANITARIA CAP. U13011.0000</b>	<b>VERFÜGBARKEIT SANITÄTSBETRIEB KAP. U13011.0000</b>		<b>1.274.561,18524</b>	
<b>U13011.0060</b>	<b>23.1</b>	<b>Assegnazione all'A.S.: x progetti triennali</b>	<b>Zuweisung an den SB.: für 3-Jahres Projekte</b>	<b>700.200.10</b>	<b>0,00000</b>	Finanzierung über das Kapitel U13011.0000. Finanzierung durch das Kapitel U13011.0000.
<b>U13011.0090</b>	<b>23.1</b>	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	
<b>U13011.0120</b>	<b>23.4</b>	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	580,00000	
<b>U13011.1950</b>	<b>23.4</b>	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	600,00000	

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben					2021	
Capitolo Bil. Prov. Kapitel LHH	Uffici Ämter	Descrizione	Beschreibung	Conto PDC AS Konto KTP SB	Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.	Commenti Anmerkungen
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	0,00000	
U13051.0540	23.4	Assegnazione all'azienda sanitaria per la gestione dei servizi di asilo nido a favore del proprio personale (LP 5/1998,art.18, LP 7/2001,art.28)	Zuweisung an den Sanitätsbetrieb für die Kinderbetreuung für das eigene Personal (LG 5/1998,Art.18, LG 7/2001,Art.28)	700.520.10	0,00000	Dal 2020 è da finanziare dall'Azienda attraverso l'"indistinta". Ist ab 2020 vom SB über die ungebundenen Zuweisungen zu finanzieren.
		<b>Somma "vincolate" x iniziative specifiche</b>	<b>Gesamtsumme zweckgebundene Mittel für "spezifische Maßnahmen"</b>		<b>1.180,00000</b>	
U13021.0050	23.2	Contributi per la fornitura di materiale di medicazione e di presidi terapeutici (LP 16/2012, art.12)	Beiträge für die Lieferung Verbandsmaterial und Heilbehelfen (LG 16/2012)	700.400.20	16.465,00000	
U13021.0050	23.2	Contributi per la fornitura di prodotti galenici magistrali (LP 16/2012, art.12)	Beiträge für die Lieferung von Rezepturarzneien (LG 16/2012, Art.12)	700.400.20	660,00000	
U13021.0050	23.2	Contributi per l'assistenza odontoiatrica (LP 16/1988)	Beiträge für die zahnärztliche Betreuung (LG 16/1988)	700.400.30	1.620,00000	
U13021.0050	23.2	Contributi per la fornitura straordinaria di protesi non comprese nel nomenclatore tariffario (LP 30/1992,art.15)	Beiträge für die außerordentliche Versorgung mit Prothesen, die im Tarifverzeichnis nicht enthalten sind (LG 30/1992,Art.15)	700.400.10		
U13021.0050	23.1	Rimborso di spese per il parto a domicilio (LP 33/1988,art.21,c.3)	Spesenrückvergütung für Hausgeburten (LG 33/1988,Art.21,Abs.3)	700.400.90		
U13021.0050	23.1	Assistenza sanitaria alle popolazioni non appartenenti all'ambito comunitario (LP 10/1994,art.5)	Sanitäre Betreuung an Nicht-EU-Bürger (LG 10/1994,Art.5)	700.400.90	29.455,00000	
U13021.0050	23.1	Ass. all'A.S. per l'erogazione del premio mensile di operosità a pazienti psichiatrici (LP 22/1995,art.7)	Zuw. an den SB für Auszahlung der Monatsprämie an psychiatrische Patienten (LG 22/1995,Art.7)	700.400.90		
U13021.0050	23.3	Assegnazioni all'Azienda sanitaria per l'erogazione di prestazioni superiori ai LEA (LP 7/2001,art.28)	Zuweisung an den Sanitätsbetrieb für die Erbringung von Leistungen über den WBS (LG 7/2001 Art.28)	700.400.90		
U13021.0050		Assegnazioni all'Azienda sanitaria per l'erogazione di prestazioni superiori ai LEA (LP 7/2001,art.28)	Zuweisung an den Sanitätsbetrieb für die Erbringung von Leistungen über den WBS (LG 7/2001 Art.28)	700.400.90	48.200,00000	
		<b>Somma aggiuntiva</b>	<b>Gesamtsumme Sondermaßnahmen</b>		<b>48.200,00000</b>	
		<b>TOTALE ASSEGNAZIONI ALL'AZIENDA SANITARIA PER SPESE CORRENTI</b>	<b>GESAMTSUMME ZUWEISUNGEN AN DEN SANITÄTSBETRIEB FÜR LAUFENDE AUSGABEN</b>		<b>1.323.941,18524</b>	

allegato N.I. analisi dei costi e ricavi

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo	Delta preconsuntivo - preventivo			
		2019	2020	2020	2021	2020 - 2021	2020 - 2021			
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.382.351.170,73</b>	<b>1.385.555.542,57</b>	<b>1.460.425.309,77</b>	<b>1.473.759.561,19</b>	<b>+88.204.018,62</b>	<b>+6,37%</b>	<b>+13.334.251,42</b>	<b>+0,91%</b>	
<b>A.1</b>	<b>Contributi in c/esercizio</b>	<b>1.247.061.140,39</b>	<b>1.252.767.942,57</b>	<b>1.339.905.759,77</b>	<b>1.315.139.079,40</b>	<b>+62.371.136,83</b>	<b>+4,98%</b>	<b>-24.766.680,37</b>	<b>-1,85%</b>	Ripetto al preconsuntivo 2020, nel preventivo 2021 il totale dei contributi di parte corrente diminuisce di 24.766.680,37 euro. Al netto dei contributi per Covid 2020 pari a 58.000.000 euro, rispetto al preconsuntivo 2020 i contributi 2021 sono invece maggiori di 33.233.319,63 euro. Rispetto al preventivo 2020 ad al consuntivo 2019, il preventivo 2021 riporta contributi maggiori, rispettivamente di 62.371.136,83 e di 68.077.939,01 euro.
<b>A.1.a</b>	<b>Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale</b>	<b>1.223.659.907,20</b>	<b>1.203.982.641,27</b>	<b>1.293.017.458,47</b>	<b>1.266.289.079,40</b>	<b>+62.306.438,13</b>	<b>+5,18%</b>	<b>-26.728.379,07</b>	<b>-2,07%</b>	
700.100.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE INDISTINTA	1.192.725.517,75	1.194.302.141,27	1.203.767.531,18	1.254.729.079,40	+60.426.938,13	+5,06%	+50.961.548,22	+4,23%	Ripetto al preconsuntivo 2020, il preventivo 2021 riporta, inevitabilmente, contributi a destinazione vincolata (700.200.10) in misura decisamente inferiore. Ciò in quanto, i maggiori contributi del preconsuntivo 2020 sono quelli destinati alla copertura dei costi covid, principalmente quelli per dispositivi medici (25 milioni di euro circa e per l'acquisto di test 21.600.000 euro circa, mentre i rimanenti sono costi del personale).
700.100.12	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE INDISTINTA FINALIZZATA	13.562.000,00	5.503.000,00	6.687.000,00	9.580.000,00	+4.077.000,00	+74,09%	+2.893.000,00	+43,26%	Rispetto al bilancio consuntivo 2019 ed al preventivo 2020 i contributi a destinazione vincolata diminuiscono nel preventivo 2021, perchè nel 2021 al conto 700.200.10 vengono contabilizzati solo le assegnazioni per l'effettuazione di corsi di formazione personale malattie infettive, compensi ai tutor e costi medici in formazione specialistica. I progetti triennali infatti, (1 milione di euro), contabilizzati nel consuntivo 2019, nel preventivo e preconsuntivo 2020 al conto 700.200.10, nel preventivo 2021 confluiscono al conto 700.100.12 CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE INDISTINTA FINALIZZATA.
700.100.14	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE INDISTINTA PER FUNZIONI - PRONTO SOCCORSO	-	-	-	-	-	-	-	-	Rispetto al preventivo 2020 nel preventivo 2021 non risultano 11.275.000 euro per nuove assunzioni, vengono previsti solo 200.000 euro anzichè 610.000 per i vaccini, ma ci sono complessivamente 7.200.000 euro in più per nuovi servizi, adeguamenti tariffari ed esenzioni ticket (2.200.000) e per il progetto pilota elicottero aggiuntivo (5.000.000). Rispetto al preventivo 2020 nel preventivo 2021 non vengono più contabilizzati nell'indistinta finalizzata 600.000 € relativi all'asilo.
700.100.16	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE INDISTINTA PER FUNZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	Per quanto riguarda i contributi in c/es. per rinnovi contrattuali (conto 700.300.10), rispetto al consuntivo 2019 ed al preconsuntivo 2020, nel preventivo 2021 si registra una forte diminuzione degli stessi residuando solo 1.400.000 € per il finanziamento del contratto di intercomparto - scatti stipendiali (conto 700.300.10);
700.200.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE VINCOLATA DA FSP	1.491.229,80	1.777.500,00	63.341.811,44	580.000,00	-1.197.500,00	-67,37%	-62.761.811,44	-99,08%	
700.300.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB PER RINNOVI CONTRATTUALI DA FSP	15.881.159,65	2.400.000,00	19.221.115,85	1.400.000,00	-1.000.000,00	-41,67%	-17.821.115,85	-92,72%	
<b>A.1.b</b>	<b>Contributi in c/esercizio - extra fondo</b>	<b>23.282.364,79</b>	<b>48.288.000,00</b>	<b>46.391.000,00</b>	<b>48.200.000,00</b>	<b>-88.000,00</b>	<b>-0,18%</b>	<b>+1.809.000,00</b>	<b>+3,90%</b>	
<b>A.1.c</b>	<b>Contributi in c/esercizio - per ricerca</b>	<b>118.868,40</b>	<b>497.301,30</b>	<b>497.301,30</b>	<b>650.000,00</b>	<b>+152.698,70</b>	<b>+30,71%</b>	<b>+152.698,70</b>	<b>+30,71%</b>	
700.500.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB PER RICERCA	-	450.000,00	450.000,00	600.000,00	+150.000,00	+33,33%	+150.000,00	+33,33%	Nel consuntivo 2019 non sono stati contabilizzati contributi per ricerca da Pab mentre, rispetto al preventivo 2020, nel preventivo 2021 si registrano maggiori assegnazioni nella misura di 150.000 €.
<b>A.2</b>	<b>Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>A.3</b>	<b>Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>38.527,84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34.991.160,62</b>	<b>+34.991.160,62</b>	<b>-</b>	<b>+34.991.160,62</b>	<b>-</b>	
<b>A.4</b>	<b>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>61.670.279,97</b>	<b>63.818.000,00</b>	<b>59.816.550,00</b>	<b>61.322.321,17</b>	<b>-2.495.678,83</b>	<b>-3,91%</b>	<b>+1.505.771,17</b>	<b>+2,52%</b>	
<b>A.4.a</b>	<b>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche</b>	<b>43.225.090,92</b>	<b>45.979.000,00</b>	<b>46.061.000,00</b>	<b>43.846.273,20</b>	<b>-2.132.726,80</b>	<b>-4,64%</b>	<b>-2.214.726,80</b>	<b>-4,81%</b>	
720.100.21	PRESTAZIONI DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	16.597.217,73	15.473.000,00	15.473.000,00	12.541.576,96	-2.931.423,04	-18,95%	-2.931.423,04	-18,95%	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2021
720.100.41	PRESTAZIONI DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE ESTERE (MOBILITÀ COMPENSATA)	8.147.000,00	8.891.000,00	8.891.000,00	8.866.000,00	-25.000,00	-0,28%	-25.000,00	-0,28%	La mobilità internazionale è calcolata sulla base del "primo invio" 2018 considerato che la delibera CIPE contiene importi relativi ad anni pregressi già considerati dalla Provincia nei finanziamenti di competenza.
720.200.22	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER ASSISTENZA FARMACEUTICA (MOBILITÀ COMPENSATA)	434.981,26	544.000,00	544.000,00	421.043,94	-122.956,06	-22,60%	-122.956,06	-22,60%	
720.200.23	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE (MOBILITÀ COMPENSATA)	87.853,82	117.000,00	117.000,00	166.937,84	+49.937,84	+42,68%	+49.937,84	+42,68%	
720.200.24	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE (MOBILITÀ COMPENSATA)	2.663.561,33	4.199.000,00	4.199.000,00	3.244.478,55	-954.521,45	-22,73%	-954.521,45	-22,73%	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2021
720.200.25	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER CURE TERMALI (MOBILITÀ COMPENSATA)	7.076,86	8.000,00	8.000,00	6.720,26	-1.279,74	-16,00%	-1.279,74	-16,00%	
720.200.26	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER SOMMINISTRAZIONE DIRETTA FARMACI (MOBILITÀ COMPENSATA)	3.132.471,30	2.542.000,00	2.542.000,00	2.266.934,95	-275.065,05	-10,82%	-275.065,05	-10,82%	
720.200.27	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER TRASPORTI CON AMBULANZA ED ELISOCORSO (MOBILITÀ COMPENSATA)	5.439.117,91	5.908.000,00	5.908.000,00	5.349.592,29	-558.407,71	-9,45%	-558.407,71	-9,45%	
720.200.41	PRESTAZIONI NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE ESTERE (MOBILITÀ COMPENSATA)	4.301.000,00	6.816.000,00	6.816.000,00	7.721.000,00	+905.000,00	+13,28%	+905.000,00	+13,28%	La mobilità internazionale è calcolata sulla base del "primo invio" 2018 considerato che la delibera CIPE contiene importi relativi ad anni pregressi già considerati dalla Provincia nei finanziamenti di competenza.
<b>A.4.b</b>	<b>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia</b>	<b>3.694.981,93</b>	<b>3.455.000,00</b>	<b>2.295.000,00</b>	<b>3.520.000,00</b>	<b>+65.000,00</b>	<b>+1,88%</b>	<b>+1.225.000,00</b>	<b>+53,38%</b>	Gli importi indicati nel preventivo 2021 risultano in linea con quelli del consuntivo 2019 e preventivo 2020, mentre il calo che si rileva per il preconsuntivo 2020 è dovuto alla diminuzione delle prestazioni durante l'emergenza covid.
<b>A.4.c</b>	<b>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro</b>	<b>14.750.207,12</b>	<b>14.384.000,00</b>	<b>11.460.550,00</b>	<b>13.956.047,97</b>	<b>-427.952,03</b>	<b>-2,98%</b>	<b>+2.495.497,97</b>	<b>+21,77%</b>	
720.200.30	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	280.043,85	131.000,00	143.000,00	95.047,97	-35.952,03	-27,44%	-47.952,03	-33,53%	Nel preconsuntivo 2020 si riducono di poco le prestazioni erogate ad enti pubblici, rispetto al consuntivo 2019. In vista del superamento dell'emergenza, nel preventivo 2021, sia rispetto al preconsuntivo 2020 che al consuntivo 2019, si rilevano in via prudenziale minori ricavi pari a 95.000 € circa. (Rientrano in tale conto anche le prestazioni san. non di ricovero a STP).
720.200.50	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA A STRUTTURE PRIVATE	116.639,85	-	55.000,00	80.000,00	+80.000,00	-	+25.000,00	+45,45%	Causa l'emergenza covid nel 2020, si registra nel preconsuntivo 2020 la riduzione delle prestazioni erogate a strutture private, rispetto al consuntivo 2019. In vista del superamento dell'emergenza, nel preventivo 2021 (80.000 €), pur aumentando i ricavi rispetto al preconsuntivo 2020 (55.000 €), si rilevano comunque in via prudenziale minori ricavi per 36.639 € circa rispetto a quelli del consuntivo 2019.

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2019	2020	2020	2021	2020 - 2021		2020 - 2021		
720.500.10	PRESTAZIONI DI RICOVERO PER ACUZIE A PRIVATI	3.392.974,22	3.160.000,00	2.100.000,00	2.800.000,00	-360.000,00	-11,39%	+700.000,00	+33,33%	E' da ricondurre sempre all'emergenza covid la riduzione nel preconsuntivo 2020 dei ricavi, rispetto al consuntivo 2019. In vista del superamento dell'emergenza, nel preventivo 2021 (2.800.000 €), pur aumentando i ricavi rispetto al preconsuntivo 2020 (2.100.000 €), si rilevano comunque in via prudenziale minori ricavi per 700.000 € circa rispetto a quelli del consuntivo 2019.
720.500.30	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA A PRIVATI	3.579.191,04	3.600.000,00	2.500.000,00	3.600.000,00	-	+0,00%	+1.100.000,00	+44,00%	Gli importi indicati nel preventivo 2021 risultano in linea con quelli del consuntivo 2019 e del preventivo 2020, mentre il calo che si rileva per il preconsuntivo 2020 è dovuto alla diminuzione delle prestazioni durante l'emergenza covid, per l'impossibilità dei pazienti di accedere alle prestazioni erogate dall'Az. san., per la maggior parte sospese.
720.600.10	RICAVI PER PRESTAZIONI VETERINARIE AREA A EROGATE A SOGGETTI PRIVATI	160.894,33	195.000,00	135.000,00	180.000,00	-15.000,00	-7,69%	+45.000,00	+33,33%	Anche l'attività veterinaria area A ha subito durante la pandemia da Covid un rallentamento: per il preconsuntivo 2020 infatti, il dato è di 25.000 € circa inferiore rispetto a quello del consuntivo 2019. Nel preventivo 2021 è prevista una ripresa ed un'intensificazione dell'attività, sia rispetto al preconsuntivo 2020 (+45.000 €) che al consuntivo 2019 (+20.000 € circa), mentre il dato (180.000 €) varia di poco (-15.000 €) rispetto a quello del bilancio preventivo 2020 (195.000 €).
720.600.20	RICAVI PER PRESTAZIONI VETERINARIE AREA B EROGATE A SOGGETTI PRIVATI	382.341,47	465.000,00	412.000,00	470.000,00	+5.000,00	+1,08%	+58.000,00	+14,08%	Nel preconsuntivo 2020 i diritti di macellazione sono maggiori rispetto a quelli del consuntivo 2019 (+29.600 € circa), seppur, causa covid, inferiori rispetto a quelli del preventivo 2020 (-53.000 €). Tra preventivo 2021 e quello per il 2020 la variazione è minima, mentre rispetto al preconsuntivo 2020, il preventivo 2021 riporta maggiori ricavi per 58.000 €.
720.750.20	RICAVI PER PRESTAZIONI MEDICINA DEL LAVORO E MEDICINA LEGALE - PRIVATI	364.420,93	465.000,00	240.000,00	365.000,00	-100.000,00	-21,51%	+125.000,00	+52,08%	Nel settore della medicina legale e del lavoro, per il rallentamento dell'attività dei medici in questo settore, nel preconsuntivo 2020 si rilevano minori ricavi rispetto al consuntivo 2019 per 125.000 € circa. Nel preventivo 2021, ipotizzando un rientro alla normalità si prevedono ricavi che non si discostano da quelli del consuntivo 2019, pari a 365.000 €.
750.200.10	DIRITTI PER RILASCIO DI CERTIFICATI, DI CARTELLE CLINICHE E DI FOTOCOPIE	282.216,09	275.000,00	210.000,00	275.000,00	-	+0,00%	+65.000,00	+30,95%	Rispetto al consuntivo 2019, si registra nel preconsuntivo 2020 una diminuzione dei ricavi per 72.000 € circa, visti i minor rilasci di cartelle cliniche a seguito della mancata fruizione da parte dei pazienti di prestazioni sanitarie e per l'impossibilità degli stessi di accedere alle strutture sanitarie. Il preventivo 2021 riporta ricavi sostanzialmente in linea con quelli del consuntivo 2019 (- 7.000 € circa).
750.400.10	SPERIMENTAZIONE FARMACI	83.858,82	65.000,00	30.000,00	65.000,00	-	+0,00%	+35.000,00	+116,67%	Nel preconsuntivo 2020, causa covid, risultano minori ricavi ( 30.000 €) rispetto al consuntivo 2019 (84.000 euro circa), perché è rallentata anche l'attività di sperimentazione clinica da parte delle ditte farmaceutiche, che si ipotizza che nel 2021 riprenderà gradualmente (65.000 €).
750.900.10	ALTRI RICAVI OPERATIVI	171.148,35	170.000,00	93.000,00	170.000,00	-	+0,00%	+77.000,00	+82,80%	Gli importi indicati nel preventivo 2021 risultano in linea con quelli del consuntivo 2019 e del preventivo 2020, mentre il calo che si rileva per il preconsuntivo 2020, è dovuto alla diminuzione dei vaccini durante l'emergenza covid, per l'impossibilità dei pazienti di accedervi.
<b>A.5</b>	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>21.756.124,34</b>	<b>18.485.000,00</b>	<b>18.088.000,00</b>	<b>18.500.000,00</b>	<b>+15.000,00</b>	<b>+0,08%</b>	<b>+412.000,00</b>	<b>+2,28%</b>	
740.100.10	CONCORSI DA PARTE DEL PERSONALE NELLE SPESE PER VITTO, VESTIARIO ED ALLOGGIO	2.551.405,37	2.580.000,00	2.246.000,00	2.500.000,00	-80.000,00	-3,10%	+254.000,00	+11,31%	Il dato del preventivo 2021 ricalca sostanzialmente, sia quello del consuntivo 2019, che quello del preventivo 2020. Rispetto al preconsuntivo 2020 la previsione 2021 è di +254.000 €, in previsione che i dipendenti in smart working nel 2020 accedano nuovamente al servizio di mensa.
740.200.35	RECUPERO SPESE DI BOLLO, DI REGISTRAZIONE, LEGALI, TELEFONICHE E POSTALI	485.526,42	300.000,00	245.000,00	300.000,00	-	+0,00%	+55.000,00	+22,45%	Nel preconsuntivo 2020 (245.000 €) i minori ricavi rilevati rispetto a quelli del consuntivo 2019, derivano dalle minori spese di postalizzazione, per la diminuzione degli invii di referti Pap test e fatture differite, nonché sanzioni per mancate distette. Nel preventivo 2021 (stesso valore del preventivo 2020), per la ripresa della predetta attività, sono indicati maggiori ricavi rispetto al preconsuntivo 2020 per 55.000 €.
740.200.55	RIMBORSO VITTO ED ALLOGGIO DA PERSONALE NON DIPENDENTE E DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI	579.088,53	655.000,00	375.000,00	500.000,00	-155.000,00	-23,66%	+125.000,00	+33,33%	Il dato del preventivo 2021 è inferiore di circa 79.000 € rispetto a quello del consuntivo 2019, ed è minore 155.000 € rispetto a quello del preventivo 2020. Rispetto al preconsuntivo 2020 la previsione 2021 è di +125.000 €, in previsione che nel 2021 riprenda l'accesso alla mensa di personale esterno autorizzato.
740.200.60	RIMBORSO VITTO ED ALLOGGIO DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	797.140,28	700.000,00	542.000,00	600.000,00	-100.000,00	-14,29%	+58.000,00	+10,70%	Il dato del preventivo 2021 è inferiore di circa 197.000 € rispetto a quello del consuntivo 2019, ed è minore 100.000 € rispetto a quello del preventivo 2020. Rispetto al preconsuntivo 2020 la previsione 2021 è di +58.000 €, in previsione che nel 2021 riprenda l'accesso alla mensa degli studenti della Claudiana.
740.200.70	RIMBORSO INAIL INFORTUNI PERSONALE DIPENDENTE	227.936,25	250.000,00	805.000,00	350.000,00	+100.000,00	+40,00%	-455.000,00	-56,52%	Rispetto al consuntivo 2019, si registra nel preconsuntivo 2020 un notevole incremento pari a 578.000 € circa, a causa dei numerosi casi di ammalati di Covid tra il personale dipendente, che hanno contratto il virus al lavoro. Il preventivo 2021 riporta ricavi per 350.000 €, di 100.000 € maggiori rispetto a quelli del preventivo 2020, in previsione che il covid possa contagiare ancora qualche dipendente.
<b>A.6</b>	<b>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>20.958.527,61</b>	<b>20.300.000,00</b>	<b>13.917.000,00</b>	<b>13.950.000,00</b>	<b>-6.350.000,00</b>	<b>-31,28%</b>	<b>+33.000,00</b>	<b>+0,24%</b>	I ricavi per ticket indicati nel preventivo 2021 ricalcano sostanzialmente quelli del preconsuntivo 2020. Ciò in via prudenziale, vista la notevole riduzione degli stessi rispetto al dato del preventivo 2020 (-6.350.000 €), in considerazione anche della soppressione del ticket sul PS, della proroga delle esenzioni ticket e dei riflessi della pandemia anche sul 2021.
<b>A.7</b>	<b>Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>25.442.562,38</b>	<b>25.401.000,00</b>	<b>25.444.000,00</b>	<b>25.444.000,00</b>	<b>+43.000,00</b>	<b>+0,17%</b>			
<b>A.8</b>	<b>Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>4.718,84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				
<b>A.9</b>	<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>5.419.289,36</b>	<b>4.783.600,00</b>	<b>3.254.000,00</b>	<b>4.413.000,00</b>	<b>-370.600,00</b>	<b>-7,75%</b>	<b>+1.159.000,00</b>	<b>+35,62%</b>	Nell'ambito degli altri ricavi e proventi, le maggiori differenze che si registrano tra dati del preventivo 2021 e quelli del preconsuntivo 2020, riguardano i conti 720.800.10 che accoglie principalmente le sanzioni amministrative per visite non disdette 760.900.10, che riguarda soprattutto i ricavi per i parcheggi ospedalieri. Nel preconsuntivo 2020 i ricavi dei predetti conti sono di gran lunga inferiori, in quanto le sanzioni nel 2020 sono state sospese per un lungo periodo (-245.000 €) e sono diminuiti gli accessi ai parcheggi ospedalieri da parte dei pazienti soprattutto (- 700.000 €). Rispetto al preventivo 2020 invece, nel preventivo 2021 si rilevano per e sanzioni maggiori ricavi pari a 60.000 € e maggiori ricavi da parcheggio per 30.000 €.

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2019	2020	2020	2021	2020 - 2021		2020 - 2021		
760.500.10	RICAVI DA UTENTI ASILI NIDO	273.521,84	250.000,00	128.000,00	280.000,00	+30.000,00	+12,00%	+152.000,00	+118,75%	Nel preconsuntivo 2020 per la chiusura dell'asilo, sono diminuiti i ricavi, sia rispetto al consuntivo 2019 (-145.000) che a quelli del preventivo 2020 (-122.000). Nel preventivo 2021 il dato riflette sostanzialmente quello del consuntivo 2019 (+7.000 € circa)

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2019	2020	2020	2021	2020 - 2021		2020 - 2021		
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.328.673.535,87</b>	<b>1.349.938.042,57</b>	<b>1.424.023.812,00</b>	<b>1.435.247.061,19</b>	<b>+85.309.018,62</b>	<b>+6,32%</b>	<b>+11.223.249,19</b>	<b>+0,79%</b>	
<b>B.1</b>	<b>Acquisti di beni</b>	<b>200.708.400,04</b>	<b>209.161.042,57</b>	<b>223.660.000,00</b>	<b>233.680.561,43</b>	<b>+24.519.518,86</b>	<b>+11,72%</b>	<b>+10.020.561,43</b>	<b>+4,48%</b>	
<b>B.1.a</b>	<b>Acquisti di beni sanitari</b>	<b>182.975.723,65</b>	<b>190.041.042,57</b>	<b>205.155.000,00</b>	<b>214.957.561,43</b>	<b>+24.916.518,86</b>	<b>+13,11%</b>	<b>+9.802.561,43</b>	<b>+4,78%</b>	
300.100.12	MEDICINALI CON AIC, AD ECCEZIONE DI VACCINI ED EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE	87.520.142,78	91.733.042,57	90.000.000,00	95.255.141,85	+3.522.099,28	+3,84%	+5.255.141,85	+5,84%	L'emergenza COVID ha portato a una lieve riduzione delle terapie oncologiche somministrate, motivo per il quale i costi stimati saranno inferiori alla stima; inoltre si registra una certa riduzione delle nuove diagnosi oncologiche in seguito al blocco temporaneo degli screening. In una ottica ottimista nel 2021 l'attività oncologica dovrebbe tornare ai livelli precedenti alla pandemia e con questo il relativo aumento dei costi. In linea di massima anche nel 2021 persisterà la spinta innovativa nell'ambito oncologico. A questo si aggiunge l'introduzione delle terapie con anticorpi monoclonali per l'emicrania con un costo annuo per paziente di ca. 3000€ e ca. 1 Mio di € per il primo anno. Una piccola parte dell'aumento dei costi potrebbe venir attenuata dalla scadenza di brevetto dell'anticorpo bevacizumab, molto usato in ambito oncologico. Ci saranno degli aumenti legati a terapie di nuova introduzione per i disturbi di coagulazione e altre malattie rare. L'andamento dei consumi per farmaci dipenderà ovviamente moltissimo dagli sviluppi epidemiologici della Pandemia COVID, dall'attuale punto di vista (Agosto 2020) le terapie per il trattamento del COVID anche in caso di una seconda ondata importante non incideranno economicamente in maniera particolare, ma si potrebbe registrare una riduzione dei costi (non auspicabile) in seguito alla interruzione di terapie in ambito di un lockdown in collegamento con una ulteriore ondata pandemica di una certa dimensione
300.100.22	PRODOTTI FARMACEUTICI DISTRIBUZIONE PER CONTO LEGGE N.405/2001 ART.8 LETT.A)	10.592.177,20	10.942.000,00	11.650.000,00	12.466.000,00	+1.524.000,00	+13,93%	+816.000,00	+7,00%	l'aumento delle spesa è legato alla strategia dell'AIFA, che sempre più spesso classifica i nuovi farmaci come PHT
300.100.25	MEDICINALI SENZA AIC	1.090.070,07	1.350.000,00	1.265.000,00	1.354.000,00	+4.000,00	+0,30%	+89.000,00	+7,04%	di difficile prevedibilità, in quanto l'imposto riguarda le importazioni di farmaci dall'estero, che a loro volta dipendono dalla situazione delle carenze a livello nazionale
300.100.32	OSSIGENO E ALTRI GAS MEDICALI CON AIC	1.741.021,98	1.859.000,00	1.550.000,00	1.659.000,00	-200.000,00	-10,76%	+109.000,00	+7,03%	Stima del fabbisogno 2021 sulla base dei costi 2019
300.100.33	OSSIGENO E ALTRI GAS MEDICALI SENZA AIC	170.547,14	147.000,00	162.000,00	173.000,00	+26.000,00	+17,69%	+11.000,00	+6,79%	Stima del fabbisogno 2021 sulla base dei costi 2019
300.110.10	SANGUE ED EMOCOMPONENTI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	-	44.000,00	44.000,00	560.419,58	+516.419,58	+1173,68%	+516.419,58	+1173,68%	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionale in attesa della delibera del CIPE 2021
300.150.10	PRODOTTI DIETETICI	763.810,32	866.000,00	783.000,00	806.000,00	-60.000,00	-6,93%	+23.000,00	+2,94%	Da agosto 2020 si registra un sensibile aumento dei prezzi in seguito alla attivazione della nuova gara espletata dalla azienda sanitaria della provincia di Trento e perciò bisogna calcolare un aumento del fabbisogno. A questo si aggiunge un lieve e continuo aumento dei pazienti geriatrici / palliativi che necessitano di questo tipo di prodotti
300.200.12	MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	7.211.172,49	7.633.000,00	6.000.000,00	8.650.000,00	+1.017.000,00	+13,32%	+2.650.000,00	+44,17%	La pandemia ha avuto effetti importanti in merito alla attività vaccinale e si sta delineando una forte riduzione dei consumi per vaccini per l'anno 2020. Attualmente sarebbe poco serio produrre una stima per gli anni 2021, 2022 e 2023 sia per quanto riguarda il consumo dei vaccini usati routinariamente, sia per quanto riguarda l'introduzione attesissimo del vaccino anti COVID e per tanto non vengono cambiati i numeri inseriti
300.320.10	PRODOTTI CHIMICI	128.057,75	105.000,00	115.000,00	120.000,00	+15.000,00	+14,29%	+5.000,00	+4,35%	l'aumento rispetto alla stima è dovuto all'acquisto di alcool etilico per la produzione galenica di disinfettanti durante la pandemia, in cui non erano reperibili i prodotti di produzione industriale
300.450.10	DISPOSITIVI MEDICI	50.561.150,92	51.774.000,00	47.370.000,00	53.595.000,00	+1.821.000,00	+3,52%	+6.225.000,00	+13,14%	I costi per i dispositivi medici si sono ridotti in maniera preoccupante in seguito alla blocco dell'attività di chirurgia elettiva durante il picco pandemico, nonostante i costi per dispositivi medici che allo stesso tempo sono dispositivi di protezione naturalmente si sono moltiplicati. I consumi di materiali protesici (CND P) le suturatrici (CND H02) e le suture (CND H01) sono crollati, mentre si sono moltiplicati quelli di Guanti, Maschere e camici di protezione (CND T01, T02, T03). I costi per materiali di incontinenza (CND T04) invece sono aumentati come previsto, perché finalmente si è potuto partire con la fornitura diretta delle case di riposo. L'aumento dei costi per questa tipologia di prodotto di fatto costituisce un grosso risparmio perché venivano acquistati tramite canali esterni a costi molto più alti. I costi per materiali di protezione tuttavia non si trovano solamente nel conto dei dispositivi medici, perché in caso di materiale registrato come dispositivo di protezione individuale ma non come dispositivo medico questi vengono registrati sotto il conto 30090010 denominato "Altri beni sanitari". L'attribuzione ad uno (30045010) oppure all'altro conto (30090010) dipende dal prodotto offerto e questo in tempi di pandemia, in cui questi prodotti provengono dalle fonti più diverse, questo è imprevedibile. Per altro bisogna calcolare che in futuro il costo di guanti per uso sanitario aumenterà ancora di molto, perché aumenteranno sia i quantitativi usati che i prezzi di mercato anche in futuro. Lo sviluppo dei costi per dispositivi medici dipendono moltissimo dall'andamento della pandemia. Se fosse possibile tornare a livelli di attività operatoria confrontabili a tempi pre-pandemici i costi ovviamente aumenteranno nuovamente e questa visione ottimistica è la base di questa stima
300.450.30	DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD)	16.277.452,36	16.432.000,00	23.000.000,00	22.000.000,00	+5.568.000,00	+33,89%	-1.000.000,00	-4,35%	Per l'anno 2020 si profila un aumento importante dei costi per dispositivi diagnostici in vitro dovuto alla pandemia in corso. Attualmente (agosto 2020) le strategie diagnostiche cambiano settimanalmente e dipendono moltissimo dall'evoluzione della pandemia. Per tanto è pressoché impossibile fare una stima realistica dei costi per i prossimi tempi. Si replicano i costi stimati per 2020
300.450.35	PRESIDI SANITARI PER DIABETICI - ART. 3, LEGGE Nr. 115/1987 - DISTRIBUZIONE PER CONTO DELL'AZIENDA	1.312,11	100.000,00	11.000,00	100.000,00	-	+0,00%	+89.000,00	+809,09%	il 01 agosto 2020 è stata attivata la distribuzione per conto per i dispositivi innovativi destinati a pazienti affetti da diabete; l'attuale accordo con Federfarma e Assofarm ha la durata di 4 anni.
300.600.10	MATERIALI E PRODOTTI PER USO VETERINARIO	28.350,92	38.000,00	35.000,00	40.000,00	+2.000,00	+5,26%	+5.000,00	+14,29%	Acquisto materiale per eseguire le profilassi di Stato e per eventuale materiale in caso di epidemie o focolai di malattia infettive o zoonotiche.

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2019	2020	2020	2021	2020 - 2021		2020 - 2021		
300.900.10	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	4.032.520,51	4.319.000,00	20.500.000,00	15.150.000,00	+10.831.000,00	+250,78%	-5.350.000,00	-26,10%	L'aumento nell'anno 2020 é dovuto al fatto che vengono imputati su questo conto i costi per dispositivi di protezione non registrati anche come dispositivi medici, ma per esempio come DPI . L'andamento di questo conto dipenderá moltissimo dalla pandemia stessa, perciò dal fabbisogno di dispositivi di protezione e dalla situazione del mercato: se non sono reperibili dispositivi di protezione registrati come DM si acquisteranno prodotti registrati come DPI
<b>B.1.b</b>	<b>Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>17.732.676,39</b>	<b>19.120.000,00</b>	<b>18.505.000,00</b>	<b>18.723.000,00</b>	<b>-397.000,00</b>	<b>-2,08%</b>	<b>+218.000,00</b>	<b>+1,18%</b>	
310.100.10	PRODOTTI ALIMENTARI	4.812.952,52	4.864.000,00	4.450.000,00	4.922.000,00	+58.000,00	+1,19%	+472.000,00	+10,61%	Dopo il superamento della pandemia Covid si attendono di nuovo costi piú alti per alimentari (vedasi costi anno 2019)
310.200.10	TESSILI E VESTIARIO	421.752,24	442.000,00	1.370.000,00	762.000,00	+320.000,00	+72,40%	-608.000,00	-44,38%	2020 - acquisti in emergenza Covid - scaldacollo per popolazione
310.200.20	MATERIALI PER LA PULIZIA E DI CONVIVENZA	2.569.080,86	2.581.000,00	2.800.000,00	2.834.000,00	+253.000,00	+9,80%	+34.000,00	+1,21%	Adeguamento inflazionistico.
310.300.10	METANO - GAS DI CITTA'	3.402.980,67	4.207.000,00	3.410.000,00	3.512.000,00	-695.000,00	-16,52%	+102.000,00	+2,99%	variazioni climatiche estate - inverno
310.300.90	GASOLIO ED ALTRI COMBUSTIBILI	1.175.727,18	1.307.000,00	1.180.000,00	1.215.000,00	-92.000,00	-7,04%	+35.000,00	+2,97%	Solo Comprensori ME, BX e BK. Adeguamento inflazionistico aumento volume cisterne
310.400.10	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	463.515,89	463.000,00	420.000,00	433.000,00	-30.000,00	-6,48%	+13.000,00	+3,10%	Solo Comprensori ME, BX e BK. Adeguamento inflazionistico
310.500.10	CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALI DI CONSUMO PER L'INFORMATICA	1.408.773,39	1.600.000,00	1.625.000,00	1.645.000,00	+45.000,00	+2,81%	+20.000,00	+1,23%	ME: Programmato nuovo contratto di fornitura per stampati Adeguamento inflazionistico.
310.900.10	ACQUISTI ALTRI BENI NON SANITARI	402.518,23	378.000,00	321.000,00	325.000,00	-53.000,00	-14,02%	+4.000,00	+1,25%	Inflazione generale (e COVID)
320.100.10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI IMMOBILI	2.279.162,12	2.413.000,00	2.140.000,00	2.247.000,00	-166.000,00	-6,88%	+107.000,00	+5,00%	Inflazione generale e acquisto materiali aggiuntivi per manutenzione immobili nuovi
320.200.10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE SANITARIE	489.318,94	504.000,00	480.000,00	504.000,00	-	+0,00%	+24.000,00	+5,00%	PER ING. CLINICA Preconsuntivo 2020: risulta inferiore a quanto preventivato per riduzione interventi interni (minor numero tecnici interni, come per il 2019, per concorsi non andati a buon fine) Per gli 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 é su grandi numeri
320.300.10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE ECONOMICHE ED ALTRI BENI	292.685,89	355.000,00	300.000,00	315.000,00	-40.000,00	-11,27%	+15.000,00	+5,00%	Inflazione generale (anche per COVID)
<b>B.2</b>	<b>Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>342.381.332,49</b>	<b>357.006.000,00</b>	<b>357.091.308,00</b>	<b>366.884.995,76</b>	<b>+9.878.995,76</b>	<b>+2,77%</b>	<b>+9.793.687,76</b>	<b>+2,74%</b>	
<b>B.2.a</b>	<b>Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base</b>	<b>63.404.352,51</b>	<b>65.820.000,00</b>	<b>69.346.350,00</b>	<b>69.015.454,06</b>	<b>+3.195.454,06</b>	<b>+4,85%</b>	<b>-330.895,94</b>	<b>-0,48%</b>	
360.100.10	COMPENSI - ASSISTENZA MEDICO GENERICA	38.748.452,33	40.710.000,00	41.680.000,00	40.712.000,00	+2.000,00	+0,00%	-968.000,00	-2,32%	Riduzione dei costi rispetto al 2020 in quanto nel 2020 ai medici di base vengono pagati i progetti obiettivi in misura doppia
360.100.20	ONERI SOCIALI - ASSISTENZA MEDICO GENERICA	3.935.670,79	4.248.000,00	4.272.000,00	4.173.000,00	-75.000,00	-1,77%	-99.000,00	-2,32%	
360.200.10	COMPENSI - ASSISTENZA PEDIATRICA	11.178.411,24	11.330.000,00	11.395.350,00	12.114.200,00	+784.200,00	+6,92%	+718.850,00	+6,31%	Applicazione A.C.N. e nuovo A.I.P.
360.200.20	ONERI SOCIALI - ASSISTENZA PEDIATRICA	1.128.287,07	1.082.000,00	1.168.000,00	1.242.000,00	+160.000,00	+14,79%	+74.000,00	+6,34%	
360.900.10	ALTRE PRESTAZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE	378.377,06	460.000,00	2.227.000,00	2.127.000,00	+1.667.000,00	+362,39%	-100.000,00	-4,49%	Maggiori costi 2020 e 2021 rispetto al 2019 per Covid-Test effettuati dalle farmacie, dalla Croce Bianca e dalla Croce Rossa
360.900.20	ACQUISTI SERVIZI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	144.353,38	165.000,00	165.000,00	183.254,06	+18.254,06	+11,06%	+18.254,06	+11,06%	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, é calcolata previsionamente in attesa della delibera del CIPE 2021
<b>B.2.b</b>	<b>Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica</b>	<b>45.481.749,61</b>	<b>45.548.000,00</b>	<b>44.868.000,00</b>	<b>44.813.449,47</b>	<b>-734.550,53</b>	<b>-1,61%</b>	<b>-54.550,53</b>	<b>-0,12%</b>	
370.100.10	CONVENZIONI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA - FARMACIE PRIVATE	42.973.039,98	43.000.000,00	42.500.000,00	42.500.000,00	-500.000,00	-1,16%			Leggero calo della spesa in SSN dovuto a relativo aumento dei farmaci in DPC, graduale aumento della spesa per la Cannabis terapeutica.
370.100.20	CONVENZIONI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA - FARMACIE COMUNALI	1.968.920,62	2.050.000,00	1.870.000,00	1.870.000,00	-180.000,00	-8,78%			Leggero calo della spesa in SSN dovuto a relativo aumento dei farmaci in DPC, graduale aumento della spesa per la Cannabis terapeutica.
370.200.11	ACQUISTI DI SERVIZI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	516.714,69	475.000,00	475.000,00	420.449,47	-54.550,53	-11,48%	-54.550,53	-11,48%	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, é calcolata previsionamente in attesa della delibera del CIPE 2021
<b>B.2.c</b>	<b>Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	<b>15.150.859,78</b>	<b>17.553.000,00</b>	<b>14.854.000,00</b>	<b>19.524.047,67</b>	<b>+1.971.047,67</b>	<b>+11,23%</b>	<b>+4.670.047,67</b>	<b>+31,44%</b>	
390.100.10	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA CASE DI CURA PRIVATE CONVENZIONATE	3.240.460,55	3.700.000,00	3.100.000,00	7.200.000,00	+3.500.000,00	+94,59%	+4.100.000,00	+132,26%	dal 1- Luglio 2020 nuovi accordi con Bonvicini, Brixana e S. Maria von validità fino al 31.12.2022, dal 15. ottobre con Brixana e Cityclinic per Ortopedia . Per 2020 sono stati calcolati per Cityclinic e Brixana un totale di 400.000 Euro
390.100.20	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI CONVENZIONATI	6.420.457,20	7.080.000,00	5.630.000,00	6.526.000,00	-554.000,00	-7,82%	+896.000,00	+15,91%	nuovo accordo con Medserv dal 1. settembre (615.300) +con validità fino al 31.12.2022. Per il 2020 sono stati calcolati per Medserv 300.000 Euro
390.150.11	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	3.467.244,47	3.927.000,00	3.927.000,00	3.268.819,30	-658.180,70	-16,76%	-658.180,70	-16,76%	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, é calcolata previsionamente in attesa della delibera del CIPE 2021
390.170.01	PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO NON SEGUITE DA RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	478.259,60	-	478.000,00	620.567,84	+620.567,84		+142.567,84	+29,83%	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, é calcolata previsionamente in attesa della delibera del CIPE 2021
410.200.21	PRESTAZIONI SANITARIE IBMDR DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	502.732,14	354.000,00	354.000,00	543.660,53	+189.660,53	+53,58%	+189.660,53	+53,58%	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, é calcolata previsionamente in attesa della delibera del CIPE 2021
510.100.50	PRESTAZIONI AGGIUNTIVE EROGATE DA PERSONALE SANITARIO DIRIGENZA MEDICA PER ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALI - AREA SPECIALISTICA	34.132,16	1.368.000,00	100.000,00	100.000,00	-1.268.000,00	-92,69%			Per motivi della pandemia Covid l'estensione dell'attività libero-professionale del personale dipendente per l'abbattimento dei tempi d'attesa nel 2020 e presuntivamente nel 2021 non potrà avvenire
<b>B.2.d</b>	<b>Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	<b>134.138,70</b>	<b>112.000,00</b>	<b>158.000,00</b>	<b>158.000,00</b>	<b>+46.000,00</b>	<b>+41,07%</b>			
<b>B.2.e</b>	<b>Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	<b>27.919.144,34</b>	<b>28.559.000,00</b>	<b>24.998.000,00</b>	<b>26.373.000,00</b>	<b>-2.186.000,00</b>	<b>-7,65%</b>	<b>+1.375.000,00</b>	<b>+5,50%</b>	
400.700.15	RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE ED ESERCIZI COMMERCIALI PER PRESIDII SANITARI	6.180.022,61	6.352.000,00	5.400.000,00	6.200.000,00	-152.000,00	-2,39%	+800.000,00	+14,81%	Dopo il superamento della pandemia Covid si attendono di nuovo costi piú alti (vedasi costi anno 2019)
400.700.21	RIMBORSI A FARMACIE PUBBLICHE PER PRESIDII SANITARI EROGATI ALLE CASE DI RIPOSO	-	160.000,00	-	160.000,00	-	+0,00%	+160.000,00		fornitura diretta del materiale per incontinenza alle residenze per anziani
400.700.22	RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE PER PRESIDII SANITARI EROGATI ALLE CASE DI RIPOSO	-	326.000,00	-	326.000,00	-	+0,00%	+326.000,00		fornitura diretta del materiale per incontinenza alle residenze per anziani
400.700.25	RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE ED ESERCIZI COMMERCIALI PER PRESIDII SANITARI EX LP 16/2012	17.273.324,49	16.935.000,00	15.660.000,00	15.660.000,00	-1.275.000,00	-7,53%			Minori costi a causa della pandemia Covid
400.700.30	RIMBORSI A FARMACIE PUBBLICHE PER GALENICI	31.097,61	39.000,00	30.000,00	30.000,00	-9.000,00	-23,08%			Minori costi a causa della pandemia Covid
400.700.35	RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE ED ESERCIZI COMMERCIALI PER GALENICI	719.855,12	755.000,00	630.000,00	630.000,00	-125.000,00	-16,56%			Minori costi a causa della pandemia Covid
400.700.45	RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE ED ESERCIZI COMMERCIALI PER PRODOTTI DIETETICI	2.271.966,16	2.400.000,00	2.050.000,00	2.050.000,00	-350.000,00	-14,58%			Minori costi a causa della pandemia Covid
400.970.05	ACQUISTO PRESTAZIONI PER LA DISTRIBUZIONE PER CONTO DELL'AZIENDA DEI PRESIDII SANITARI PER DIABETICI - ART. 3, LEGGE Nr. 115/1987 - DA PUBBLICO (ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA PAB)	1.703,50	10.000,00	1.000,00	10.000,00	-	+0,00%	+9.000,00	+900,00%	l'accordo per la distribuzione per conto per le strisce e lancette scade il 31 dicembre 2020 ed ad oggi sembra non essere rinnovato; il consumabile per i sistemi innovativi per diabetici vegono contabilizzati tramite un canone / die.

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2019	2020	2020	2021	2020 - 2021		2020 - 2021		
400.970.15	ACQUISTO PRESTAZIONI PER LA DISTRIBUZIONE PER CONTO DELL'AZIENDA DEI PRESIDI SANITARI PER DIABETICI - ART. 3, LEGGE Nr. 115/1987 - DA PRIVATO	46.211,24	100.000,00	60.000,00	100.000,00	-	+0,00%	+40.000,00	+66,67%	l'accordo per la distribuzione per conto per le strisce e lancette scade il 31 dicembre 2020 ed ad oggi sembra non essere rinnovato; il consumabile per i sistemi innovativi per diabetici vengono contabilizzati tramite un canone / die.
<b>B.2.f</b>	<b>Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica</b>	<b>6.876.834,44</b>	<b>7.786.000,00</b>	<b>7.100.000,00</b>	<b>7.475.000,00</b>	<b>-311.000,00</b>	<b>-3,99%</b>	<b>+375.000,00</b>	<b>+5,28%</b>	
400.100.10	ASSISTENZA PROTESICA ART. 26, C. 3 L. 833/78 E DM 27 AGOSTO 1999, N. 332.	6.319.319,98	6.904.000,00	6.500.000,00	6.825.000,00	-79.000,00	-1,14%	+325.000,00	+5,00%	Tenendo conto dello sviluppo demografico; nuove tecnologie.
400.950.10	FORNITURA STRAORDINARIA PROTESI - LP 30/92	557.514,46	882.000,00	600.000,00	650.000,00	-232.000,00	-26,30%	+50.000,00	+8,33%	Tenendo conto dello sviluppo demografico; nuove tecnologie.
<b>B.2.g</b>	<b>Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	<b>45.917.659,61</b>	<b>49.974.000,00</b>	<b>47.258.000,00</b>	<b>53.400.543,40</b>	<b>+3.426.543,40</b>	<b>+6,86%</b>	<b>+6.142.543,40</b>	<b>+13,00%</b>	
410.100.21	PRESTAZIONI DI RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	20.969.487,86	20.478.000,00	20.478.000,00	21.205.543,40	+727.543,40	+3,55%	+727.543,40	+3,55%	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2021
410.100.49	ASSISTENZA OSPEDALIERA IN REGIME DI RICOVERO DA CASE DI CURA PRIVATE CONVENZIONATE - PER ACUZIE	-	-	100.000,00	3.200.000,00	+3.200.000,00		+3.100.000,00	+3100,00%	Nuovi accordi contrattuali con Citylicnic e Brixana
410.100.50	ASSISTENZA OSPEDALIERA IN REGIME DI RICOVERO DA CASE DI CURA PRIVATE CONVENZIONATE - PER POST-ACUZIE	24.043.620,37	28.571.000,00	25.820.000,00	28.000.000,00	-571.000,00	-2,00%	+2.180.000,00	+8,44%	dal 2021 calcolati posti letto per cure intermedie (25 per il 2021, 50 per 2022 e 75 per 2023) con tariffa 213,50
410.100.55	PRESTAZIONI DI RICOVERO DA PRIVATI PER CITTADINI NON RESIDENTI NELLA PAB (MOBILITÀ ATTIVA IN COMPENSAZIONE)	499.637,38	510.000,00	510.000,00	600.000,00	+90.000,00	+17,65%	+90.000,00	+17,65%	Per COVID pochi pazienti di fuor provincia nel 2020. Nuovi accordi contrattuali con Citylicnic e Brixana
<b>B.2.h</b>	<b>Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	<b>9.793.700,74</b>	<b>10.171.000,00</b>	<b>9.533.000,00</b>	<b>10.129.000,00</b>	<b>-42.000,00</b>	<b>-0,41%</b>	<b>+596.000,00</b>	<b>+6,25%</b>	
400.400.50	PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AI DISABILI PSICHICI DA PRIVATO DELLA PAB	3.181.747,98	3.800.000,00	3.020.000,00	3.606.000,00	-194.000,00	-5,11%	+586.000,00	+19,40%	dal 1. aprile 2021 a Bolzano è prevista l'apertura di n. 2 nuove strutture per disturbi alimentari costo stimato totale 900.000 per il 2021 calcolati 600.000.
<b>B.2.i</b>	<b>Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	<b>3.069.592,23</b>	<b>2.817.000,00</b>	<b>3.123.000,00</b>	<b>3.089.765,07</b>	<b>+272.765,07</b>	<b>+9,68%</b>	<b>-33.234,93</b>	<b>-1,06%</b>	
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)	84.620,58	85.000,00	95.000,00	95.000,00	+10.000,00	+11,76%			Varietà e quantità farmaci in DPC in costante aumento.
400.960.15	SPESE PER LA DISTRIBUZIONE DIRETTA DEI FARMACI - LEGGE N.405/2001 ART.8 LETT.A) - DA PRIVATO DELLA PAB	1.475.801,75	1.454.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	+296.000,00	+20,36%			Varietà e quantità farmaci in DPC in costante aumento.
<b>B.2.j</b>	<b>Acquisti prestazioni termali in convenzione</b>	<b>694.330,77</b>	<b>532.000,00</b>	<b>537.000,00</b>	<b>499.525,54</b>	<b>-32.474,46</b>	<b>-6,10%</b>	<b>-37.474,46</b>	<b>-6,98%</b>	
400.900.21	ASSISTENZA TERMALE DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	650.799,79	494.000,00	494.000,00	456.525,54	-37.474,46	-7,59%	-37.474,46	-7,59%	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2021
<b>B.2.k</b>	<b>Acquisti prestazioni di trasporto sanitario</b>	<b>32.613.257,29</b>	<b>33.093.000,00</b>	<b>35.608.000,00</b>	<b>36.140.436,05</b>	<b>+3.047.436,05</b>	<b>+9,21%</b>	<b>+532.436,05</b>	<b>+1,50%</b>	
340.350.12	SERVIZI DI TRASPORTO SANITARI DA PRIVATO - ELISOCCORSO	10.577.550,57	10.639.000,00	13.000.000,00	13.195.000,00	+2.556.000,00	+24,02%	+195.000,00	+1,50%	Impiego di elicotteri aggiuntivi (Val Venosta)
340.350.26	SERVIZI DI TRASPORTO SANITARI DA PUBBLICO EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	437.404,97	733.000,00	733.000,00	742.436,05	+9.436,05	+1,29%	+9.436,05	+1,29%	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2021
<b>B.2.l</b>	<b>Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>52.357.642,33</b>	<b>53.623.000,00</b>	<b>54.929.958,00</b>	<b>56.943.774,50</b>	<b>+3.320.774,50</b>	<b>+6,19%</b>	<b>+2.013.816,50</b>	<b>+3,67%</b>	
340.900.30	CONSULTORI FAMILIARI	4.150.342,83	4.099.000,00	4.150.000,00	4.150.000,00	+51.000,00	+1,24%			
400.300.60	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AI TOSSICODIPENDENTI IN ISTITUTI PRIVATI DELLA PAB	1.506.143,20	1.300.000,00	1.300.000,00	1.710.000,00	+410.000,00	+31,54%	+410.000,00	+31,54%	Aggiornamento tariffe dal 1. settembre DPGP 656 del 25.08.2020
400.500.20	ASSISTENZA TERRITORIALE RESIDENZIALE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI - COSTI DEL PERSONALE DA ISTITUTI PUBBLICI DELLA PAB	24.772.347,83	26.000.000,00	27.155.000,00	28.145.000,00	+2.145.000,00	+8,25%	+990.000,00	+3,65%	Più posti letto e più personale infermieristico e riabilitativo nelle residenze per anziani - Apertura nuove residenze per anziani
400.500.25	ASSISTENZA TERRITORIALE RESIDENZIALE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI - COSTI DEL PERSONALE - DA PRIVATO DELLA PAB	7.396.072,43	7.760.000,00	8.105.000,00	8.350.000,00	+590.000,00	+7,60%	+245.000,00	+3,02%	Più posti letto e più personale infermieristico e riabilitativo nelle residenze per anziani - Apertura nuove residenze per anziani
400.500.40	RIMBORSI PER ASSISTENZA MEDICA NELLE RESIDENZE PER ANZIANI - DA PUBBLICO DELLA PAB	1.812.365,70	2.130.000,00	1.810.000,00	1.901.000,00	-229.000,00	-10,75%	+91.000,00	+5,03%	ulteriore residenze per anziani sono gestiti dalla nuova forma di assistenza medica
400.500.45	RIMBORSI PER ASSISTENZA MEDICA NELLE RESIDENZE PER ANZIANI - DA PRIVATO DELLA PAB	749.219,54	750.000,00	750.000,00	788.000,00	+38.000,00	+5,07%	+38.000,00	+5,07%	ulteriore residenze per anziani sono gestiti dalla nuova forma di assistenza medica
400.500.50	ALTRA ASSISTENZA TERRITORIALE RESIDENZIALE PER NON AUTOSUFFICIENTI - PRESTAZIONI SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA DA PRIVATO DELLA PAB	6.500.345,85	6.500.000,00	6.500.000,00	6.505.000,00	+5.000,00	+0,08%	+5.000,00	+0,08%	dal 1. ottobre nuovo appalto - determinazione del Cs Bolzano n. 22 del 09.01.2019
<b>B.2.m</b>	<b>Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intraoemia)</b>	<b>2.101.858,12</b>	<b>2.532.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.600.000,00</b>	<b>-932.000,00</b>	<b>-36,81%</b>	<b>+400.000,00</b>	<b>+33,33%</b>	
510.100.10	COMPARTICIPAZIONI AL PERSONALE PER ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALI - AREA SPECIALISTICA	1.898.867,28	2.270.000,00	1.140.000,00	1.500.000,00	-770.000,00	-33,92%	+360.000,00	+31,58%	Dopo il superamento della pandemia Covid si attendono di nuovo costi più alti (vedasi costi anno 2019)
<b>B.2.n</b>	<b>Rimborsi Assegni e contributi sanitari</b>	<b>5.989.916,31</b>	<b>5.903.000,00</b>	<b>3.834.000,00</b>	<b>4.747.000,00</b>	<b>-1.156.000,00</b>	<b>-19,58%</b>	<b>+913.000,00</b>	<b>+23,81%</b>	
420.100.10	RIMBORSI PER RICOVERI IN ITALIA	591.411,99	581.000,00	350.000,00	550.000,00	-31.000,00	-5,34%	+200.000,00	+57,14%	Dopo il superamento della pandemia Covid si attendono di nuovo costi più alti (vedasi costi anno 2019)
420.110.10	RIMBORSI PER RICOVERI ALL'ESTERO	203.077,10	207.000,00	140.000,00	160.000,00	-47.000,00	-22,71%	+20.000,00	+14,29%	La direttiva sull'assistenza transfrontaliera viene applicata meno rigida
420.140.10	RIMBORSI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE IN ITALIA	1.427.878,82	1.385.000,00	750.000,00	1.000.000,00	-385.000,00	-27,80%	+250.000,00	+33,33%	Dopo il superamento della pandemia Covid si attendono di nuovo costi più alti (vedasi costi anno 2019)
420.150.10	RIMBORSI PER ASSISTENZA ODONTOIATRICA LP 16/88	2.826.333,35	2.700.000,00	1.558.000,00	2.000.000,00	-700.000,00	-25,93%	+442.000,00	+28,37%	Dopo il superamento della pandemia Covid si attendono di nuovo costi più alti (vedasi costi anno 2019)
<b>B.2.o</b>	<b>Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	<b>2.554.198,78</b>	<b>2.451.000,00</b>	<b>3.171.000,00</b>	<b>3.393.000,00</b>	<b>+942.000,00</b>	<b>+38,43%</b>	<b>+222.000,00</b>	<b>+7,00%</b>	
340.900.40	SERVIZIO PER LA MESSA A DISPOSIZIONE DI PERSONALE SANITARIO	2.087.073,35	2.004.000,00	2.400.000,00	2.500.000,00	+496.000,00	+24,75%	+100.000,00	+4,17%	Fabbisogno aggiuntivo di personale per pandemia Covid
510.300.10	ONERI PER IL PERSONALE TIROCINANTE E BORSISTA (COMPRESI ONERI RIFLESSI)	441.798,77	410.000,00	228.000,00	350.000,00	-60.000,00	-14,63%	+122.000,00	+53,51%	Dopo il superamento della pandemia Covid si attendono di nuovo costi più alti (vedasi costi anno 2019)
<b>B.2.p</b>	<b>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>28.322.096,93</b>	<b>30.532.000,00</b>	<b>36.573.000,00</b>	<b>29.583.000,00</b>	<b>-949.000,00</b>	<b>-3,11%</b>	<b>-6.990.000,00</b>	<b>-19,11%</b>	
370.200.12	ACQUISTI DI SERVIZI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA DA AZIENDE SANITARIE ESTERE (MOBILITÀ COMPENSATA)	378.000,00	674.000,00	674.000,00	473.000,00	-201.000,00	-29,82%	-201.000,00	-29,82%	La mobilità internazionale è calcolata sulla base del "primo invio" 2018 considerato che la delibera CIPE contiene importi relativi ad anni pregressi già considerati dalla Provincia nei finanziamenti di competenza.
390.150.50	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE SANITARIE ESTERE (MOBILITÀ COMPENSATA)	1.203.000,00	1.973.000,00	1.973.000,00	1.526.000,00	-447.000,00	-22,66%	-447.000,00	-22,66%	La mobilità internazionale è calcolata sulla base del "primo invio" 2018 considerato che la delibera CIPE contiene importi relativi ad anni pregressi già considerati dalla Provincia nei finanziamenti di competenza.
410.100.41	PRESTAZIONI DI RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE ESTERE (MOBILITÀ COMPENSATA)	3.778.000,00	7.398.000,00	7.398.000,00	5.694.000,00	-1.704.000,00	-23,03%	-1.704.000,00	-23,03%	La mobilità internazionale è calcolata sulla base del "primo invio" 2018 considerato che la delibera CIPE contiene importi relativi ad anni pregressi già considerati dalla Provincia nei finanziamenti di competenza.
410.200.22	FORNITURA DI PERSONALE DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (FATTURATE DIRETTAMENTE)	810.469,00	707.000,00	390.000,00	925.000,00	+218.000,00	+30,83%	+535.000,00	+137,18%	Anno 2020 - causa Covid non tutti gli accessi stabiliti vengono effettuati Le convenzioni sono in costante aumento e dipendono dal fabbisogno dei Reparti ospedalieri
410.200.40	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE ESTERE (FATTURATE DIRETTAMENTE)	2.614.600,72	2.602.000,00	7.400.000,00	3.000.000,00	+398.000,00	+15,30%	-4.400.000,00	-59,46%	Costi aumentati nell'anno 2020 per Covid-Test in laboratori esteri
<b>B.3</b>	<b>Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>64.224.791,08</b>	<b>69.865.500,00</b>	<b>67.546.504,00</b>	<b>72.075.504,00</b>	<b>+2.210.004,00</b>	<b>+3,16%</b>	<b>+4.529.000,00</b>	<b>+6,71%</b>	
<b>B.3.a</b>	<b>Servizi non sanitari</b>	<b>60.969.304,63</b>	<b>66.205.500,00</b>	<b>65.504.504,00</b>	<b>68.796.504,00</b>	<b>+2.591.004,00</b>	<b>+3,91%</b>	<b>+3.292.000,00</b>	<b>+5,03%</b>	

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2019	2020	2020	2021	2020 - 2021		2020 - 2021		
340.100.10	LAVANDERIA	7.805.758,40	8.168.000,00	7.800.000,00	8.870.000,00	+702.000,00	+8,59%	+1.070.000,00	+13,72%	Aumento dei costi con il progressivo passaggio al nuovo sistema lavano, previsto a partire dal 2020/21. Con la relativa implementazione non verrà più sostenute a relativa compensazione spese per l'acquisto di biancheria ed abbigliamento di lavoro. Bz : da marzo 2020 ordini per tutto l'azienda a Wabes
340.150.10	PULIZIA	13.443.632,10	14.097.000,00	13.950.000,00	14.117.000,00	+20.000,00	+0,14%	+167.000,00	+1,20%	2020 Estensione contratto - nuovi spazi.:2021 nuova gara; 2020-21 nuova clinica BZ: apertura nuovi reparti. Solo Comprensori BZ, ME e BX.
340.200.10	MENSA DIPENDENTI E BUONI PASTO	481.193,93	480.000,00	370.000,00	475.000,00	-5.000,00	-1,04%	+105.000,00	+28,38%	Adeguamento inflazionistico. BZ: dal 2021 presumibile ritorno alla normalità (periodo covid 2020 buoni pasto ridotti)
340.250.10	RISCALDAMENTO	2.304.401,23	2.865.000,00	2.320.000,00	2.390.000,00	-475.000,00	-16,58%	+70.000,00	+3,02%	variazioni climatiche estate - inverno e messa in servizio nuova clinica Bolzano
340.300.10	SERVIZI DI ELABORAZIONE DATI	407.217,55	775.000,00	410.000,00	841.000,00	+66.000,00	+8,52%	+431.000,00	+105,12%	BZ: servizio contabilizzazione ricette non più gestito con tale conto ma in altra forma ed altro contratto su altro conto ME: Adeguamento inflazionistico.
340.360.10	SERVIZI DI TRASPORTO NON SANITARI	251.582,50	239.000,00	1.035.000,00	337.000,00	+98.000,00	+41,00%	-698.000,00	-67,44%	Adeguamento inflazionistico. 2020 BZ: trasporti straordinario per emergenza covid Attivazione nuova clinica Bolzano
340.400.10	SMALTIMENTO RIFIUTI E TRASPORTI DI RIFIUTI	2.320.932,39	2.237.000,00	2.450.000,00	2.524.000,00	+287.000,00	+12,83%	+74.000,00	+3,02%	BK: Aumento dello smaltimento rifiuti a causa dell'emergenza COVID aumento tariffe comunali e di smaltimento
340.450.10	VIGILANZA	231.176,04	235.000,00	950.000,00	950.000,00	+715.000,00	+304,26%			2020: ME : È stato attivato il servizio di vigilanza esterno presso il Pronto Soccorso dell'ospedale di Merano. In seguito a COVID 19 è stato ampliato il servizio che si riduce nuovamente dopo il periodo di emergenza BZ:È stato attivato il servizio di vigilanza esterno presso la nuova clinica dell'ospedale di Bolzano 2021: nuove estensioni (h/24)
340.900.10	ALTRI SERVIZI RESI DA ASSOCIAZIONI E DA ALTRI PRIVATI	8.555.912,61	9.033.000,00	9.033.000,00	9.078.000,00	+45.000,00	+0,50%	+45.000,00	+0,50%	BZ: Adeguamento inflazionistico + nuova gara CUP, incremento di servizi informatici, servizi di supporto all'organizzazione (es: lean management 2019-21) BX: Nuova gara trasferimento archivi 07-2021 Aggiornamento del Documento di valutazione dei rischi (delibera 634/2017)
340.900.20	INIZIATIVE DI SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA (GESTIONE ASILI NIDO)	1.372.361,93	1.472.000,00	1.472.000,00	1.490.000,00	+18.000,00	+1,22%	+18.000,00	+1,22%	Solo Comprensori ME, BX e BK. Adeguamento inflazionistico
350.100.10	ENERGIA ELETTRICA	8.325.130,42	9.895.000,00	9.078.000,00	9.971.000,00	+76.000,00	+0,77%	+893.000,00	+9,84%	Aumento prezzi energia e variazioni climatiche estate - inverno e messa in servizio nuova clinica >Bolzano
350.200.10	ACQUA POTABILE E DI RIFIUTO	1.024.199,67	987.000,00	1.024.000,00	1.178.000,00	+191.000,00	+19,35%	+154.000,00	+15,04%	Aumento prezzi / consumi
350.300.10	SPESE TELEFONICHE	903.765,42	971.000,00	1.365.000,00	1.406.000,00	+435.000,00	+44,80%	+41.000,00	+3,00%	Aumento tariffe e consumo maggiore, prestazioni aggiuntive
460.200.10	PUBBLICITA' ED INSERZIONI	285.750,61	690.000,00	1.536.000,00	2.000.000,00	+1.310.000,00	+189,86%	+464.000,00	+30,21%	Tutti gli anni aumenta il numero di ordini da parte delle diverse Ripartizioni e dei servizi e la comunicazione per la salute diventa sempre più importante.
460.200.20	MANIFESTAZIONI ED EVENTI	25.091,29	36.000,00	1.000,00	36.000,00	-	+0,00%	+35.000,00	+3500,00%	Maggiori attività dopo il superamento della pandemia covid-19
460.400.10	SPESE POSTALI	996.767,78	1.070.000,00	1.010.000,00	1.070.000,00	-	+0,00%	+60.000,00	+5,94%	Aumento delle notifiche di sanzioni amministrative dopo il superamento della pandemia covid-19
460.550.10	PREMI DI ASSICURAZIONE - ASSICURAZIONE RCT ATTIVITÀ OSPEDALIERA	7.479.590,58	7.445.000,00	7.402.004,00	7.402.004,00	-42.996,00	-0,58%			Il premio si riferisce all'importo aggiudicato non soggetto a regolazione. La compagnia non ha richiesto la revisione fino al 30,06,2021.
460.650.10	SPESE DI INCASSO E BANCARIE	30.394,11	450.000,00	21.000,00	300.000,00	-150.000,00	-33,33%	+279.000,00	+1328,57%	Aumento delle spese di incasso dovute al contratto con Alto Adige Riscossioni per il recupero dei crediti
<b>B.3.b</b>	<b>Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>268.565,55</b>	<b>321.000,00</b>	<b>529.000,00</b>	<b>534.000,00</b>	<b>+213.000,00</b>	<b>+66,36%</b>	<b>+5.000,00</b>	<b>+0,95%</b>	
<b>B.3.c</b>	<b>Formazione</b>	<b>2.986.920,90</b>	<b>3.339.000,00</b>	<b>1.513.000,00</b>	<b>2.745.000,00</b>	<b>-594.000,00</b>	<b>-17,79%</b>	<b>+1.232.000,00</b>	<b>+81,43%</b>	
510.400.10	COSTI PER SERVIZI DI FORMAZIONE, SPECIALIZZAZIONE ED AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	2.257.582,23	2.616.000,00	1.275.000,00	2.000.000,00	-616.000,00	-23,55%	+725.000,00	+56,86%	Dopo il superamento della pandemia covid-19, ritorno alla normale attività di formazione e di docenza con relativi maggiori costi (vedasi 2019)
510.500.10	INDENNITA' PER ATTIVITÀ DI LIBERA DOCENZA DEL PERSONALE DIPENDENTE	340.710,65	318.000,00	141.000,00	340.000,00	+22.000,00	+6,92%	+199.000,00	+141,13%	
510.550.10	COMPENSI A DOCENTI ESTERNI	388.628,02	405.000,00	97.000,00	405.000,00	-	+0,00%	+308.000,00	+317,53%	
<b>B.4</b>	<b>Manutenzione e riparazione</b>	<b>22.850.066,93</b>	<b>24.576.000,00</b>	<b>23.976.000,00</b>	<b>25.304.000,00</b>	<b>+728.000,00</b>	<b>+2,96%</b>	<b>+1.328.000,00</b>	<b>+5,54%</b>	
330.100.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI IMMOBILI	7.289.716,12	7.875.000,00	7.675.000,00	8.059.000,00	+184.000,00	+2,34%	+384.000,00	+5,00%	Inflazione generale e acquisto materiali aggiuntivi per manutenzione immobili nuovi
330.100.20	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI IMPIANTI E MACCHINARI	53.948,12	125.000,00	125.000,00	131.000,00	+6.000,00	+4,80%	+6.000,00	+4,80%	Inflazione generale e acquisto materiali aggiuntivi per manutenzione immobili

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2019	2020	2020	2021	2020 - 2021		2020 - 2021		
330.200.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE SANITARIE	8.508.466,45	9.233.000,00	8.833.000,00	9.405.000,00	+172.000,00	+1,86%	+572.000,00	+6,48%	PER ING. CLINICA Preconsuntivo 2020: risulta un importo inferiore al preventivo 2020, imputabile prevalentemente per ulteriore slittamento installazioni di nuovi e aggiuntivi sistemi (nel 2020 in garanzia totale o in fase installazione --> aumenti dal 2021), come anche per un minor numero di riparazioni onerose non prevedibili o programmabili (es: tubi rx) e per slittamento di alcune manutenzioni programmate al 2021 e anni successivi (es per slittamento attività per COVID). 2021 e anni successivi: aumenti del ca. 2% per sistemi fuori garanzia e aumenti dovuti all'uscita di garanzia totale o parziale anche di diverse apparecchiature rilevanti (es Angio Meran, 2° SPECT-TC Bolzano ecc ecc), con importi definiti in fase di gara. Invariati invece i costi definiti nei contratti pluriennali per i relativi periodi di validità. Si è tenuto conto solo parzialmente dell'aumento (work in progress) di apparecchiature per terapia intensiva e sub intensiva ecc. Non è stato possibile prevedere tutte le potenziali riduzioni o aumenti per sostituzioni di sistemi con gare ancora da espletare (programmazioni acquisti 20/21/22) o recentemente espletate, pertanto gli importi 2022 e 2023, potrebbero subire modifiche, ad oggi non stimabili, da rivalutare nel 2021. Inoltre per la spesa 2021/22/23 non si è tenuto conto di eventuali spese aggiuntive nell'ambito della Nuova Clinica di Bolzano (ampliamento di alcune tecnologie e/o alcuni settori che rimarranno probabilmente transitoriamente operativi su più siti; non si è a conoscenza di date precise e di dati completi con i periodi di garanzia delle nuove apparecchiature ancora da installare). Si ricorda che il rinnovamento di una tecnologia porta con se un aumento tendenziale delle spese di manutenzione (es: da diagnostica tradizionale vs. diagnostica digitale DR). Si ricorda che risulta difficile prevedere l'accadimento di un guasto (manutenzioni correttive) per il quale non risulta applicabile a priori il concetto di manutenzione programmata/preventiva, la stima è su grandi numeri.
330.300.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI SOFTWARE	4.097.526,68	4.509.000,00	4.509.000,00	4.734.000,00	+225.000,00	+4,99%	+225.000,00	+4,99%	Aumento dei costi per manutenzione di software per motivi de rilascio di nuovi moduli di software
330.300.90	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE ECONOMALE ED ALTRI BENI	2.525.688,45	2.408.000,00	2.408.000,00	2.528.000,00	+120.000,00	+4,98%	+120.000,00	+4,98%	Adeguamento inflazionistico BZ: nuove manutenzioni per nuova clinica BZ BK: In questo conto sono stati inseriti anche i dati della ripartizione tecnica, che, per questo conto, non comunica quindi nessun importo.
<b>B.5</b>	<b>Godimento di beni di terzi</b>	<b>10.932.214,37</b>	<b>10.024.000,00</b>	<b>10.975.000,00</b>	<b>10.321.000,00</b>	<b>+297.000,00</b>	<b>+2,96%</b>	<b>-654.000,00</b>	<b>-5,96%</b>	
430.400.10	CANONI DI NOLEGGIO AUTOMEZZI	483,12	12.000,00	13.000,00	15.000,00	+3.000,00	+25,00%	+2.000,00	+15,38%	Richieste aumentate
430.900.10	ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	3.427.443,35	2.960.000,00	2.806.000,00	2.133.000,00	-827.000,00	-27,94%	-673.000,00	-23,98%	Costi ridotti rispetto al 2020 per motivi della riduzione delle rate leasing versate alla Bonvicini per l'acceleratore
<b>B.6</b>	<b>Costi del personale</b>	<b>629.742.764,94</b>	<b>638.988.000,00</b>	<b>672.660.000,00</b>	<b>685.945.000,00</b>	<b>+46.957.000,00</b>	<b>+7,35%</b>	<b>+13.285.000,00</b>	<b>+1,97%</b>	
<b>B.6.a</b>	<b>Personale dirigente medico</b>	<b>219.964.865,71</b>	<b>223.621.000,00</b>	<b>236.913.000,00</b>	<b>242.224.000,00</b>	<b>+18.603.000,00</b>	<b>+8,32%</b>	<b>+5.311.000,00</b>	<b>+2,24%</b>	
470.100.10	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	110.572.190,51	112.163.000,00	113.804.000,00	117.766.000,00	+5.603.000,00	+5,00%	+3.962.000,00	+3,48%	Effetti nuove assunzioni 2020, nuove assunzioni 2021 e scatti
470.100.11	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	24.050.618,79	24.148.000,00	27.166.000,00	28.665.000,00	+4.517.000,00	+18,71%	+1.499.000,00	+5,52%	Effetti nuove assunzioni 2020, nuove assunzioni 2021 e scatti
510.800.10	COMPENSI PER IL PERSONALE SANITARIO PREPOSTO ASSISTENZA ZOOIATRICA	1.269.580,75	1.500.000,00	1.350.000,00	1.600.000,00	+100.000,00	+6,67%	+250.000,00	+18,52%	Istituzione del Veterinario Aziendale previsto da L.P. n. 5/15e campagna di profilassi prevista da Del. G.P. n. 1076/15
<b>B.6.b</b>	<b>Personale dirigente ruolo sanitario non medico</b>	<b>30.159.426,73</b>	<b>31.580.000,00</b>	<b>31.819.000,00</b>	<b>33.003.000,00</b>	<b>+1.423.000,00</b>	<b>+4,51%</b>	<b>+1.184.000,00</b>	<b>+3,72%</b>	
470.100.30	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	18.890.994,05	18.998.000,00	19.460.000,00	20.477.000,00	+1.479.000,00	+7,79%	+1.017.000,00	+5,23%	Effetti nuove assunzioni 2020, nuove assunzioni 2021 e scatti
470.100.31	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	2.007.891,96	2.407.000,00	1.774.000,00	1.982.000,00	-425.000,00	-17,66%	+208.000,00	+11,72%	Effetti nuove assunzioni 2020, nuove assunzioni 2021 e scatti
<b>B.6.c</b>	<b>Personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>242.571.682,74</b>	<b>243.780.000,00</b>	<b>260.123.000,00</b>	<b>262.681.000,00</b>	<b>+18.901.000,00</b>	<b>+7,75%</b>	<b>+2.558.000,00</b>	<b>+0,98%</b>	
470.100.50	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	137.027.523,59	138.229.000,00	144.270.000,00	147.269.000,00	+9.040.000,00	+6,54%	+2.999.000,00	+2,08%	Effetti nuove assunzioni 2020, nuove assunzioni 2021 e scatti
470.100.51	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	21.666.454,30	22.386.000,00	23.991.000,00	24.343.000,00	+1.957.000,00	+8,74%	+352.000,00	+1,47%	Effetti nuove assunzioni 2020, nuove assunzioni 2021 e scatti
<b>B.6.d</b>	<b>Personale dirigente altri ruoli</b>	<b>8.958.120,58</b>	<b>9.309.000,00</b>	<b>9.169.000,00</b>	<b>10.138.000,00</b>	<b>+829.000,00</b>	<b>+8,91%</b>	<b>+969.000,00</b>	<b>+10,57%</b>	
480.100.10	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	1.022.176,95	1.025.000,00	939.000,00	1.274.000,00	+249.000,00	+24,29%	+335.000,00	+35,68%	Effetti nuove assunzioni 2020, nuove assunzioni 2021 e scatti
490.100.10	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	448.534,41	504.000,00	357.000,00	965.000,00	+461.000,00	+91,47%	+608.000,00	+170,31%	Effetti nuove assunzioni 2020, nuove assunzioni 2021 e scatti
490.600.10	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	146.078,77	162.000,00	109.000,00	271.000,00	+109.000,00	+67,28%	+162.000,00	+148,62%	Effetti nuove assunzioni 2020, nuove assunzioni 2021 e scatti
500.100.10	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	4.209.851,12	4.256.000,00	4.240.000,00	4.251.000,00	-5.000,00	-0,12%	+11.000,00	+0,26%	Scatti
500.100.11	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	110.745,47	110.000,00	112.000,00	113.000,00	+3.000,00	+2,73%	+1.000,00	+0,89%	Scatti
<b>B.6.e</b>	<b>Personale comparto altri ruoli</b>	<b>128.088.669,18</b>	<b>130.698.000,00</b>	<b>134.636.000,00</b>	<b>137.899.000,00</b>	<b>+7.201.000,00</b>	<b>+5,51%</b>	<b>+3.263.000,00</b>	<b>+2,42%</b>	
480.100.30	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	832.212,76	914.000,00	967.000,00	982.000,00	+68.000,00	+7,44%	+15.000,00	+1,55%	Scatti
480.600.20	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	301.412,94	335.000,00	327.000,00	422.000,00	+87.000,00	+25,97%	+95.000,00	+29,05%	Scatti
490.100.30	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	51.813.153,15	51.878.000,00	54.050.000,00	54.194.000,00	+2.316.000,00	+4,46%	+144.000,00	+0,27%	Effetti nuove assunzioni 2020, nuove assunzioni 2021 e scatti
490.100.31	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	2.894.811,71	3.099.000,00	2.889.000,00	2.905.000,00	-194.000,00	-6,26%	+16.000,00	+0,55%	Effetti nuove assunzioni 2020, nuove assunzioni 2021 e scatti
490.600.20	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	16.771.587,03	16.640.000,00	17.490.000,00	17.709.000,00	+1.069.000,00	+6,42%	+219.000,00	+1,25%	Effetti nuove assunzioni 2020, nuove assunzioni 2021 e scatti
490.600.21	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	927.478,94	977.000,00	922.000,00	934.000,00	-43.000,00	-4,40%	+12.000,00	+1,30%	Effetti nuove assunzioni 2020, nuove assunzioni 2021 e scatti
500.100.30	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	30.677.956,49	31.467.000,00	32.407.000,00	33.752.000,00	+2.285.000,00	+7,26%	+1.345.000,00	+4,15%	Effetti nuove assunzioni 2020, nuove assunzioni 2021 e scatti

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2019	2020	2020	2021	2020 - 2021		2020 - 2021		
500.100.31	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	1.917.401,87	2.155.000,00	2.607.000,00	3.460.000,00	+1.305.000,00	+60,56%	+853.000,00	+32,72%	Effetti nuove assunzioni 2020, nuove assunzioni 2021 e scatti
500.600.20	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	9.353.018,36	9.639.000,00	9.902.000,00	10.283.000,00	+644.000,00	+6,68%	+381.000,00	+3,85%	Effetti nuove assunzioni 2020, nuove assunzioni 2021 e scatti
500.600.21	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	555.571,83	650.000,00	720.000,00	962.000,00	+312.000,00	+48,00%	+242.000,00	+33,61%	Effetti nuove assunzioni 2020, nuove assunzioni 2021 e scatti
<b>B.7</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>3.352.567,14</b>	<b>3.526.500,00</b>	<b>2.917.000,00</b>	<b>3.175.000,00</b>	<b>-351.500,00</b>	<b>-9,97%</b>	<b>+258.000,00</b>	<b>+8,84%</b>	
460.100.10	GETTONI DI PRESENZA E RIMBORSO COSTI AI MEMBRI DI COMMISSIONI VARIE	1.032.632,56	1.050.000,00	600.000,00	850.000,00	-200.000,00	-19,05%	+250.000,00	+41,67%	Dopo il superamento della pandemia covid-19, espletamento di concorsi e riunioni di commissioni
<b>B.8</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>25.995.088,00</b>	<b>26.864.000,00</b>	<b>26.245.000,00</b>	<b>27.727.000,00</b>	<b>+863.000,00</b>	<b>+3,21%</b>	<b>+1.482.000,00</b>	<b>+5,65%</b>	
<b>B.8.a</b>	<b>Ammortamenti immobilizzazioni immateriali</b>	<b>10.531.483,14</b>	<b>11.144.000,00</b>	<b>10.532.000,00</b>	<b>11.158.000,00</b>	<b>+14.000,00</b>	<b>+0,13%</b>	<b>+626.000,00</b>	<b>+5,94%</b>	
520.400.10	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI - AMMORTAMENTI	4.613.815,48	5.226.000,00	4.614.000,00	5.240.000,00	+14.000,00	+0,27%	+626.000,00	+13,57%	Aumento ammortamenti per motivi dell'utilizzo della riserva utile per investimenti
<b>B.8.b</b>	<b>Ammortamenti dei Fabbricati</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>B.8.c</b>	<b>Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>15.463.604,86</b>	<b>15.720.000,00</b>	<b>15.713.000,00</b>	<b>16.569.000,00</b>	<b>+849.000,00</b>	<b>+5,40%</b>	<b>+856.000,00</b>	<b>+5,45%</b>	
525.300.10	ATTREZZATURE SANITARIE - AMMORTAMENTI	10.211.478,84	9.514.000,00	10.460.000,00	11.316.000,00	+1.802.000,00	+18,94%	+856.000,00	+8,18%	Aumento ammortamenti per motivi dell'utilizzo della riserva utile per investimenti
<b>B.9</b>	<b>Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>1.254.782,12</b>	<b>1.050.000,00</b>	<b>1.255.000,00</b>	<b>1.255.000,00</b>	<b>+205.000,00</b>	<b>+19,52%</b>			
<b>B.10</b>	<b>Variazione delle rimanenze</b>	<b>227.923,68</b>	<b>155.000,00</b>	<b>162.000,00</b>	<b>162.000,00</b>	<b>+7.000,00</b>	<b>+4,52%</b>			
<b>B.11</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>27.003.605,08</b>	<b>8.722.000,00</b>	<b>37.536.000,00</b>	<b>8.717.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-0,06%</b>	<b>-28.819.000,00</b>	<b>-76,78%</b>	
<b>B.11.a</b>	<b>Accantonamenti per rischi</b>	<b>197.688,28</b>	<b>228.000,00</b>	<b>1.047.000,00</b>	<b>228.000,00</b>	<b>-</b>	<b>+0,00%</b>	<b>-819.000,00</b>	<b>-78,22%</b>	
<b>B.11.b</b>	<b>Accantonamenti per premio operosità</b>	<b>41.164,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-10,00%</b>			
<b>B.11.c</b>	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>	<b>8.082.563,11</b>	<b>-</b>	<b>28.000.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-28.000.000,00</b>	<b>-100,00%</b>	
535.800.05	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DEI CONTRIBUTI INDISTINTI FINALIZZATI DA PAB DA FSP	7.997.714,06	-	28.000.000,00	-	-	-	-28.000.000,00	-100,00%	Accantonamento di finanziamenti Covid-19 nel 2020 per finanziare costi Covid-19 nel 2021
<b>B.11.d</b>	<b>Altri accantonamenti</b>	<b>18.682.189,69</b>	<b>8.444.000,00</b>	<b>8.444.000,00</b>	<b>8.444.000,00</b>	<b>-</b>	<b>+0,00%</b>			
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>- 97.101,72</b>	<b>- 6.000,00</b>	<b>- 15.000,00</b>	<b>- 11.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>+83,33%</b>	<b>+4.000,00</b>	<b>-26,67%</b>	
<b>C.1</b>	<b>Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>	<b>9.160,95</b>	<b>15.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-33,33%</b>			
<b>C.2</b>	<b>Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>106.262,67</b>	<b>21.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>21.000,00</b>	<b>-</b>	<b>+0,00%</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-16,00%</b>	
550.100.10	INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA	17.815,45	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	+0,00%	-	-	
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>8.744,97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
<b>D.1</b>	<b>Rivalutazioni</b>	<b>8.744,97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
<b>E</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>14.915.659,54</b>	<b>4.857.500,00</b>	<b>6.014.890,00</b>	<b>4.865.500,00</b>	<b>+8.000,00</b>	<b>+0,16%</b>	<b>-1.149.390,00</b>	<b>-19,11%</b>	
<b>E.1</b>	<b>Proventi straordinari</b>	<b>22.435.906,11</b>	<b>5.010.000,00</b>	<b>7.018.040,00</b>	<b>5.020.000,00</b>	<b>+10.000,00</b>	<b>+0,20%</b>	<b>-1.998.040,00</b>	<b>-28,47%</b>	
<b>E.1.a</b>	<b>Plusvalenze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
<b>E.1.b</b>	<b>Altri proventi straordinari</b>	<b>22.435.906,11</b>	<b>5.010.000,00</b>	<b>7.018.040,00</b>	<b>5.020.000,00</b>	<b>+10.000,00</b>	<b>+0,20%</b>	<b>-1.998.040,00</b>	<b>-28,47%</b>	
780.100.12	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE	6.367.661,83	5.000.000,00	5.383.000,00	5.000.000,00	-	+0,00%	-383.000,00	-7,11%	Cancellazione di fondi per ore straordinarie al personale perchè non pagate ma compensate
<b>E.2</b>	<b>Oneri straordinari</b>	<b>7.520.246,57</b>	<b>152.500,00</b>	<b>1.003.150,00</b>	<b>154.500,00</b>	<b>+2.000,00</b>	<b>+1,31%</b>	<b>-848.650,00</b>	<b>-84,60%</b>	
<b>E.2.a</b>	<b>Minusvalenze</b>	<b>68.308,71</b>	<b>52.000,00</b>	<b>52.000,00</b>	<b>52.000,00</b>	<b>-</b>	<b>+0,00%</b>			
<b>E.2.b</b>	<b>Altri oneri straordinari</b>	<b>7.451.937,86</b>	<b>100.500,00</b>	<b>951.150,00</b>	<b>102.500,00</b>	<b>+2.000,00</b>	<b>+1,99%</b>	<b>-848.650,00</b>	<b>-89,22%</b>	
<b>Y</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>40.872.542,56</b>	<b>40.469.000,00</b>	<b>41.585.000,00</b>	<b>43.367.000,00</b>	<b>- 2.898.000,00</b>	<b>+7,16%</b>	<b>- 1.782.000,00</b>	<b>+4,29%</b>	
<b>Y.1</b>	<b>IRAP</b>	<b>40.872.542,56</b>	<b>40.469.000,00</b>	<b>41.585.000,00</b>	<b>43.367.000,00</b>	<b>- 2.898.000,00</b>	<b>+7,16%</b>	<b>- 1.782.000,00</b>	<b>+4,29%</b>	
<b>Y.1.a</b>	<b>IRAP relativa a personale dipendente</b>	<b>40.491.844,02</b>	<b>40.115.000,00</b>	<b>41.200.000,00</b>	<b>43.035.000,00</b>	<b>- 2.920.000,00</b>	<b>+7,28%</b>	<b>- 1.835.000,00</b>	<b>+4,45%</b>	Costi per Irap aumentati in seguito all'aumento del costo del personale
<b>Y.1.b</b>	<b>IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</b>	<b>220.279,42</b>	<b>202.000,00</b>	<b>240.000,00</b>	<b>202.000,00</b>	<b>-</b>	<b>+0,00%</b>	<b>- 38.000,00</b>	<b>-15,83%</b>	
<b>Y.1.c</b>	<b>IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</b>	<b>160.419,12</b>	<b>152.000,00</b>	<b>145.000,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>- 22.000,00</b>	<b>-14,47%</b>	<b>- 15.000,00</b>	<b>-10,34%</b>	
<b>Y.1.d</b>	<b>IRAP relativa ad attività commerciali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
<b>Y.2</b>	<b>IRES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
<b>Y.3</b>	<b>Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			

AZIENDA SANITARIA DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO

Allegato NI servizi sanitari

conto	Voci	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020	Preventivo 2021	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
<b>a)</b>	<b>Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base</b>	<b>63.404.352,51</b>	<b>69.346.350,00</b>	<b>69.015.454,06</b>	<b>- 330.895,94</b>	<b>- 0,48%</b>
360.100.10	Compensi - assistenza medico generica	38.748.452,33	41.680.000,00	40.712.000,00	- 968.000,00	- 2,32%
360.100.20	Oneri sociali - assistenza medico generica	3.935.670,79	4.272.000,00	4.173.000,00	- 99.000,00	- 2,32%
360.100.30	Premi assicurativi malattia - assistenza medico generica	138.170,26	142.000,00	142.000,00	-	+ 0,00%
360.200.10	Compensi - assistenza pediatrica	11.178.411,24	11.395.350,00	12.114.200,00	+ 718.850,00	+ 6,31%
360.200.20	Oneri sociali - assistenza pediatrica	1.128.287,07	1.168.000,00	1.242.000,00	+ 74.000,00	+ 6,34%
360.300.10	Compensi - assistenza guardia medica festiva e notturna	6.936.153,45	7.460.000,00	7.460.000,00	-	+ 0,00%
360.300.20	Oneri sociali - assistenza guardia medica festiva e notturna	716.733,77	765.000,00	765.000,00	-	+ 0,00%
360.300.30	Premi assicurativi malattia - assistenza guardia medica festiva e notturna	46.577,79	47.000,00	47.000,00	-	+ 0,00%
360.400.10	Compensi - assistenza guardia medica turistica	53.165,37	25.000,00	50.000,00	+ 25.000,00	+ 100,00%
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	378.377,06	2.227.000,00	2.127.000,00	- 100.000,00	- 4,49%
360.900.20	Acquisti servizi per assistenza sanitaria di base da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	144.353,38	165.000,00	183.254,06	+ 18.254,06	+ 11,06%
<b>b)</b>	<b>Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica</b>	<b>45.481.749,61</b>	<b>44.868.000,00</b>	<b>44.813.449,47</b>	<b>- 54.550,53</b>	<b>- 0,12%</b>
370.100.10	Convenzioni per assistenza farmaceutica - Farmacie private	42.973.039,98	42.500.000,00	42.500.000,00	-	+ 0,00%
370.100.20	Convenzioni per assistenza farmaceutica - Farmacie comunali	1.968.920,62	1.870.000,00	1.870.000,00	-	+ 0,00%
370.100.30	Contributo ex art. 20 dpr 94/89	23.074,32	23.000,00	23.000,00	-	+ 0,00%
370.200.11	Acquisti di servizi per assistenza farmaceutica da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	516.714,69	475.000,00	420.449,47	- 54.550,53	- 11,48%
<b>c)</b>	<b>Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	<b>15.150.859,78</b>	<b>14.854.000,00</b>	<b>19.524.047,67</b>	<b>+ 4.670.047,67</b>	<b>+ 31,44%</b>
380.100.10	Compensi - assistenza specialistica interna	709.101,25	865.000,00	865.000,00	-	+ 0,00%
380.100.20	Oneri sociali - assistenza specialistica interna	98.169,41	120.000,00	120.000,00	-	+ 0,00%
380.900.10	Altre convenzioni sanitarie - assistenza specialistica interna	-	-	-	-	-
390.100.05	Assistenza specialistica esterna da IRCCS e policlinici privati convenzionati	110.000,01	115.000,00	115.000,00	-	+ 0,00%
390.100.10	Assistenza specialistica esterna da case di cura private convenzionate	3.240.460,55	3.100.000,00	7.200.000,00	+ 4.100.000,00	+ 132,26%
390.100.12	Assistenza specialistica esterna da ospedali classificati privati convenzionati	-	-	-	-	-
390.100.20	Assistenza specialistica esterna da altri soggetti privati convenzionati	6.420.457,20	5.630.000,00	6.526.000,00	+ 896.000,00	+ 15,91%
390.150.11	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	3.467.244,47	3.927.000,00	3.268.819,30	- 658.180,70	- 16,76%
390.150.12	Assistenza specialistica esterna da IRCCS privati e policlinici privati	76.854,07	80.000,00	80.000,00	-	+ 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	13.448,92	85.000,00	85.000,00	-	+ 0,00%
390.170.01	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	478.259,60	478.000,00	620.567,84	+ 142.567,84	+ 29,83%
390.170.05	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e policlinici privati convenzionati	-	-	-	-	-
390.170.10	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da case di cura private convenzionate	-	-	-	-	-
390.170.12	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da ospedali classificati privati convenzionati	-	-	-	-	-
390.170.20	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri soggetti privati convenzionati	-	-	-	-	-
390.170.30	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e policlinici privati non convenzionati	-	-	-	-	-
390.170.35	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da case di cura private non convenzionate	-	-	-	-	-
390.170.40	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da ospedali classificati privati non convenzionati	-	-	-	-	-
390.170.42	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri soggetti privati non convenzionati	-	-	-	-	-
390.170.60	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti	-	-	-	-	-
410.200.21	Prestazioni sanitarie IBMDR da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	502.732,14	354.000,00	543.660,53	+ 189.660,53	+ 53,58%
510.100.50	Prestazioni aggiuntive erogate da personale sanitario dirigenza medica per attività libero-professionali - area specialistica	34.132,16	100.000,00	100.000,00	-	+ 0,00%
<b>d)</b>	<b>Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	<b>134.138,70</b>	<b>158.000,00</b>	<b>158.000,00</b>	<b>-</b>	<b>+ 0,00%</b>
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 erogate 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	5.000,00	5.000,00	-	+ 0,00%
400.200.20	Assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale in istituti come schema tipo art. 26 l. 833/78 da privato extraPAB	130.610,70	153.000,00	153.000,00	-	+ 0,00%

conto	Voci	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020	Preventivo 2021	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
<b>e)</b>	<b>Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	<b>27.919.144,34</b>	<b>24.998.000,00</b>	<b>26.373.000,00</b>	<b>+ 1.375.000,00</b>	<b>+ 5,50%</b>
400.700.10	Rimborsi a farmacie pubbliche per presidi sanitari	302.173,07	280.000,00	320.000,00	+ 40.000,00	+ 14,29%
400.700.15	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per presidi sanitari	6.180.022,61	5.400.000,00	6.200.000,00	+ 800.000,00	+ 14,81%
400.700.20	Rimborsi a farmacie pubbliche per presidi sanitari ex lp 2/86	1.020.177,06	805.000,00	805.000,00	-	+ 0,00%
400.700.21	Rimborsi a farmacie pubbliche per presidi sanitari erogati alle case di riposo	-	-	160.000,00	+ 160.000,00	
400.700.22	Rimborsi a farmacie private per presidi sanitari erogati alle case di riposo	-	-	326.000,00	+ 326.000,00	
400.700.25	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per presidi sanitari ex lp 16/2012	17.273.324,49	15.660.000,00	15.660.000,00	-	+ 0,00%
400.700.30	Rimborsi a farmacie pubbliche per galenici	31.097,61	30.000,00	30.000,00	-	+ 0,00%
400.700.35	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per galenici	719.855,12	630.000,00	630.000,00	-	+ 0,00%
400.700.40	Rimborsi a farmacie pubbliche per prodotti dietetici	72.613,48	82.000,00	82.000,00	-	+ 0,00%
400.700.45	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per prodotti dietetici	2.271.966,16	2.050.000,00	2.050.000,00	-	+ 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)	1.703,50	1.000,00	10.000,00	+ 9.000,00	+ 900,00%
400.970.15	Spese per la distribuzione per conto dell'azienda dei presidi sanitari per diabetici - art. 3; legge n. 115/1987 - da privato	46.211,24	60.000,00	100.000,00	+ 40.000,00	+ 66,67%
<b>f)</b>	<b>Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica</b>	<b>6.876.834,44</b>	<b>7.100.000,00</b>	<b>7.475.000,00</b>	<b>+ 375.000,00</b>	<b>+ 5,28%</b>
400.100.01	assistenza protesica da altri soggetti pubblici della PAB art. 26, c. 3 l. 833/78 e dm 27 agosto 1999, n. 332.	-	-	-	-	
400.100.02	assistenza protesica da pubblico extra PAB art. 26, c. 3 l. 833/78 e dm 27 agosto 1999, n. 332.	-	-	-	-	
400.100.10	Assistenza protesica art. 26, c. 3 l. 833/78 e dm 27 agosto 1999, n. 332.	6.319.319,98	6.500.000,00	6.825.000,00	+ 325.000,00	+ 5,00%
400.950.10	Fornitura straordinaria protesi - lp 30/92	557.514,46	600.000,00	650.000,00	+ 50.000,00	+ 8,33%
<b>g)</b>	<b>Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	<b>45.917.659,61</b>	<b>47.258.000,00</b>	<b>53.400.543,40</b>	<b>+ 6.142.543,40</b>	<b>+ 13,00%</b>
410.100.21	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	20.969.487,86	20.478.000,00	21.205.543,40	+ 727.543,40	+ 3,55%
410.100.30	Prestazioni di ricovero da altri soggetti pubblici della PAB	404.914,00	350.000,00	395.000,00	+ 45.000,00	+ 12,86%
410.100.49	Assistenza ospedaliera in regime di ricovero da case di cura private convenzionate - per acuzie	-	100.000,00	3.200.000,00	+ 3.100.000,00	+ 3100,00%
410.100.50	Assistenza ospedaliera in regime di ricovero da case di cura private convenzionate - per post-acuzie	24.043.620,37	25.820.000,00	28.000.000,00	+ 2.180.000,00	+ 8,44%
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)	499.637,38	510.000,00	600.000,00	+ 90.000,00	+ 17,65%
<b>h)</b>	<b>Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	<b>9.793.700,74</b>	<b>9.533.000,00</b>	<b>10.129.000,00</b>	<b>+ 596.000,00</b>	<b>+ 6,25%</b>
400.400.30	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da pubblico della PAB	1.054.360,55	1.051.000,00	1.061.000,00	+ 10.000,00	+ 0,95%
400.400.40	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da pubblico extra PAB	1.515.691,75	1.562.000,00	1.562.000,00	-	+ 0,00%
400.400.50	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da privato della PAB	3.181.747,98	3.020.000,00	3.606.000,00	+ 586.000,00	+ 19,40%
400.400.60	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da privato extra PAB	4.041.900,46	3.900.000,00	3.900.000,00	-	+ 0,00%
<b>i)</b>	<b>Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	<b>3.069.592,23</b>	<b>3.123.000,00</b>	<b>3.089.765,07</b>	<b>- 33.234,93</b>	<b>- 1,06%</b>
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)	84.620,58	95.000,00	95.000,00	-	+ 0,00%
400.960.10	Acquisto prestazioni per distribuzione diretta farmaci da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	1.509.169,90	1.278.000,00	1.244.765,07	- 33.234,93	- 2,60%
400.960.15	Spese per la distribuzione diretta dei farmaci - legge n.405/2001 art.8 lett.a) - da privato della PAB	1.475.801,75	1.750.000,00	1.750.000,00	-	+ 0,00%
<b>j)</b>	<b>Acquisti prestazioni termali in convenzione</b>	<b>694.330,77</b>	<b>537.000,00</b>	<b>499.525,54</b>	<b>- 37.474,46</b>	<b>- 6,98%</b>
400.900.10	Assistenza termale da privato	43.530,98	43.000,00	43.000,00	-	+ 0,00%
400.900.21	Assistenza termale da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	650.799,79	494.000,00	456.525,54	- 37.474,46	- 7,59%
<b>k)</b>	<b>Acquisti prestazioni di trasporto sanitario</b>	<b>32.613.257,29</b>	<b>35.608.000,00</b>	<b>36.140.436,05</b>	<b>+ 532.436,05</b>	<b>+ 1,50%</b>
340.350.10	Servizi di trasporto sanitari da pubblico - elisoccorso	-	-	-	-	
340.350.12	Servizi di trasporto sanitari da privato - elisoccorso	10.577.550,57	13.000.000,00	13.195.000,00	+ 195.000,00	+ 1,50%
340.350.20	Altri servizi di trasporto sanitari da pubblico	-	-	-	-	
340.350.26	Servizi di trasporto sanitari da soggetti pubblici extra PAB (mobilità compensata)	437.404,97	733.000,00	742.436,05	+ 9.436,05	+ 1,29%
340.350.30	Servizi di trasporto sanitari da privato	21.598.301,75	21.875.000,00	22.203.000,00	+ 328.000,00	+ 1,50%

conto	Voci	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020	Preventivo 2021	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
<b>j)</b>	<b>Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>52.357.642,33</b>	<b>54.929.958,00</b>	<b>56.943.774,50</b>	<b>+ 2.013.816,50</b>	<b>+ 3,67%</b>
340.900.30	Consultori familiari	4.150.342,83	4.150.000,00	4.150.000,00	-	+ 0,00%
400.300.30	prestazioni di assistenza ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti erogati da istituti privati della PAB	1.743.105,60	1.800.000,00	1.800.000,00	-	+ 0,00%
400.300.40	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale ai tossicodipendenti in istituti pubblici della PAB	-	-	-	-	-
400.300.50	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale ai tossicodipendenti in istituti pubblici extra PAB	-	-	-	-	-
400.300.60	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale ai tossicodipendenti in istituti privati della PAB	1.506.143,20	1.300.000,00	1.710.000,00	+ 410.000,00	+ 31,54%
400.300.70	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale ai tossicodipendenti in istituti privati extra PAB	1.221.782,11	1.400.000,00	1.400.000,00	-	+ 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	82.001,73	106.000,00	106.000,00	-	+ 0,00%
400.500.15	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - retta giornaliera - da privato della PAB	21.804,14	30.000,00	30.000,00	-	+ 0,00%
400.500.20	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - costi del personale da istituti pubblici della PAB	24.772.347,83	27.155.000,00	28.145.000,00	+ 990.000,00	+ 3,65%
400.500.25	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - costi del personale - da privato della PAB	7.396.072,43	8.105.000,00	8.350.000,00	+ 245.000,00	+ 3,02%
400.500.30	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - da istituti pubblici extra PAB	509.664,67	400.000,00	450.000,00	+ 50.000,00	+ 12,50%
400.500.35	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - da privato extra PAB	611.724,29	600.000,00	672.000,00	+ 72.000,00	+ 12,00%
400.500.40	Rimborsi per assistenza medica nelle residenze per anziani - da pubblico della PAB	1.812.365,70	1.810.000,00	1.901.000,00	+ 91.000,00	+ 5,03%
400.500.45	Rimborsi per assistenza medica nelle residenze per anziani - da privato della PAB	749.219,54	750.000,00	788.000,00	+ 38.000,00	+ 5,07%
400.500.50	altra assistenza territoriale residenziale per non autosufficienti - prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria da privato della PAB	6.500.345,85	6.500.000,00	6.505.000,00	+ 5.000,00	+ 0,08%
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	-	448,00	-	- 448,00	- 100,00%
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	1.002,00	6.510,00	-	- 6.510,00	- 100,00%
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	815.974,68	810.000,00	820.000,00	+ 10.000,00	+ 1,23%
400.570.20	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a persone affette da HIV in istituti privati extra PAB	-	-	-	-	-
400.590.20	acquisto altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico extra PAB	405.954,00	-	109.774,50	+ 109.774,50	-
410.300.20	Forniture di prodotti sanitari da parte delle aziende sanitarie extra PAB	57.791,73	7.000,00	7.000,00	-	+ 0,00%
<b>m)</b>	<b>Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)</b>	<b>2.101.858,12</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.600.000,00</b>	<b>+ 400.000,00</b>	<b>+ 33,33%</b>
510.100.05	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali-area ospedaliera	-	-	-	-	-
510.100.10	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali-area specialistica	1.898.867,28	1.140.000,00	1.500.000,00	+ 360.000,00	+ 31,58%
510.100.20	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali- consulenze (ex art. 55 c.1 lett. C), d) ed ex art. 57-58)	104.588,22	30.000,00	50.000,00	+ 20.000,00	+ 66,67%
510.100.40	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali-altro	98.402,62	30.000,00	50.000,00	+ 20.000,00	+ 66,67%

conto	Voci	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020	Preventivo 2021	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
<b>n)</b>	<b>Rimborsi Assegni e contributi sanitari</b>	<b>5.989.916,31</b>	<b>3.834.000,00</b>	<b>4.747.000,00</b>	<b>+ 913.000,00</b>	<b>+ 23,81%</b>
420.100.10	Rimborsi per ricoveri in Italia	591.411,99	350.000,00	550.000,00	+ 200.000,00	+ 57,14%
420.110.10	Rimborsi per ricoveri all'estero	203.077,10	140.000,00	160.000,00	+ 20.000,00	+ 14,29%
420.120.10	Rimborsi per assistenza integrativa	3.108,92	5.000,00	5.000,00	-	+ 0,00%
420.130.10	Rimborsi per assistenza medico generica	-	-	-	-	-
420.130.20	Rimborsi per parto a domicilio (lp 33/88 art.21)	17.559,64	28.000,00	25.000,00	- 3.000,00	- 10,71%
420.140.10	Rimborsi per prestazioni specialistiche in Italia	1.427.878,82	750.000,00	1.000.000,00	+ 250.000,00	+ 33,33%
420.140.20	Rimborsi per prestazioni specialistiche all'estero	17.062,83	25.000,00	25.000,00	-	+ 0,00%
420.150.10	Rimborsi per assistenza odontoiatrica lp 16/88	2.826.333,35	1.558.000,00	2.000.000,00	+ 442.000,00	+ 28,37%
420.200.10	Contributi, assegni e sussidi vari per assistenza medico generica	1.134,28	2.000,00	2.000,00	-	+ 0,00%
420.210.10	Contributi per assistenza specialistica	-	-	-	-	-
420.230.10	Contributi ad associazioni ed a enti di volontariato	684.219,32	730.000,00	730.000,00	-	+ 0,00%
420.230.20	Contributi ad associazioni ed a enti non di volontariato	6.000,00	-	-	-	-
420.240.10	Altri contributi ad assistiti	124.362,27	140.000,00	140.000,00	-	+ 0,00%
420.260.10	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della PAB	-	-	-	-	-
420.300.10	Premio operosità' pazienti psichiatrici	46.613,00	50.000,00	50.000,00	-	+ 0,00%
420.400.10	Trasferimenti previsti dall'art. 7 del d.lgs. 19.11.2008 n. 194 (rifinanziamento controlli veterinari ufficiali)	41.154,79	56.000,00	60.000,00	+ 4.000,00	+ 7,14%
<b>o)</b>	<b>Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	<b>2.554.198,78</b>	<b>3.171.000,00</b>	<b>3.393.000,00</b>	<b>+ 222.000,00</b>	<b>+ 7,00%</b>
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	11.065,32	14.000,00	14.000,00	-	+ 0,00%
340.900.40	Servizio per la messa a disposizione di personale sanitario	2.087.073,35	2.400.000,00	2.500.000,00	+ 100.000,00	+ 4,17%
510.160.10	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) sanitarie	-	465.000,00	465.000,00	-	+ 0,00%
510.160.15	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) sanitarie - oneri sociali	-	44.000,00	44.000,00	-	+ 0,00%
510.300.10	Oneri per il personale tirocinante e borsista (compresi oneri riflessi)	441.798,77	228.000,00	350.000,00	+ 122.000,00	+ 53,51%
510.450.10	Indennità allievi	14.261,34	20.000,00	20.000,00	-	+ 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	-	-	-	-	-
<b>p)</b>	<b>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>28.322.096,93</b>	<b>36.573.000,00</b>	<b>29.583.000,00</b>	<b>- 6.990.000,00</b>	<b>- 19,11%</b>
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)	378.000,00	674.000,00	473.000,00	- 201.000,00	- 29,82%
370.200.15	Acquisti di servizi per assistenza farmaceutica - farmaci innovativi erogati da aziende sanitarie extra PAB (fatturati direttamente)	-	380.000,00	380.000,00	-	+ 0,00%
390.150.10	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra-PAB fatturata direttamente	989.487,63	810.000,00	810.000,00	-	+ 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)	1.203.000,00	1.973.000,00	1.526.000,00	- 447.000,00	- 22,66%
400.900.20	Assistenza termale da pubblico extra PAB - fatturata	-	-	-	-	-
410.100.20	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie extra PAB (fatturate direttamente)	494.070,00	495.000,00	495.000,00	-	+ 0,00%
410.100.40	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	16.866.569,99	15.600.000,00	15.600.000,00	-	+ 0,00%
410.100.41	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie estere (mobilità compensata)	3.778.000,00	7.398.000,00	5.694.000,00	- 1.704.000,00	- 23,03%
410.200.20	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da aziende sanitarie extra-PAB (fatturate direttamente)	70.422,22	65.000,00	70.000,00	+ 5.000,00	+ 7,69%
410.200.22	Fornitura di personale da aziende sanitarie extra PAB (fatturate direttamente)	810.469,00	390.000,00	925.000,00	+ 535.000,00	+ 137,18%
410.200.30	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici extra-PAB	31.856,86	30.000,00	30.000,00	-	+ 0,00%
410.200.32	Fornitura di personale da altri soggetti pubblici extra PAB	-	-	-	-	-
410.200.40	Prestazioni sanitarie non di ricovero da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	2.614.600,72	7.400.000,00	3.000.000,00	- 4.400.000,00	- 59,46%
410.200.41	Prestazioni sanitarie non di ricovero da aziende sanitarie estere (mobilità compensata)	678.000,00	678.000,00	-	- 678.000,00	- 100,00%
410.200.42	Fornitura di personale da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	23.722,25	30.000,00	30.000,00	-	+ 0,00%
410.200.50	altri servizi sanitari da privato	383.898,26	650.000,00	550.000,00	- 100.000,00	- 15,38%
410.200.52	Fornitura di personale da strutture sanitarie private (fatturate direttamente)	-	-	-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>342.381.332,49</b>	<b>357.091.308,00</b>	<b>366.884.995,76</b>	<b>+ 9.793.687,76</b>	<b>+ 2,74%</b>

**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
	2020	2021	in %	2020	2021	in %	2020	2021	in %	2020	2021	in %	2020	2021	in %	2020	2021	in %
<b>Salari e stipendi</b>	<b>500.450.000</b>	<b>508.075.000</b>	<b>+ 1,52%</b>	<b>3.123.000</b>	<b>3.526.000</b>	<b>+ 12,90%</b>	<b>82.079.000</b>	<b>83.205.000</b>	<b>+ 1,37%</b>	<b>53.908.000</b>	<b>56.530.000</b>	<b>+ 4,86%</b>				<b>639.560.000</b>	<b>651.336.000</b>	<b>+ 1,84%</b>
competenze fisse	330.465.000	340.502.000	+ 3,04%	2.100.000	2.450.000	+ 16,67%	57.296.000	58.064.000	+ 1,34%	39.366.000	41.576.000	+ 5,61%				429.227.000	442.592.000	+ 3,11%
ferie non godute	20.000	5.000	- 75,00%	0	0		9.000	9.000	+ 0,00%	0	0					29.000	14.000	- 51,72%
competenze accessorie	34.292.000	32.659.000	- 4,76%	115.000	90.000	- 21,74%	4.461.000	4.461.000	+ 0,00%	702.000	500.000	- 28,77%				39.570.000	37.710.000	- 4,70%
incentivi	23.002.000	19.089.000	- 17,01%	193.000	193.000	+ 0,00%	1.757.000	1.757.000	+ 0,00%	1.592.000	1.592.000	+ 0,00%				26.544.000	22.631.000	- 14,74%
compartec. per differenza classe	567.000	0	- 100,00%	0	0		0	0		0	0					567.000	0	- 100,00%
Oneri sociali	111.523.000	115.820.000	+ 3,85%	698.000	793.000	+ 13,61%	18.521.000	18.914.000	+ 2,12%	12.239.000	12.862.000	+ 5,09%				142.981.000	148.389.000	+ 3,78%
Oneri sociali ferie non godute	581.000	0	- 100,00%	17.000	0	- 100,00%	35.000	0	- 100,00%	9.000	0	- 100,00%				642.000	0	- 100,00%
altri oneri per il personale da liquidare	0	0		0	0		0	0		0	0					0	0	
<b>Accantonamenti</b>	<b>18.096.000</b>	<b>19.366.000</b>	<b>+ 7,02%</b>	<b>190.000</b>	<b>219.000</b>	<b>+ 15,26%</b>	<b>2.523.000</b>	<b>2.523.000</b>	<b>+ 0,00%</b>	<b>1.800.000</b>	<b>1.852.000</b>	<b>+ 2,89%</b>				<b>22.609.000</b>	<b>23.960.000</b>	<b>+ 5,98%</b>
per incentivi	9.312.000	10.582.000	+ 13,64%	61.000	61.000	+ 0,00%	1.283.000	1.283.000	+ 0,00%	863.000	863.000	+ 0,00%				11.519.000	12.789.000	+ 11,03%
per comp. accessorie	4.877.000	4.877.000	+ 0,00%	85.000	85.000	+ 0,00%	704.000	704.000	+ 0,00%	558.000	558.000	+ 0,00%				6.224.000	6.224.000	+ 0,00%
per oneri sociali da liquid.	3.907.000	3.907.000	+ 0,00%	44.000	73.000	+ 65,91%	536.000	536.000	+ 0,00%	379.000	431.000	+ 13,72%				4.866.000	4.947.000	+ 1,66%
<b>Altri costi del personale</b>													<b>10.491.000</b>	<b>10.649.000</b>	<b>+ 1,51%</b>	<b>10.491.000</b>	<b>10.649.000</b>	<b>+ 1,51%</b>
pers.le esterno con contr. dir. priv.													7.841.000	7.729.000	- 1,43%	7.841.000	7.729.000	- 1,43%
compensi a coordinatori distretto													0	0		0	0	
compensi a igienisti distrettuali													1.300.000	1.320.000	+ 1,54%	1.300.000	1.320.000	+ 1,54%
personale assistenza zoiotrica													1.350.000	1.600.000	+ 18,52%	1.350.000	1.600.000	+ 18,52%
<b>TOTALE COSTI PER IL PERSONALE</b>	<b>518.546.000</b>	<b>527.441.000</b>	<b>+ 1,72%</b>	<b>3.313.000</b>	<b>3.745.000</b>	<b>+ 13,04%</b>	<b>84.602.000</b>	<b>85.728.000</b>	<b>+ 1,33%</b>	<b>55.708.000</b>	<b>58.382.000</b>	<b>+ 4,80%</b>	<b>10.491.000</b>	<b>10.649.000</b>	<b>+ 1,51%</b>	<b>672.660.000</b>	<b>685.945.000</b>	<b>+ 1,97%</b>
<b>Ulteriori costi del personale</b>													<b>4.011.000</b>	<b>5.765.000</b>	<b>+ 43,73%</b>	<b>4.011.000</b>	<b>5.765.000</b>	<b>+ 43,73%</b>
compartecipazioni al personale per attività libero professionale													1.300.000	1.700.000	+ 30,77%	1.300.000	1.700.000	+ 30,77%
collab. coord. e cont. (CO.CO.CO.)													597.000	597.000	+ 0,00%	597.000	597.000	+ 0,00%
oneri per il pers. relig. convenz.													28.000	28.000	+ 0,00%	28.000	28.000	+ 0,00%
oneri per il pers. tirocinante e bors.													228.000	350.000	+ 53,51%	228.000	350.000	+ 53,51%
formazione, specializzaz. e agg. pers.													1.275.000	2.000.000	+ 56,86%	1.275.000	2.000.000	+ 56,86%
Taschengeld allievi													20.000	20.000	+ 0,00%	20.000	20.000	+ 0,00%
attività libera docenza pers. dip.													141.000	340.000	+ 141,13%	141.000	340.000	+ 141,13%
compensi a docenti esterni													97.000	405.000	+ 317,53%	97.000	405.000	+ 317,53%
personale messo a disposizione													325.000	325.000	+ 0,00%	325.000	325.000	+ 0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>518.546.000</b>	<b>527.441.000</b>	<b>+ 1,72%</b>	<b>3.313.000</b>	<b>3.745.000</b>	<b>+ 13,04%</b>	<b>84.602.000</b>	<b>85.728.000</b>	<b>+ 1,33%</b>	<b>55.708.000</b>	<b>58.382.000</b>	<b>+ 4,80%</b>	<b>14.502.000</b>	<b>16.414.000</b>	<b>+ 13,18%</b>	<b>676.671.000</b>	<b>691.710.000</b>	<b>+ 2,22%</b>

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

AZIENDA SANITARIA DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO

allegato NI 17b: dati sull'occupazione

RUOLO/AREA CONTRATTUALE	COMPRESORIO	Numero assoluto Personale 01.01.2020	Numero assoluto Personale 2020 (precons)	Costo del personale 2020 (precons) in euro	Preventivo 2021			
					dimissioni (rispetto al preconsuntivo)	nuove assunzioni (rispetto al preconsuntivo)	n. assoluto	costo del personale in euro
<b>Ruolo Sanitario</b>	<b>BZ</b>	<b>2.808</b>	<b>2.948</b>		<b>112</b>	<b>195</b>	<b>3.031</b>	
<b>Ruolo Sanitario</b>	<b>ME</b>	<b>1.470</b>	<b>1.506</b>		<b>45</b>	<b>64</b>	<b>1.525</b>	
<b>Ruolo Sanitario</b>	<b>BX</b>	<b>994</b>	<b>1.040</b>		<b>22</b>	<b>36</b>	<b>1.054</b>	
<b>Ruolo Sanitario</b>	<b>BK</b>	<b>935</b>	<b>937</b>		<b>16</b>	<b>30</b>	<b>951</b>	
<b>Ruolo Sanitario</b>	<b>ASDAA</b>	<b>6.207</b>	<b>6.431</b>	<b>528.855.000</b>	<b>195</b>	<b>325</b>	<b>6.561</b>	<b>537.908.000</b>
Dirigenza medica	BZ	643	699		78	129	750	
Dirigenza medica	ME	280	286		23	31	294	
Dirigenza medica	BX	185	183		13	22	192	
Dirigenza medica	BK	168	169		10	19	178	
Dirigenza medica	ASDAA	1.276	1.337	236.913.000	124	201	1.414	242.224.000
Dirigenza non medica	BZ	118	127		4	6	129	
Dirigenza non medica	ME	58	58		5	6	59	
Dirigenza non medica	BX	48	51		1	2	52	
Dirigenza non medica	BK	44	42		0	1	43	
Dirigenza non medica	ASDAA	268	278	31.819.000	10	15	283	33.003.000
Comparto	BZ	2.047	2.122		30	60	2.152	
Comparto	ME	1.132	1.162		17	27	1.172	
Comparto	BX	761	806		8	12	810	
Comparto	BK	723	726		6	10	730	
Comparto	ASDAA	4.663	4.816	260.123.000	61	109	4.864	262.681.000
<b>Ruolo Professionale</b>	<b>BZ</b>	<b>18</b>	<b>20</b>		<b>0</b>	<b>3</b>	<b>23</b>	
<b>Ruolo Professionale</b>	<b>ME</b>	<b>7</b>	<b>7</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	
<b>Ruolo Professionale</b>	<b>BX</b>	<b>5</b>	<b>7</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	
<b>Ruolo Professionale</b>	<b>BK</b>	<b>5</b>	<b>4</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	
<b>Ruolo Professionale</b>	<b>ASDAA</b>	<b>35</b>	<b>38</b>	<b>3.313.000</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>41</b>	<b>3.745.000</b>
Dirigenza	BZ	8	8		0	0	8	
Dirigenza	ME	1	1		0	0	1	
Dirigenza	BX	1	0		0	0	0	
Dirigenza	BK	1	1		0	0	1	
Dirigenza	ASDAA	11	10	1.515.000	0	0	10	1.825.000
Comparto	BZ	10	12		0	3	15	
Comparto	ME	6	6		0	0	6	
Comparto	BX	4	7		0	0	7	
Comparto	BK	4	3		0	0	3	
Comparto	ASDAA	24	28	1.798.000	0	3	31	1.920.000
<b>Ruolo Tecnico</b>	<b>BZ</b>	<b>779</b>	<b>814</b>		<b>25</b>	<b>28</b>	<b>817</b>	
<b>Ruolo Tecnico</b>	<b>ME</b>	<b>677</b>	<b>696</b>		<b>29</b>	<b>29</b>	<b>696</b>	
<b>Ruolo Tecnico</b>	<b>BX</b>	<b>308</b>	<b>316</b>		<b>22</b>	<b>22</b>	<b>316</b>	
<b>Ruolo Tecnico</b>	<b>BK</b>	<b>309</b>	<b>312</b>		<b>13</b>	<b>13</b>	<b>312</b>	
<b>Ruolo Tecnico</b>	<b>ASDAA</b>	<b>2.073</b>	<b>2.138</b>	<b>84.784.000</b>	<b>89</b>	<b>92</b>	<b>2.141</b>	<b>85.910.000</b>
Dirigenza	BZ	3	4		0	0	4	
Dirigenza	ME	1	1		0	0	1	
Dirigenza	BX	0	0		0	0	0	
Dirigenza	BK	0	0		0	0	0	
Dirigenza	ASDAA	4	5	584.000	0	0	5	1.354.000
Comparto	BZ	776	810		25	28	813	
Comparto	ME	676	695		29	29	695	
Comparto	BX	308	316		22	22	316	
Comparto	BK	309	312		13	13	312	
Comparto	ASDAA	2.069	2.133	84.200.000	89	92	2.136	84.556.000
<b>Ruolo Amministrativo</b>	<b>BZ</b>	<b>565</b>	<b>655</b>		<b>17</b>	<b>28</b>	<b>666</b>	
<b>Ruolo Amministrativo</b>	<b>ME</b>	<b>284</b>	<b>304</b>		<b>5</b>	<b>10</b>	<b>309</b>	
<b>Ruolo Amministrativo</b>	<b>BX</b>	<b>173</b>	<b>174</b>		<b>2</b>	<b>4</b>	<b>176</b>	
<b>Ruolo Amministrativo</b>	<b>BK</b>	<b>167</b>	<b>168</b>		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>169</b>	
<b>Ruolo Amministrativo</b>	<b>ASDAA</b>	<b>1.189</b>	<b>1.301</b>	<b>55.708.000</b>	<b>25</b>	<b>44</b>	<b>1.320</b>	<b>58.382.000</b>
Dirigenza	BZ	23	23		1	1	23	
Dirigenza	ME	7	8		0	0	8	
Dirigenza	BX	7	7		0	0	7	
Dirigenza	BK	11	10		0	0	10	
Dirigenza	ASDAA	48	48	7.070.000	1	1	48	6.959.000
Comparto	BZ	542	632		16	27	643	
Comparto	ME	277	296		5	10	301	
Comparto	BX	166	167		2	4	169	
Comparto	BK	156	158		1	2	159	
Comparto	ASDAA	1.141	1.253	48.638.000	24	43	1.272	51.423.000
<b>TOTALE RUOLI</b>	<b>BZ</b>	<b>4.170</b>	<b>4.437</b>	<b>0</b>	<b>154</b>	<b>254</b>	<b>4.537</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE RUOLI</b>	<b>ME</b>	<b>2.438</b>	<b>2.513</b>	<b>0</b>	<b>79</b>	<b>103</b>	<b>2.537</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE RUOLI</b>	<b>BX</b>	<b>1.480</b>	<b>1.537</b>	<b>0</b>	<b>46</b>	<b>62</b>	<b>1.553</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE RUOLI</b>	<b>BK</b>	<b>1.416</b>	<b>1.421</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>45</b>	<b>1.436</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE RUOLI</b>	<b>ASDAA</b>	<b>9.504</b>	<b>9.908</b>	<b>672.660.000</b>	<b>309</b>	<b>464</b>	<b>10.063</b>	<b>685.945.000</b>
<b>COSTO IRAP</b>	<b>SABES</b>			<b>41.200.000</b>				<b>43.035.000</b>