

CRITERI TECNICI DI DETERMINAZIONE DEI VALORI
DEL BILANCIO PREVENTIVO 2022
INTEGRATI DALLE TABELLE PER LA PARTE ECONOMICA

INDICE

PREMESSA	3
CRITERI DI FORMAZIONE	4
CRITERI DI VALUTAZIONE	5
CONTO ECONOMICO	6
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO.....	7
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO CON DESTINAZIONE VINCOLATA	8
CONTRIBUTI PER ASSISTENZA AGGIUNTIVA	8
DETTAGLIO DEI RICAVI AZIENDE SANITARIE EXTRA – PAB.....	9
B) COSTI DI PRODUZIONE	10
ACQUISTI DI BENI.....	12
ACQUISTI DI SERVIZI.....	13
I) COSTI DEL PERSONALE.....	16
II) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	18
III) ANALISI AMMORTAMENTI.....	19
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	20
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	21
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	22
Y) IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	23
ALLEGATI:	24

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.

La Giunta Provinciale con delibera n. 1037 del 30.11.2021 avente ad oggetto "Direttive all'Azienda sanitaria dell'Alto Adige per il finanziamento nell'anno 2022 e prime previsioni di finanziamento per il triennio 2022-2024. Impegno di una parte delle quote a destinazione indistinta del Fondo Sanitario Provinciale 2022" ha definito il finanziamento per l'Azienda sanitaria dell'esercizio 2022.

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

Per il preventivo 2022 si utilizza lo schema di bilancio di conto economico, introdotto dal Decreto Legislativo n. 118/2011 sull'armonizzazione dei bilanci degli enti pubblici, così come il piano dei conti, approvato con decreto della direttrice della Ripartizione Salute, n. 19006/2019 del 14.10.2019 e tenuto conto delle successive circolari della direttrice della Ripartizione Salute prot. n. 170375 p_bz del 03.03.2020, prot. n. 337035 p_bz del 22.05.2020, prot. n. 617149 p_bz del 16.09.2020, prot. n. 0847418 dell'11.12.2020, prot. n. 0097236 del 03.02.2021, prot. n. 0276748 del 13.04.2021 e prot. n. 0383155 del 19.05.2021.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio preventivo 2022 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 2022 ci si attiene alle "*DIRETTIVE TECNICO-CONTABILI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO 2022 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. 953449 p_bz del 02.12.2021 ed integrate con lettere del Sostituto Direttore della Ripartizione Salute prot. n. p_bz 981659 del 10.12.2021 e prot. n. p_bz 0998871 del 16.12.2021.

Il bilancio di previsione 2022 dell'Azienda sanitaria rispetta le previsioni di dettaglio del finanziamento, fermo restando il rispetto dell'equilibrio complessivo. Nonostante i costi aumentino del 2-3 per cento all'anno, come previsto dal Piano Sanitario Provinciale, il **finanziamento della quota indistinta del FSP per il 2022 si è ridotto di circa 3,5 milioni** di euro rispetto al 2021, il che significa che per garantire l'equilibrio è stato necessario ridurre l'offerta di servizi sanitari per la popolazione e quindi i corrispondenti costi calcolati di circa 39,58 milioni di euro.

Con le direttive, inoltre, sono stati comunicati all'Azienda sanitaria i mezzi finanziari previsti per il triennio 2022-2024, mentre la corrispondente previsione economica triennale viene effettuata mediante il piano delle performance 2022-2024, 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 2022, i documenti da presentare, compresi quelli di cui si compone la presente "nota integrativa", istruzioni specifiche sugli importi da contabilizzare quali contributi in conto esercizio e sui costi ed i ricavi da iscrivere per la mobilità extra-provinciale ed internazionale, indicazioni sul valore dei rinnovi contrattuali e di quello dei farmaci a distribuzione diretta, dell'attività libero professionale intramuraria, degli accantonamenti per rischi, nonché indicazioni per il finanziamento degli investimenti.

Per quanto riguarda gli accantonamenti al fondo rischi, si sottolinea che rispetto al preconsuntivo 2021 non si evidenziano variazioni degli eventi relativi ai "contratti d'opera", pertanto nel bilancio preventivo 2022 non sono stati previsti ulteriori accantonamenti.

Per altri liti, arbitraggi e procedimenti risarcitori così come per rimborsi di spese legali ai dipendenti, i relativi importi sono stati iscritti in parte nei corrispondenti conti di costo ed in parte nei fondi sulla base di stime prudenti 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 2022 non vengono previsti nemmeno i costi per le ferie non godute relative all'anno 2022.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri per la redazione del bilancio preventivo 2022 non si discostano da quelli utilizzati per la predisposizione dei bilanci preventivi degli anni precedenti, in particolare per quanto riguarda le valutazioni e la continuità nel rispetto dei principi indicati.

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

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

La predisposizione del bilancio preventivo fa riferimento ai principi contabili specifici previsti dal decreto legislativo n. 118/2011. In particolare, gli ammortamenti sono stati calcolati applicando le quote di ammortamento previste nel predetto decreto, per gli ammortamenti di investimenti finanziati con la riserva d'utile (si veda punto B) III. Analisi degli ammortamenti) non è stata prevista alcuna sterilizzazione.

Per quanto riguarda la **comparabilità** delle singole voci di ricavo e di costo del bilancio 2020, del bilancio preconsuntivo 2021 e del bilancio preventivo 2022, questa è resa difficile, da un lato dall'impatto della **pandemia Covid** - mentre i bilanci 2020 e 2021 contengono ciascuno circa 85 milioni di euro di finanziamenti e costi Covid, nel preventivo 2022 sono stati previsti costi Covid relativi all'attuale quarta ondata per circa 23 milioni di euro, la cui copertura è assicurata da appositi finanziamenti accantonati nel preconsuntivo 2021. D'altra parte, la comparabilità è anche ostacolata dal fatto che i ricavi ed i costi sono influenzati dalla riduzione, dovuta alla pandemia, delle "normali" attività di cura (ad esempio, minori ricavi da attività di ricovero e ambulatoriali, minori ricavi da ticket e corrispondenti minori costi).

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.

Il modello di budget finanziario "rendiconto finanziario", ai sensi dell'art. 26 del decreto legislativo 118/2011, è stato predisposto sulla base del rendiconto finanziario da redigere per il bilancio consuntivo. Come già indicato in occasione della predisposizione dei bilanci preventivi degli anni scorsi, la compilazione è limitata, per il fatto che in base alla normativa, anche il preventivo 2022 viene redatto solo a livello di conto economico e non anche di stato patrimoniale.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo esercizio corrente	Euro	1.484.202.233,00
Saldo esercizio precedente	Euro	1.573.743.739,00
Delta	Euro	-89.541.506,00

Tabella NI: valore della produzione

Voci	Consuntivo 2020	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				assoluto	in %
1) Contributi in c/esercizio	1.395.113.640,43	1.418.952.912,00	1.339.665.048,00	-79.287.864,00	- 5,59%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 2.684,00	-	-		
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	423.293,04	38.213.000,00	29.191.000,00	-9.022.000,00	- 23,61%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	56.899.549,75	51.856.827,00	47.383.185,00	-4.473.642,00	- 8,63%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	24.067.725,89	16.769.000,00	18.400.000,00	1.631.000,00	+ 9,73%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	15.099.195,71	18.629.000,00	18.998.000,00	369.000,00	+ 1,98%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	26.432.478,50	26.434.000,00	26.435.000,00	1.000,00	+ 0,00%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-		
9) Altri ricavi e proventi	3.523.658,82	2.889.000,00	4.130.000,00	1.241.000,00	+ 42,96%
Totale	1.521.556.858,14	1.573.743.739,00	1.484.202.233,00	-89.541.506,00	- 5,69%

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 2022;
- alla voce A) 3) "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da PAB per indistinta finalizzata" sono stati iscritti 29.191.000 euro. Tale importo è costituito da 23.000.000 euro relativi al finanziamento dei costi per COVID 2021, 6.191.000 euro di finanziamento per nuove assunzioni 2019, in quanto i costi relativi ai predetti finanziamenti non vengono sostenuti nel corso dell'esercizio 2021. I sopraccitati finanziamenti per nuove assunzioni sono utilizzati nel 2022 per le assunzioni anche in sostituzione delle dimissioni presunte.
- le entrate proprie dell'Azienda Sanitaria per prestazioni, ticket, rimborsi, ecc. sono state sostanzialmente commisurate a quelle risultanti nel preconsuntivo 2021, ipotizzando che rispetto al 2021 la pandemia di Covid nel 2022 avrà un impatto minore sui ricavi dell'Azienda sanitaria. I minori ricavi 2022 rispetto al 2021 (-4,47 mio. euro), indicati alla voce A) 4) "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria sono da ricondurre, sia a corrispondenti presunti maggiori ricavi per il rientro alla normalità (+2,87 mio. euro), sia alle variazioni negative dei ricavi nell'ambito della mobilità sanitaria attiva (-7,34 mio. euro) comunicata dalla Provincia e calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2022.

- Anche i maggiori ricavi pari a 1.631.000 euro indicati alla voce A) 5) "Concorsi, recuperi e rimborsi" e quelli alla voce A) 9) "Altri ricavi e proventi" pari a +1.241.000 euro, sono stati previsti in vista del normalizzarsi della gestione nel 2022. I maggiori ricavi previsti alla voce "9) Altri ricavi e proventi", riguardano per 410.000 euro circa le sanzioni amministrative relative a prestazioni prenotate e non disdetta in tempo utile, previste dall'art. 36/bis della legge provinciale 7 del 05.03.2001, mentre 477.000 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 2022.

Contributi in c/esercizio

Tabella NI 13: Contributi in conto d'esercizio

gruppo mastro	Voci	Consuntivo 2020	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022	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	1.191.635.180,35	1.280.318.793,00	1.287.403.793,00	+ 7.085.000,00	+ 0,55%
700.100	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione indistinta finalizzata	7.614.977,68	9.691.115,00	8.596.000,00	- 1.095.115,00	- 11,30%
700.100	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione indistinta finalizzata - accesso FSN per COVID (D.L. 18/2020, D.L. 34/2020, D.L. 104/2020)	32.747.946,00	19.404.024,00	-	- 19.404.024,00	- 100,00%
700.100	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione indistinta per funzioni - pronto soccorso	-	-	-	-	-
700.100	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione indistinta per funzioni	-	-	-	-	-
700.100	Contributi in c/esercizio da PAB extra fondo per finanziamento LEA	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI CON DESTINAZIONE VINCOLATA						
700.200	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione vincolata da FSP	765.189,42	128.753,00	690.000,00	+ 561.247,00	+ 435,91%
700.200	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione vincolata da FSP - finanziamento COVID da FSP	61.106.003,64	51.320.000,00	-	- 51.320.000,00	- 100,00%
700.200	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione vincolata extra FSP	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI PER RINNOVI CONTRATTUALI						
700.300	Contributi in c/esercizio da PAB per rinnovi contrattuali da FSP	33.332.107,93	16.864.623,00	11.860.255,00	- 5.004.368,00	- 29,67%
700.300	Contributi in c/esercizio da PAB per rinnovi contrattuali extra FSP	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI PER ASSISTENZA AGGIUNTIVA						
700.400	Contributi PAB per assistenza aggiuntiva	38.925.732,00	41.075.604,00	30.815.000,00	- 10.260.604,00	- 24,98%
CONTRIBUTI PER RICERCA						
700.500	Contributi in c/esercizio da PAB per ricerca	50.000,00	150.000,00	300.000,00	+ 150.000,00	+ 100,00%
ALTRI CONTRIBUTI DA PAB						
700.520	Altri contributi in c/esercizio da PAB extra fondo	65.000,00	-	-	-	-
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DALLA P.A.B.		1.366.242.137,02	1.418.952.912,00	1.339.665.048,00	- 79.287.864,00	- 5,59%
ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO:						
710.100	Contributi in c/esercizio da amministrazioni statali	28.739.311,07	-	-	-	-
710.200	Contributi in c/esercizio da altri enti	4.263,60	-	-	-	-
CONTRIBUTI PER LA RICERCA						
710.300	Contributi in c/esercizio da Ministero della salute ed altri soggetti per ricerca	127.928,74	-	-	-	-
CONTRIBUTI DA PRIVATI						
710.350	Contributi in c/esercizio da privati	-	-	-	-	-
TOTALE ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO		28.871.503,41	-	-	-	-
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO		1.395.113.640,43	1.418.952.912,00	1.339.665.048,00	- 79.287.864,00	- 5,59%

NB: Ai sensi della Direttiva per la redazione del bilancio preventivo 2022, 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 **1.339.665.048 euro** e si compongono nel seguente modo:

- **1.287.403.793 euro**, vengono contabilizzati quali contributi a destinazione indistinta. Tale importo include 10.185.000 euro di finanziamenti che nel piano di finanziamento erano originariamente destinati a coprire costi per assistenza extra-LEA e che a seguito della definizione dei risparmi vengono spostati nei contributi a destinazione indistinta. (vedasi nota del 16.12.2021, prot. n. p_bz 0998871).
- **8.596.000 euro**, vengono contabilizzati quali contributi a destinazione indistinta finalizzata, 5.200.000 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, 400.000 euro riguardano progetti vincolati del Dipartimento di prevenzione e attività di prevenzione nei luoghi di lavoro, 330.000 euro per "Strutture complesse" (delibera G.P.

129/2020) e 466.000 euro riguardano il finanziamento di maggiori costi per vaccini contro l'infezione da Papillomavirus (HPV) e Herpes Zoster (HZ) - conto 700.100.12;

- un importo complessivo pari a **690.000 euro** viene contabilizzato quale ricavo derivante da assegnazioni vincolate per l'effettuazione di corsi di formazione e per il materiale didattico relativo (conto 700.200.10);
- un importo complessivo pari a **11.860.255 euro** viene contabilizzato quale ricavo derivante da assegnazioni vincolate nella misura di 1.700.000 euro per la copertura di maggiori costi per scatti stipendiali, nella misura di 10.000.000 euro a copertura dei maggiori costi per il secondo accordo stralcio per il rinnovo del contratto collettivo per l'area del personale del servizio sanitario provinciale, escluso il personale della dirigenza sanitaria, amministrativa, tecnica e professionale 2019-2021, nonché 160.255 euro per compensi al personale medico ed infermieristico impiegato nel servizio dell'emergenza sanitaria in Alto Adige (Del.GP 747/2021) - (conto 700.300.10);
- un importo pari a **30.815.000 euro**, pari al costo, viene complessivamente contabilizzato quale assegnazione per assistenza aggiuntiva (extra LEA);
- un importo pari a **300.000 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 **690.000 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)	690.000	23.4	diversi	diversi conti	690.000
TOTALE	690.000				690.000

Contributi per assistenza aggiuntiva

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

I costi per l'assistenza aggiuntiva (extra-LEA) sono stati previsti tenuto conto delle misure di risparmio da attivare nel 2022 in relazione alla riduzione dei trasporti programmati (-6 mio. euro) e ai presidi sanitari (-5,23 mio. euro) ed i relativi contributi sono stati iscritti per un importo corrispondente.

Così come negli anni passati, una parte dei costi ed il corrispondente fabbisogno finanziario relativi alla fornitura di presidi sanitari a degenti delle case di riposo, vengono quantificati ed iscritti nei corrispondenti conti relativi all'assistenza aggiuntiva. Se, nel corso del 2022, 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>	12.034.000	400.700.20			
<i>prodotti galenici</i>	614.000	400.700.25 400.700.30 400.700.35			
	12.648.000		12.648.000	0	23.3
Assistenza odontoiatrica (LP 16/1988)					
<i>rimborsi per assistenza odontoiatrica</i>	2.265.000	420.150.10			
<i>personale esterno sanitario - assistenza odontoiatrica</i>	62.000	510.150.20			
	2.327.000		2.327.000	0	23.3
Fornitura straordinaria di protesi (art. 15 LP 30/1992)	700.000	400.950.10	700.000	0	23.2
Contributi per parto a domicilio (art. 21, LP 33/1988)	28.000	420.130.20	28.000	0	23.2
prestazioni superiori ai LEA (LP 7/2001, art.28)	15.050.000	diversi	15.050.000	0	23.4
Premio operosità pazienti psichiatrici	62.000	420.300.10	62.000	0	23.2
Prestazioni sanitarie urgenti ed indifferibili a cittadini extracomunitari	0	diversi	0	0	23.2
Totale	30.815.000		30.815.000	0	

Dettaglio dei ricavi aziende sanitarie extra – PAB

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

CONTO	VOCI DI RICAVO	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	-	162.359,00	-	-	162.359,00
720.100.21 720.100.41	Prestazioni in regime di ricovero (mobilità compensata)	5.799.227,00	-	15.657.375,00	-	21.456.602,00
720.100.22	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ad AS pubbliche extra PAB	-	-	-	-	-
720.200.20 720.200.30 720.200.31 720.200.32 720.200.40 720.200.50 720.200.80	Altre prestazioni sanitarie non di ricovero fatturate	450.000,00	113.295,00	1.000,00	80.000,00	644.295,00
720.200.22	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per assistenza farmaceutica (mobilità compensata)	442.818,00	-	-	-	442.818,00
720.200.23	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per assistenza sanitaria di base (mobilità compensata)	133.294,00	-	-	-	133.294,00
720.200.24 720.200.60	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per assistenza specialistica ambulatoriale (mobilità compensata)	2.907.091,00	-	-	-	2.907.091,00
720.200.25	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per cure termali (mobilità compensata)	1.336,00	-	-	-	1.336,00
720.200.26	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per somministrazione diretta farmaci (mobilità compensata)	2.249.900,00	-	-	-	2.249.900,00
720.200.27	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per trasporti con ambulanza ed elisoccorso (mobilità compensata)	2.817.645,00	-	-	-	2.817.645,00
720.200.28	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per cessione di emocomponenti e cellule staminali (mobilità compensata)	-	-	-	-	-
720.200.29	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	498.153,00	-	-	-	498.153,00
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)	-	-	-	-	-
720.400.20 720.400.90	Consulenze sanitarie	-	12.000,00	-	-	12.000,00
740.200.62	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	3.810.000,00	-	-	3.810.000,00
750.100.20	Ricavi per forniture di beni ad aziende sanitarie extra PAB	-	-	-	-	-
780.100.11	Soppravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extra PAB	-	-	-	-	-
780.200.11	Insussistenze del passivo relative alla mobilità extra PAB	-	-	-	-	-
	TOTALE RICAVI	14.411.156,00	4.097.654,00	15.658.375,00	80.000,00	34.247.185,00

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

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

B) Costi di produzione

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo esercizio corrente	Euro	1.442.945.233,00
Saldo esercizio precedente	Euro	1.538.333.692,00
Delta	Euro	-95.388.459,00

Nello stabilire i costi di produzione è stata adottata una procedura piuttosto complessa, attraverso la quale, i predetti costi sono stati sostanzialmente determinati in base ai costi storici, (costi aziendali fissi e ricorrenti), all'inflazione presunta, agli eventi economici, alle nuove norme e tenendo conto, in particolare, delle attività e dei progetti previsti nella bozza di Programma operativo annuale-Piano delle Performance 2022 e delle misure di risparmio da adottare, allo scopo di contenere i costi dell'esercizio 2022 al fine di approvare un bilancio preventivo in pareggio.

I costi previsti sono correlati alle misure già adottate nell'ambito della riforma sanitaria ed a quelle attese dalla Provincia nel 2022 (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, implementazione dei progetti "Assistenza familiare" e "Intorno alla nascita", elicotteri aggiuntivi).

D'altra parte, la riduzione del finanziamento rispetto al 2021 necessita una diminuzione dei costi per un importo di circa 39.580.000 euro con contestuale riduzione dei servizi nei settori elencati di seguito:

Settore	Importo	Descrizione delle misure
Nuove assunzioni	7.876.000	Blocco per tutte le nuove assunzioni. Le nuove assunzioni già autorizzate dalla Giunta Provinciale (93 posti) non possono avere luogo. Solo il personale dimesso sarà sostituito dopo un esame approfondito delle necessità.
Indennità per prestazioni aggiuntive e per straordinari	4.000.000	Forte riduzione delle prestazioni aggiuntive e degli straordinari effettuati per ridurre i tempi di attesa, per le vaccinazioni e per aumentare i servizi di chirurgia
Acquisto di beni sanitari	8.478.000	Riduzione dell'attività operatoria nel settore protesico, rinvio delle operazioni elettive.
Riduzione delle prestazioni Extra-LEA	11.226.000	Riduzione dei trasporti sanitari programmabili, riduzione dei costi per presidi sanitari.
Viene rinviata al 2023 l'apertura di reparti e sale operatorie della nuova clinica	8.000.000	Rinvio dell'apertura di reparti e sale operatorie al 2023 per ridurre i costi per personale, energia, pulizia ed i costi di

a Bolzano		logistica.
Riduzioni complessivi	39.580.000	

Cambiamenti significativi nei costi di produzione nel 2022 sono dovuti anche alla situazione della pandemia di Covid. Non essendo al momento prevedibile l'ulteriore sviluppo della pandemia, nella stima del 2022 sono stati previsti i costi per la quarta ondata che si presume termini nei primi mesi dell'anno, tenuto conto degli obblighi già assunti (personale per test e vaccinazioni, diagnostici in vitro, materiale protettivo, contratti con privati) per un importo di 23.000.000 di euro.

I costi relativi alla pandemia di Covid per il periodo 2020-2022 sono riportati di seguito, dove gli importi per gli anni 2021 e 2022 sono da considerarsi provvisori:

Descrizione	2020	2021	2022
Costi Covid	85.060.368,72	84.000.000	23.000.000

Tabella NI costi della produzione

Posten	Abschluss 2020	Vorabschluss 2021	Voranschlag 2022	Delta Voranschlag - Vorabschluss	
				in Zahlen	in %
1) Einkäufe von Gütern	241.577.354,20	251.609.856,00	217.363.499,00	- 34.246.357,00	- 13,61%
2) Einkäufe von Gesundheitsleistungen	358.936.656,21	392.157.890,00	364.031.734,00	- 28.126.156,00	- 7,17%
3) Einkäufe von nicht-medizinischen Leistungen	69.016.445,61	75.585.937,00	74.167.000,00	- 1.418.937,00	- 1,88%
4) Instandhaltung und Reparaturen	26.053.659,24	26.365.387,00	27.121.000,00	+ 755.613,00	+ 2,87%
5) Nutzung von Gütern Dritter	11.332.404,66	12.281.000,00	14.298.000,00	+ 2.017.000,00	+ 16,42%
6) Personalkosten	675.169.008,23	719.755.522,00	707.257.000,00	- 12.498.522,00	- 1,74%
7) Verschieden Aufwendungen der Gebarung	3.017.024,54	3.233.100,00	3.359.000,00	+ 125.900,00	+ 3,89%
8) Abschreibungen	27.189.818,58	27.421.000,00	28.421.000,00	+ 1.000.000,00	+ 3,65%
9) Abwertungen des Anlagevermögens und der Forderungen	1.299.903,42	1.300.000,00	1.300.000,00	-	+ 0,00%
10) Veränderungen der Restbestände	- 18.947.394,31	111.000,00	114.000,00	+ 3.000,00	+ 2,70%
11) Rückstellungen	84.722.647,93	28.513.000,00	5.513.000,00	- 23.000.000,00	- 80,66%
Insgesamt	1.479.367.528,31	1.538.333.692,00	1.442.945.233,00	- 95.388.459,00	- 6,20%

I costi della produzione previsti per il 2022 evidenziano un forte decremento rispetto al preconsuntivo 2021 complessivamente pari a 95.388.459 euro. Considerando l'aumento tendenziale annuo previsto anche nel Piano Sanitario Provinciale pari al 2-3%, la diminuzione dei costi prevista ammonta a circa 130 milioni di euro.

La forte riduzione è da ricondurre principalmente:

- al decremento dei costi della mobilità passiva extra-provinciale ed internazionale per circa 8 milioni di euro,
- alla diminuzione di circa 61 milioni di costi COVID rispetto al preconsuntivo 2021, considerato che per l'anno 2022, come già sopra evidenziato, i costi COVID sono stati previsti per far fronte alla prosecuzione della quarta ondata della pandemia in misura pari a circa 23 milioni,
- alla diminuzione degli accantonamenti per 23 milioni di euro, che corrispondono alle quote di contributi vincolati per far fronte alla quarta ondata COVID che risultano accantonati nel preconsuntivo 2021,
- alla riduzione dei costi di circa 39,6 milioni derivante dai risparmi nei settori sopra dettagliati.

Acquisti di beni

Tabella NI 16: acquisti di beni

Conto	Voci	Consuntivo 2020	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
A) ACQUISTI DI BENI SANITARI						
300.100.12	medicinali con aic, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	91.176.700,94	95.301.618,00	98.159.000,00	+ 2.857.382,00	+ 3,00%
300.100.22	prodotti farmaceutici distribuiti direttamente - legge n.405/2001 art.8 lett.a)	11.957.915,76	12.893.000,00	12.893.000,00	-	+ 0,00%
300.100.25	medicinali senza aic	1.124.515,38	1.134.522,00	1.083.000,00	- 51.522,00	- 4,54%
300.100.32	ossigeno e altri gas medicali con AIC	1.838.445,91	1.544.895,00	1.254.000,00	- 290.895,00	- 18,83%
300.100.33	ossigeno e altri gas medicali senza AIC	177.392,43	186.603,00	143.000,00	- 43.603,00	- 23,37%
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)	44.412,00	698.443,00	811.499,00	+ 113.056,00	+ 16,19%
300.110.20	sangue ed emocomponenti da altri soggetti	-	-	25.000,00	+ 25.000,00	-
300.150.10	prodotti dietetici	863.608,00	864.661,00	896.000,00	+ 31.339,00	+ 3,62%
300.200.12	materiali per la profilassi (vaccini)	5.219.647,17	6.042.000,00	6.508.000,00	+ 466.000,00	+ 7,71%
300.320.10	prodotti chimici	202.531,09	83.722,00	82.000,00	- 1.722,00	- 2,06%
300.450.10	dispositivi medici	49.826.851,60	53.103.759,00	50.616.000,00	- 2.487.759,00	- 4,68%
300.450.20	dispositivi medici impiantabili attivi	2.960.665,54	3.654.263,00	2.074.000,00	- 1.580.263,00	- 43,24%
300.450.30	dispositivi medico diagnostici in vitro (ivd)	34.243.742,20	49.171.216,00	18.674.000,00	- 30.497.216,00	- 62,02%
300.450.35	presidi sanitari per diabetici - art. 3, legge n. 115/1987 - distribuzione per conto dell'azienda	7.210,20	1.000,00	100.000,00	+ 99.000,00	+ 9900,00%
300.600.10	materiali e prodotti per uso veterinario	6.775,87	11.282,00	13.000,00	+ 1.718,00	+ 15,23%
300.900.10	altri beni e prodotti sanitari	23.174.580,03	8.828.452,00	5.602.000,00	- 3.226.452,00	- 36,55%
	TOTALE ACQUISTI DI BENI SANITARI	222.824.994,12	233.519.436,00	198.933.499,00	- 34.585.937,00	- 14,81%
B) ACQUISTI DI BENI NON SANITARI						
310.100.10	Prodotti alimentari	4.577.915,92	4.674.933,00	4.773.000,00	+ 98.067,00	+ 2,10%
310.200.10	Tessili e vestiario	1.288.635,44	544.120,00	555.000,00	+ 10.880,00	+ 2,00%
310.200.20	Materiale per la pulizia e di convivenza	3.168.143,10	2.839.020,00	2.875.000,00	+ 35.980,00	+ 1,27%
310.300.10	Metano - gas di città	3.004.981,52	3.404.326,00	3.575.000,00	+ 170.674,00	+ 5,01%
310.300.90	Gasolio ed altri combustibili	957.477,06	1.083.035,00	1.138.000,00	+ 54.965,00	+ 5,08%
310.400.10	Carburanti e lubrificanti	389.105,20	226.511,00	238.000,00	+ 11.489,00	+ 5,07%
310.500.10	Cancelleria, stampati e materiali di consumo per l'informatica	1.634.076,53	1.725.951,00	1.621.000,00	- 104.951,00	- 6,08%
310.900.10	Acquisti di altri beni non sanitari	434.708,02	441.106,00	410.000,00	- 31.106,00	- 7,05%
	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE					
320.100.10	Materiali ed accessori per manutenzione di immobili	2.382.369,62	2.296.508,00	2.365.000,00	+ 68.492,00	+ 2,98%
320.200.10	Materiali ed accessori per manutenzione di attrezzature sanitarie	515.558,01	501.834,00	517.000,00	+ 15.166,00	+ 3,02%
320.300.10	Materiali ed accessori per manutenzione di attrezzature economiche ed altri beni	386.378,98	338.111,00	348.000,00	+ 9.889,00	+ 2,92%
320.400.10	Materiali ed accessori per manutenzione autoveicoli	13.010,68	14.965,00	15.000,00	+ 35,00	+ 0,23%
	TOTALE ACQUISTI DI BENI NON SANITARI	18.752.360,08	18.090.420,00	18.430.000,00	+ 339.580,00	+ 1,88%
	TOTALE	241.577.354,20	251.609.856,00	217.363.499,00	- 34.246.357,00	- 13,61%

In relazione agli acquisti di beni si prevede nel 2022 rispetto al preconsuntivo 2021, una diminuzione dei beni sanitari di 34.585.937 euro, da attribuire alla diminuzione dei costi per acquisti connessi alla pandemia COVID (circa -23,3 milioni di euro) in particolare in relazione ai dispositivi medici, medico diagnostici in vitro ed agli altri beni e prodotti sanitari, nonché ai previsti risparmi per oltre 8,4 milioni negli acquisti di beni sanitari tra i quali i medicinali, gli altri beni e prodotti sanitari ed i dispositivi medici impiantabili attivi per la riduzione dell'attività operatoria in particolare nel settore protesico.

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 2020	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	70.104.662,90	86.174.199,00	74.176.216,00	- 11.997.983,00	- 13,92%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	44.501.343,61	43.584.455,00	43.543.967,00	- 40.488,00	- 0,09%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	16.430.672,08	19.416.947,00	19.799.687,00	+ 382.740,00	+ 1,97%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	158.300,48	175.000,00	175.000,00		
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	24.719.951,29	24.739.000,00	20.073.000,00	- 4.666.000,00	- 18,86%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.138.418,58	8.432.000,00	8.715.000,00	+ 283.000,00	+ 3,36%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	48.889.114,40	55.043.226,00	49.401.101,00	- 5.642.125,00	- 10,25%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9.626.005,03	9.141.000,00	10.622.345,00	+ 1.481.345,00	+ 16,21%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	3.161.931,01	3.172.498,00	3.244.619,00	+ 72.121,00	+ 2,27%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	520.726,77	372.990,00	273.318,00	- 646.308,00	- 173,28%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	36.610.625,51	36.564.987,00	30.810.776,00	- 5.754.211,00	- 15,74%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	54.966.742,62	59.988.820,00	63.157.954,00	+ 3.169.134,00	+ 5,28%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.160.188,09	2.030.000,00	2.203.000,00	+ 173.000,00	+ 8,52%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.388.666,58	4.233.000,00	4.483.000,00	+ 250.000,00	+ 5,91%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.659.470,24	6.907.312,00	3.366.000,00	- 3.541.312,00	- 51,27%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	34.899.837,02	32.182.456,00	30.533.387,00	- 1.649.069,00	- 5,12%
Totale	358.936.656,21	392.157.890,00	364.031.734,00	- 28.126.156,00	- 7,17%

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

I costi per gli acquisti dei servizi sanitari complessivamente diminuiscono di 28.126.156 euro (-7,17%). All'interno dell'aggregato si evidenzia in particolare la riduzione degli acquisti di medicina di base pari a -11.997.216 euro (-13,92%), da attribuire alla riduzione dei costi COVID relativi alle altre prestazioni per assistenza sanitaria di base. Tale diminuzione è dovuta alla riduzione dei servizi di distribuzione di test, dispositivi di protezione individuale (DPI) e vaccini da parte delle farmacie e dei servizi da parte della Croce Rossa e della Croce Bianca per le vaccinazioni COVID.

La diminuzione degli acquisti di trasporti sanitari è correlata alla riduzione dei trasporti programmati (-6 milioni) prevista nell'ambito dei risparmi.

I costi relativi agli acquisti di servizi per assistenza ospedaliera si riducono complessivamente di 5.754.211 euro (-15,74%). La riduzione è da attribuire essenzialmente alla diminuzione delle prestazioni di ricovero da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata).

Tra gli incrementi si evidenziano in particolare l'aumento della voce "acquisto di prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria" di 3.169.134 euro, + 5,28% e l'acquisto di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici di 1.481.345 euro (+16,21%).

Nell'ambito delle prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria, i costi sono sostanzialmente sostenuti per le persone bisognose di cure nelle case di riposo, per i consultori e per le dipendenze da droga, mentre per quanto riguarda l'acquisto di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale l'aumento è dovuto principalmente alle prestazioni da privato della PAB (+1.208.345,00 euro, +39,40%) per nuovi servizi finanziati con contributi vincolati.

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	196.000,00	395.000,00	16.000.000,00	30.722.000,00	47.313.000,00
410.100.21 410.100.41	Prestazioni in regime di ricovero (mobilità compensata)	11.582.101,00		6.230.387,00		17.812.488,00
410.200.20 410.200.30 410.200.40 410.200.50	Prestazioni sanitarie non di ricovero fatturate	67.000,00	973.000,00	3.293.000,00	550.000,00	4.883.000,00
400.590.20 410.200.41	Prestazioni sanitarie non di ricovero (mobilità compensata)	974.954,00		-		974.954,00
340.350.10 340.350.12 340.350.20 340.350.25 340.350.30	Servizi di trasporto sanitari fatturati		-		30.608.650,00	30.608.650,00
340.350.26	Servizi di trasporto sanitari da pubblico extra PAB (mobilità compensata)		202.126,00			202.126,00
360.900.20	Acquisti servizi per assistenza sanitaria di base da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	117.216,00				117.216,00
370.200.11 370.200.12	Acquisti servizi per assistenza farmaceutica da aziende sanitarie extra PAB / estere (mobilità compensata)	304.967,00		-		304.967,00
400.960.10	Acquisto prestazioni per distribuzione diretta farmaci da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	1.086.619,00				1.086.619,00
390.150.10 390.150.12 390.150.13 390.150.14 390.150.20 390.150.30 390.150.40 390.170.05 390.170.10 390.170.12 390.170.20 390.170.30 390.170.35 390.170.40 390.170.42	Assistenza specialistica esterna fatturata direttamente	1.146.000,00	-		440.000,00	1.586.000,00
390.150.11 410.200.21 390.150.50	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	1.892.059,00		-		1.892.059,00
400.100.01 400.100.02 400.100.10	Assistenza protesica	-			8.015.000,00	8.015.000,00
400.150.10 400.200.05 400.200.10 400.200.20	Assistenza riabilitativa		-		175.000,00	175.000,00
400.400.30 400.400.40 400.400.50 400.400.60	Acquisto prestazioni di psichiatria	1.463.000,00	867.000,00		8.292.345,00	10.622.345,00
400.300.30 400.300.40 400.300.50 400.300.60 400.300.70	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - assistenza a tossicodipendenti	3.906.000,00				3.906.000,00
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)		32.363.000,00		16.866.000,00	49.229.000,00
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		3.000,00		1.658.000,00	1.661.000,00
400.570.10 400.570.20	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - assistenza a persone affette da HIV				933.000,00	933.000,00
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		1.224.000,00		18.849.000,00	20.073.000,00
400.900.10 400.900.20	Assistenza termale fatturata		-		6.000,00	6.000,00
400.900.21	Assistenza termale da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	- 279.318,00				- 279.318,00
300.110.10	Sangue ed emocomponenti da aziende sanitarie pubbliche extra PAB (mobilità compensata)	811.499,00				811.499,00
400.950.10	Fornitura straordinaria protesi LP 30/92				700.000,00	700.000,00
410.200.22 410.200.32 410.200.42 410.200.52	Fornitura di personale	1.215.000,00	-	-	-	1.215.000,00
410.300.20	Forniture di prodotti sanitari da parte delle aziende sanitarie extra PAB	-				-
510.700.12	Compensi per il personale sanitario in comando da as extra PAB	-				-
340.500.20 340.500.40 340.500.50 340.500.60	Consulenze sanitarie	-		-	5.000,00	5.000,00
560.100.11	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extra PAB	-				-
560.200.11	Insussistenze dell'attivo relative alla mobilità extra PAB	-				-
	TOTALE COSTI	24.483.097,00	36.027.126,00	25.523.387,00	117.819.995,00	203.853.605,00

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

Tabella NI: servizi non sanitari e servizi di manutenzione

conto	Voci	Consuntivo 2020	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	ACQUISTI DI SERVIZI APPALTATI	55.518.812,31	60.013.562,00	60.157.000,00	+ 143.438,00	+ 0,24%
340.100.10	Lavanderia	8.025.604,85	8.380.000,00	8.467.000,00	+ 87.000,00	+ 1,04%
340.150.10	Pulizia	14.171.113,45	15.149.000,00	14.665.000,00	- 484.000,00	- 3,19%
340.200.10	Mensa dipendenti e buoni pasto	386.961,32	675.334,00	676.000,00	+ 666,00	+ 0,10%
340.250.10	Riscaldamento	2.704.214,34	2.598.000,00	2.728.000,00	+ 130.000,00	+ 5,00%
340.300.10	Servizi di elaborazione dati	138.010,36	138.000,00	140.000,00	+ 2.000,00	+ 1,45%
340.360.10	Servizi di trasporto non sanitari	1.107.939,30	381.000,00	360.000,00	- 21.000,00	- 5,51%
340.400.10	Smaltimento rifiuti e trasporti di rifiuti	3.005.702,29	2.866.548,00	2.473.000,00	- 393.548,00	- 13,73%
340.450.10	Vigilanza	1.034.555,46	1.235.000,00	1.234.000,00	- 1.000,00	- 0,08%
340.900.05	Altri servizi resi da enti pubblici	17.101,98	99.000,00	99.000,00	-	+ 0,00%
340.900.10	Altri servizi resi da associazioni e da altri privati	10.483.835,24	10.484.000,00	10.657.000,00	+ 173.000,00	+ 1,65%
340.900.20	Iniziative di sostegno alla famiglia (gestione asili nido)	1.137.647,90	1.425.000,00	1.439.000,00	+ 14.000,00	+ 0,98%
340.900.45	rimborso spese al personale dipendente	1.098.309,07	1.095.000,00	1.094.000,00	- 1.000,00	- 0,09%
350.100.10	Energia elettrica	8.220.746,85	11.465.000,00	12.040.000,00	+ 575.000,00	+ 5,02%
350.200.10	Acqua potabile e di rifiuto	1.015.188,46	1.178.000,00	1.214.000,00	+ 36.000,00	+ 3,06%
350.300.10	Spese telefoniche	1.801.551,90	1.810.000,00	1.810.000,00	-	+ 0,00%
350.400.10	Internet	38.950,84	39.000,00	40.000,00	+ 1.000,00	+ 2,56%
350.450.10	Altre reti di trasmissione dati	1.000.294,50	836.000,00	860.000,00	+ 24.000,00	+ 2,87%
350.500.10	Canoni radiotelevisivi	6.115,97	6.000,00	6.000,00	-	+ 0,00%
350.600.10	Banche dati	91.574,22	92.000,00	93.000,00	+ 1.000,00	+ 1,09%
350.900.10	Utenze varie	33.394,01	61.680,00	62.000,00	+ 320,00	+ 0,52%
	ALTRI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI	11.501.031,39	12.266.375,00	11.505.000,00	- 761.375,00	- 6,21%
460.200.10	Pubblicità ed inserzioni	1.260.987,05	1.833.375,00	935.000,00	- 898.375,00	- 49,00%
460.200.20	Manifestazioni ed eventi	180,85	-	-	-	-
460.400.10	Spese postali	1.249.505,34	998.000,00	1.009.000,00	+ 11.000,00	+ 1,10%
460.450.10	Bolli e marche	1.124,43	-	-	-	-
460.500.10	Abbonamenti	434.328,25	434.000,00	439.000,00	+ 5.000,00	+ 1,15%
460.550.10	Premi di assicurazione - assicurazione rct attività ospedaliera	7.402.004,00	7.402.000,00	7.500.000,00	+ 98.000,00	+ 1,32%
460.550.20	Altri premi di assicurazione	145.472,16	139.000,00	145.000,00	+ 6.000,00	+ 4,32%
460.600.10	Libri, riviste ed elenchi telefonici	203.591,43	143.000,00	145.000,00	+ 2.000,00	+ 1,40%
460.650.10	Spese di incasso e bancarie	39.577,14	87.000,00	88.000,00	+ 1.000,00	+ 1,15%
460.700.10	Spese condominiali	764.260,74	1.230.000,00	1.244.000,00	+ 14.000,00	+ 1,14%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	448.658,24	1.353.000,00	552.000,00	- 801.000,00	- 59,20%
340.500.80	Consulenze tecniche, fiscali ed amministrative da parte delle aziende sanitarie extra PAB	-	-	-	-	-
340.500.90	Altre consulenze tecniche, fiscali ed amministrative	29.222,76	28.000,00	51.000,00	+ 23.000,00	+ 82,14%
510.160.20	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) non sanitarie	69.829,30	858.000,00	158.000,00	- 700.000,00	- 81,59%
510.160.25	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) non sanitarie - oneri sociali	14.394,43	161.000,00	37.000,00	- 124.000,00	- 77,02%
510.250.10	Oneri per il personale religioso convenzionato	27.072,76	25.000,00	25.000,00	-	+ 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	308.138,99	281.000,00	281.000,00	-	+ 0,00%
	FORMAZIONE	1.547.943,67	1.953.000,00	1.953.000,00	-	+ 0,00%
510.400.10	Costi per servizi di formazione, specializzazione ed aggiornamento del personale	1.248.584,81	1.654.000,00	1.654.000,00	-	+ 0,00%
510.500.10	Indennità per attività di libera docenza del personale dipendente	149.442,88	149.000,00	149.000,00	-	+ 0,00%
510.550.10	Compensi a docenti esterni	149.915,98	150.000,00	150.000,00	-	+ 0,00%
	TOTALE SERVIZI NON SANITARI	69.016.445,61	75.585.937,00	74.167.000,00	- 1.418.937,00	- 1,88%
330.100.10	Servizi per manutenzione di immobili	8.328.560,69	8.602.000,00	8.860.000,00	+ 258.000,00	+ 3,00%
330.100.20	Servizi per manutenzione di impianti e macchinari	29.637,37	30.750,00	31.000,00	+ 250,00	+ 0,81%
330.200.10	Servizi per manutenzione di attrezzature sanitarie	8.740.004,00	8.740.000,00	9.002.000,00	+ 262.000,00	+ 3,00%
330.300.10	Servizi per manutenzione di software	5.750.321,25	5.750.000,00	5.888.000,00	+ 138.000,00	+ 2,40%
330.300.90	Servizi per manutenzione di attrezzature economale ed altri beni	2.854.345,36	2.854.000,00	2.940.000,00	+ 86.000,00	+ 3,01%
330.400.10	Servizi per manutenzione automezzi	350.790,57	388.637,00	400.000,00	+ 11.363,00	+ 2,92%
330.500.10	Servizi per manutenzione mobili ed arredi	-	-	-	-	-
	TOTALE SERVIZI DI MANUTENZIONE	26.053.659,24	26.365.387,00	27.121.000,00	+ 755.613,00	+ 2,87%
	TOTALE SERVIZI NON SANITARI E SERVIZI DI MANUTENZIONE	95.070.104,85	101.951.324,00	101.288.000,00	- 663.324,00	- 0,65%

Per quanto riguarda i servizi non sanitari nel 2022 i costi diminuiscono complessivamente di 1.418.937 euro rispetto al preconsuntivo 2021. La diminuzione riguarda principalmente le voci "altri servizi generali ed amministrativi" (-761.375 euro, -6,21%) e "consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie" (-801.000 euro, -59,20%) ed è da attribuire alla diminuzione dei costi COVID previsti rispettivamente per le pubblicità e per le collaborazioni (CO.CO.CO) non sanitarie.

Rispetto al preconsuntivo 2021, nel 2022 i costi relativi agli acquisti di servizi appaltati presentano complessivamente solo un lieve incremento (+143.438 euro, +0,24%) grazie alla diminuzione dei costi COVID ed ai risparmi conseguiti per il rinvio dell'apertura di reparti e sale operatorie della nuova clinica di Bolzano. All'interno di tale voce si evidenziano in particolare la

diminuzione dei servizi di pulizia (-484.000 euro, -3,19%) e la diminuzione dei servizi di smaltimento rifiuti (-393.548 euro, -13,73%).

Con riferimento ai servizi di manutenzione si rileva un incremento rispetto al preconsuntivo 2021 pari a 755.613 euro (+2,87%).

I) Costi del Personale

Saldo esercizio corrente	Euro	707.257.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	719.755.522,00
Delta	Euro	-12.498.522,00

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 2021 si registrano minori costi per complessivi 12.498.522 euro (-1,74%).

In entrambi gli esercizi 2021 e 2022 si tiene conto dei maggiori costi nella misura di 10 milioni di euro per l'ipotesi contrattuale del secondo accordo stralcio per il rinnovo del contratto collettivo con i sindacati per l'area del personale del Servizio sanitario provinciale, escluso il personale della dirigenza sanitaria, amministrativa, tecnica e professionale 2019-2021 di cui alla DGP n. 1039 del 30/11/2021.

La riduzione prevista nell'esercizio 2022 è dovuta alla diminuzione dei costi previsti per COVID ed alle misure di risparmio che riguardano il blocco delle nuove assunzioni programmate per 93 posti corrispondenti ad un costo di circa 7,8 milioni di euro, la forte riduzione delle prestazioni aggiuntive e degli straordinari (4 milioni di euro) ed il rinvio dell'apertura della nuova clinica di Bolzano (circa 2,2 milioni di euro).

La diminuzione dei costi rispetto al preconsuntivo 2021 risulta evidente in corrispondenza al personale dirigente medico (-4.976.522,00 euro, -2,01%), al personale di comparto sanitario (-1.716.000,00, -0,61%) ed al personale di comparto altri ruoli (-5.834.000 euro, -3,93%).

Nella previsione 2022 sono compresi i costi per le progressioni stipendiali automatiche.

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

	Personale sanitario	Personale professionale	Personale tecnico	Personale amministrativo	Altri costi del personale	Totale
Descrizione	preventivo	preventivo	preventivo	preventivo	preventivo	preventivo
	2022	2022	2022	2022	2022	2022
Salari e stipendi	528.135.000	3.293.000	83.637.000	58.289.000		673.354.000
competenze fisse	347.722.000	2.240.000	58.554.000	41.321.000		449.837.000
ferie non godute	7.000	0	0	0		7.000
competenze accessorie	40.248.000	76.000	4.666.000	1.465.000		46.455.000
incentivi	23.477.000	224.000	1.985.000	2.132.000		27.818.000
compartec. per differenza classe	46.000	0	0	0		46.000
Oneri sociali	116.405.000	733.000	18.431.000	13.368.000		148.937.000
Oneri sociali ferie non godute	230.000	20.000	1.000	3.000		254.000
altri oneri per il personale da liquidare	0	0	0	0		0
Accantonamenti	16.857.000	274.000	3.559.000	2.619.000		23.309.000
per incentivi	9.252.000	105.000	2.234.000	1.532.000		13.123.000
per comp. accessorie	4.033.000	107.000	580.000	538.000		5.258.000
per oneri sociali da liquid.	3.572.000	62.000	745.000	549.000		4.928.000
Altri costi del personale					10.594.000	10.594.000
pers.le esterno con contr. dir. priv.					8.039.000	8.039.000
compensi a coordinatori distretto					0	0
compensi a igienisti distrettuali					1.255.000	1.255.000
personale assistenza zoiatrica					1.300.000	1.300.000
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	544.992.000	3.567.000	87.196.000	60.908.000	10.594.000	707.257.000
Ulteriori costi del personale					5.925.000	5.925.000
compartecipazioni al personale per attività libero professionale					2.813.000	2.813.000
collab. coord. e cont. (CO.CO.CO.)					601.000	601.000
oneri per il pers. relig. convenz.					25.000	25.000
oneri per il pers. tirocinante e bors.					220.000	220.000
formazione, specializzaz. e agg. pers.					1.654.000	1.654.000
Taschengeld allievi					32.000	32.000
attività libera docenza pers. dip.					149.000	149.000
compensi a docenti esterni					150.000	150.000
personale messo a disposizione					281.000	281.000
TOTALE	544.992.000	3.567.000	87.196.000	60.908.000	16.519.000	713.182.000

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

L'allegato NI 17.a *costi del personale* fornisce un'analisi dei costi del personale, suddivisi per ruolo e per tipologia di voci stipendiali ed una comparazione tra i dati del preconsuntivo 2021 e quelli del preventivo 2022. Non è più possibile un'articolazione degli stessi a livello comprensoriale, perché il preconsuntivo 2021 ed il preventivo 2022 non vengono più predisposti a livello comprensoriale.

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

RUOLO/AREA CONTRATTUALE	COMPRESORIO	Numero assoluto Personale 01.01.2020	Numero assoluto Personale 2020 (precons)	Costo del personale 2020 (precons) in euro	Preventivo 2022			
					dimissioni (rispetto al preconsuntivo)	nuove assunzioni (rispetto al preconsuntivo)	n. assoluto	costo del personale in euro
Ruolo Sanitario	ASDAA	6.356	6.426	545.301.000	160	160	6.426	544.992.000
Dirigenza medica	ASDAA	1.325	1.337	230.589.000	53	53	1.337	232.407.000
Dirigenza non medica	ASDAA	271	276	32.079.000	4	4	276	31.629.000
Comparto	ASDAA	4.760	4.813	282.633.000	103	103	4.813	280.956.000
Ruolo Professionale	ASDAA	35	37	3.536.000	0	0	37	3.567.000
Dirigenza	ASDAA	10	9	1.594.000	0	0	9	1.617.000
Comparto	ASDAA	25	28	1.942.000	0	0	28	1.950.000
Ruolo Tecnico	ASDAA	2.123	2.141	88.765.000	100	100	2.141	87.196.000
Dirigenza	ASDAA	4	4	570.000	0	0	4	581.000
Comparto	ASDAA	2.119	2.137	88.195.000	100	100	2.137	86.615.000
Ruolo Amministrativo	ASDAA	1.268	1.305	64.630.000	40	40	1.305	60.908.000
Dirigenza	ASDAA	49	49	6.764.000	1	1	49	7.304.000
Comparto	ASDAA	1.219	1.256	57.866.000	39	39	1.256	53.604.000
TOTALE RUOLI	ASDAA	9.782	9.909	702.232.000	300	300	9.909	696.663.000
COSTO IRAP	SABES			45.693.000				45.820.000

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

Dal prospetto relativo ai dati sull'occupazione rispetto al preconsuntivo 2021 emerge che le nuove assunzioni sono limitate alla sostituzione del personale dimesso.

I risparmi fanno riferimento sostanzialmente alla diminuzione delle prestazioni aggiuntive e degli straordinari.

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

Tabella: NI numero contratti d'opera

Compensorio	Consuntivo 2020	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
Bolzano	98	79	22	-57	- 72,15%
Merano	40	48	48	0	+ 0,00%
Bressanone	30	37	37	0	+ 0,00%
Brunico	50	45	27	-18	- 40,00%
somma azienda	218	209	134	-75	-35,89%

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 nel corso del 2021, nel 2022 il numero dei contrattisti è programmato in diminuzione in relazione alla prevedibile conclusione della quarta ondata della pandemia.

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	3.359.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	3.233.100,00
Delta	Euro	+125.900,00

Tabella NI 18: oneri diversi di gestione

conto	Voci	Consuntivo 2020	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI	1.540.791,59	1.620.000,00	1.654.000,00	+ 34.000,00	+ 2,10%
440.100.10	Indennità - organi direttivi	1.229.773,61	1.318.000,00	1.346.000,00	+ 28.000,00	+ 2,12%
440.100.20	Rimborso spese - organi direttivi	13.341,03	7.000,00	7.000,00	-	+ 0,00%
440.100.30	Oneri sociali - organi direttivi	297.676,95	295.000,00	301.000,00	+ 6.000,00	+ 2,03%
	COMPENSI AL COLLEGIO SINDACALE	87.974,44	89.000,00	90.000,00	+ 1.000,00	+ 1,12%
450.100.10	Indennità - collegio sindacale	87.571,60	89.000,00	89.000,00	-	+ 0,00%
450.100.20	Rimborso spese - collegio sindacale	402,84	-	1.000,00	+ 1.000,00	
450.100.30	Oneri sociali - collegio sindacale	-	-	-	-	
	COSTI GENERALI ED AMMINISTRATIVI	875.095,71	1.054.100,00	1.088.000,00	+ 33.900,00	+ 3,22%
460.100.10	Gettoni di presenza e rimborso costo ai membri di commissioni varie	789.572,05	980.000,00	1.010.000,00	+ 30.000,00	+ 3,06%
460.150.10	Costi di rappresentanza	2.259,98	1.100,00	1.000,00	- 100,00	- 9,09%
460.350.10	Rimborsi al personale dipendente in seguito a incidenti stradali	551,65	2.000,00	5.000,00	+ 3.000,00	+ 150,00%
460.900.10	Altri costi generali ed amministrativi	82.712,03	71.000,00	72.000,00	+ 1.000,00	+ 1,41%
460.900.12	Altri oneri diversi di gestione - per autoassicurazione	-	-	-	-	
	IMPOSTE E TASSE	477.770,24	469.000,00	522.000,00	+ 53.000,00	+ 11,30%
590.300.10	Imposte di registro - imposte di bollo	86.382,80	67.000,00	120.000,00	+ 53.000,00	+ 79,10%
590.400.10	Tassa comunale smaltimento rifiuti	201.529,46	202.000,00	202.000,00	-	+ 0,00%
590.500.10	Tasse di circolazione automezzi	45.169,54	44.000,00	44.000,00	-	+ 0,00%
590.600.10	IVA indetraibile ex art. 19 c. 3	-	-	-	-	
590.900.10	Imposte e tasse diverse	144.688,44	156.000,00	156.000,00	-	+ 0,00%
595.100.10	Perdite su crediti	35.392,56	1.000,00	5.000,00	+ 4.000,00	+ 400,00%
	Totale	3.017.024,54	3.233.100,00	3.359.000,00	+ 125.900,00	+ 3,89%

Per gli organi direttivi (direttore generale, direttore sanitario, direttore infermieristico, direttore amministrativo e direttori di comprensorio), per il 2022 vengono previsti costi nella misura di 1.654.000 euro, pur risultando quasi impossibile determinarli con esattezza, non essendo state tutte le posizioni di vertice definitivamente coperte (direttore comprensorio di Brunico).

I costi 2022 per il collegio sindacale sono stati previsti sostanzialmente nella stessa misura di quelli del 2021 (89.000 euro).

Nel preconsuntivo 2021 e nel preventivo 2022 non sono stati iscritti eventuali aumenti dei compensi per gli organi direttivi ed il collegio sindacale derivanti da contratti collettivi per il personale dipendente (CCI) ancora da stipulare.

Il costo delle spese di riunione e di rimborso alle commissioni è aumentato nel 2021 e nel 2022, dopo la quarta ondata COVID, è prevedibile un ulteriore leggero aumento (+ 30.000 euro).

Le imposte di registro e di bollo aumentano in misura consistente nel 2022 (+53.000 euro, +11,30%) per l'incremento del bollo virtuale connesso alla ripresa della normale attività di assistenza.

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

III) Analisi Ammortamenti

Saldo esercizio corrente	Euro	28.421.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	27.421.000,00
Delta	Euro	+1.000.000,00

Tabella NI: ammortamenti

Voci	Consuntivo 2020	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
Immobilizzazioni immateriali	11.445.009,88	11.493.000,00	11.993.000,00	+ 500.000,00	+ 4,35%
Immobilizzazioni materiali	15.744.808,70	15.928.000,00	16.428.000,00	+ 500.000,00	+ 3,14%
Totale	27.189.818,58	27.421.000,00	28.421.000,00	+ 1.000.000,00	+ 3,65%

Nel preconsuntivo 2021 e nel bilancio preventivo 2022 sono stati iscritti ammortamenti sostanzialmente pari a quelli del bilancio consuntivo 2020, nel 2022 è stato indicato un altro importo di 1.000.000 per ammortamenti di investimenti che saranno finanziati con la riserva di patrimonio netto "riserva d'utile per investimenti", fermo restando che tali ammortamenti ai sensi del decreto legislativo n.118/2011 non verranno sterilizzati e 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 2022 che non verranno sterilizzati ammontano complessivamente a 2.020.000 euro circa. (Differenza tra A) 7) e B) 8), E)2)a) del conto economico).

Nel preconsuntivo 2021 e nel preventivo 2022 non sono stati iscritti storni di contributi di parte corrente anno 2021 e 2022, che verranno utilizzati per investimenti.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo esercizio corrente	Euro	-16.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	-43.000,00
Delta	Euro	+27.000,00

Tabella NI 19: Dettaglio dei proventi e oneri finanziari

conto	Voci	Consuntivo 2020	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	1. Proventi	11.187,43	5.000,00	10.000,00	+ 5.000,00	+ 100,00%
	a) Interessi attivi	11.187,43	5.000,00	10.000,00	+ 5.000,00	+ 100,00%
770.100.10	Interessi attivi	1,03	-	-	-	-
770.100.20	Interessi attivi su istituto incaricato art.15 LP 14/2001	-	-	-	-	-
770.900.10	altri proventi finanziari	11.186,40	5.000,00	10.000,00	+ 5.000,00	+ 100,00%
	b) Altri proventi	-	-	-	-	-
770.200.10	proventi finanziari su titoli	-	-	-	-	-
770.900.20	dividendi	-	-	-	-	-
770.900.30	proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
770.900.90	altri proventi finanziari	-	-	-	-	-
780.300.10	differenze attive di cambio realizzate	-	-	-	-	-
780.300.20	differenze attive di cambio non realizzate	-	-	-	-	-
	2. Oneri	9.943,68	48.000,00	26.000,00	- 22.000,00	- 45,83%
	a) Interessi passivi	6.982,58	48.000,00	25.000,00	- 23.000,00	- 47,92%
550.100.10	interessi passivi per anticipazioni di cassa	-	14.000,00	14.000,00	-	+ 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	6.404,98	34.000,00	10.000,00	- 24.000,00	- 70,59%
550.500.10	altri interessi passivi	577,60	-	1.000,00	+ 1.000,00	-
	b) Altri oneri finanziari	2.961,10	-	1.000,00	+ 1.000,00	-
550.900.10	altri oneri finanziari	57,26	-	1.000,00	+ 1.000,00	-
560.300.10	differenze passive di cambio realizzate	2.903,84	-	-	-	-
560.300.20	differenze passive di cambio non realizzate	-	-	-	-	-
	DIFFERENZA PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.243,75	- 43.000,00	- 16.000,00	+ 27.000,00	- 62,79%

In considerazione della situazione di liquidità, vengono previsti 14.000 euro quali interessi passivi per anticipazione di cassa 2022, pari al preconsuntivo 2021, a condizione che non si verifichino strette di liquidità maggiori e per un lungo periodo.

A tale proposito si segnala che il contratto di tesoreria stipulato con la Cassa di Risparmio dell'Alto Adige Sp.A. a seguito della gara d'appalto indetta congiuntamente con la Provincia Autonoma di Bolzano, prevede un tasso di interesse passivo leggermente inferiore al 2 %.

Ai sensi della legge di bilancio statale 2018, è stato prorogato perlomeno fino a fine 2022 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 2022; pertanto, per il 2022, 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 2021 è stato iscritto un importo di 34.000 €, anche nel bilancio preventivo 2022, risulta in via precauzionale un importo di 10.000 euro, a soddisfazione delle richieste di interessi di mora da parte dei fornitori, anche se di regola i pagamenti sono effettuati entro i termini di legge.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

Tabella NI 19a: dettaglio rettifiche valore di attività finanziarie

conto	Voci	Consuntivo 2020	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	1. Rivalutazioni	133.835,73	-	-	-	-
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	133.835,73	-	-	-	-
790.100.50	Rivalutazione titoli immobilizzati	-	-	-	-	-
	2. Svalutazioni	11.918,19	-	-	-	-
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	11.918,19	-	-	-	-
570.100.50	Svalutazione titoli immobilizzati	-	-	-	-	-
	DIFFERENZA RIVALUTAZIONI E SVALUTAZIONI	121.917,54	-	-	-	-

Visto che ai sensi del regolamento di attuazione n. 139/2015 (attuazione della direttiva europea di bilancio n. 2013/34/EU), le partecipazioni in società vanno valutate nel bilancio dell'Azienda sanitaria con il metodo del "Patrimonio netto" (Equity-Method), con corrispondenti rivalutazioni e svalutazioni a seconda dell'utile dell'esercizio della società, nell'esercizio 2020 è stata effettuata una rivalutazione per 133.835 euro circa relativa alla società WABES, ed una svalutazione per 11.918 euro circa relativa alla società SAIM. Nel preconsuntivo 2021 e nel bilancio preventivo 2022 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	5.037.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	11.733.769,00
Delta	Euro	-6.696.769,00

Tabella NI 20: dettaglio dei proventi ed oneri straordinari

conto	Voci	Consuntivo 2020	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022
	1. Proventi	32.068.744,94	7.911.769,00	5.220.000,00
	a) Plusvalenze	-	-	-
800.100.10	Plusvalenze da alienazioni ordinarie			
800.200.10	Plusvalenze da alienazioni straordinarie			
	b) Sopravvenienze attive	13.303.057,30	7.885.969,00	5.200.000,00
780.100.11	sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
780.100.12	sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	5.912.383,20	5.496.000,00	5.200.000,00
780.100.13	sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	31.445,45	1.500,00	
780.100.14	sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	5.170,07	9.000,00	
780.100.15	sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	1.108,86	24.700,00	
780.100.16	sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.141.339,27	1.411.000,00	
780.100.17	altre sopravvenienze attive	6.195.865,94	943.769,00	
780.100.20	arrotondamenti attivi	99,75		
780.100.30	sconti ed abbuoni attivi	15.644,76	-	-
	c) Insussistenze del passivo	18.472.301,04	2.800,00	-
780.200.11	insussistenze del passivo relative alla mobilità extraregionale			
780.200.12	insussistenze del passivo relative al personale	70.195,70		
780.200.13	insussistenze del passivo relative alle convenzioni con medici di base	4.025.735,50		
780.200.14	insussistenze del passivo relative alle convenzioni per la specialistica	26.518,00		
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	97.772,76	2.800,00	
780.200.17	altre insussistenze del passivo	14.252.079,08		
	d) donazioni e lasciti	293.386,60	23.000,00	20.000,00
760.100.10	donazioni e lasciti	293.386,60	23.000,00	20.000,00
	2. Oneri	2.856.458,28	3.860.000,00	183.000,00
	a) Minusvalenze	34.386,96	34.000,00	35.000,00
580.100.10	Minusvalenze da alienazioni ordinarie			
580.200.10	Minusvalenze da alienazioni straordinario	34.386,96	34.000,00	35.000,00
	b) Sopravvenienze passive	2.142.161,35	3.426.000,00	-
560.100.11	sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
560.100.12	soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	27.802,47	1.000,00	
560.100.13	soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	6.168,19		
560.100.14	soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	162.382,85	4.000,00	
560.100.15	sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
560.100.16	sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	208,48	11.000,00	
560.100.17	sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	3.480,48		
560.100.18	sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	693.348,41	622.000,00	
560.100.19	altre sopravvenienze passive	1.248.640,61	2.788.000,00	
560.100.20	arrotondamenti passivi	129,86		
560.100.30	sconti e abbuoni passivi			
	c) Insussistenze dell'attivo	641.549,85	320.000,00	-
560.200.05	insussistenze dell'attivo relative a quote di contributi vincolati da PAB			
560.200.11	insussistenze dell'attivo relative alla mobilità extraregionale			
560.200.12	insussistenze dell'attivo relative al personale			
560.200.13	insussistenze dell'attivo relative alle convenzioni con medici di base	228.106,18		
560.200.14	insussistenze dell'attivo relative alle convenzioni per la specialistica			
560.200.15	insussistenze dell'attivo relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
560.200.16	insussistenze dell'attivo relative all'acquisto di beni e servizi		3.000,00	
560.200.17	altre insussistenze dell'attivo	413.443,67	317.000,00	
	d) costi per liti, arbitrati e risarcimenti	38.360,12	80.000,00	148.000,00
460.250.10	rimborso spese legali al personale	662,00	12.000,00	98.000,00
460.250.20	spese legali per liti e arbitrati	37.698,12	68.000,00	50.000,00
460.250.30	costi per risarcimenti			
	DIFFERENZA PROVENTI E ONERI STRAORD.	29.212.286,66	4.051.769,00	5.037.000,00

Come negli anni precedenti tra le sopravvenienze attive 2022 sono stati iscritti importi per la cancellazione di debiti verso il personale pari a 5.200.000 euro. (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 2020 e in base all'esperienza, nel 2022, tra gli "altri ricavi straordinari" sono stati previsti per donazioni per 20.000 euro.

Le presunte minusvalenze da alienazioni ordinarie sono state iscritte nel preconsuntivo 2021 e nel bilancio preventivo 2022 nella di 34.000 euro e 35.000 euro. Tale valore fa riferimento alla minusvalenza rilevata nel 2020 e sterilizzata, non produce quindi effetti sul risultato di bilancio.

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 (98.000 euro), per liti, arbitraggi e risarcimenti danni (50.000 euro), calcolati e stimati dalla Ripartizione Legale.

Y) Imposte dell'esercizio

Saldo esercizio corrente	Euro	46.278.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	46.365.000,00
Delta	Euro	-87.000,00

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 decremento delle imposte per IRAP è legato alla variazione dei costi del personale.

Bolzano, dicembre 2021

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

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		
		2020	2021	2021	2022	2021 - 2022		2021 - 2022		
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.521.556.858,14	1.473.759.561,19	1.573.743.739,00	1.484.202.233,00	+10.442.671,81	+0,71%	-89.541.506,00	-5,69%	
A.1	Contributi in c/esercizio	1.395.113.640,43	1.315.139.079,40	1.418.952.912,00	1.339.665.048,00	+24.525.968,60	+1,86%	-79.287.864,00	-5,59%	Rispetto al preconsuntivo 2021, nel preventivo 2022 il totale dei contributi in conto esercizio diminuisce di 79.287.864 euro (-5,59%). Rispetto al preventivo 2021, il preventivo 2022 riporta contributi maggiori di 24.525.968,60 euro, che risultano invece inferiori di 55.448.592,43 euro, rispetto al bilancio consuntivo 2020. Al netto dei contributi per la copertura dei costi Covid (70.724.000 euro) e delle prestazioni extra LEA (41.075.604 euro) i contributi in conto esercizio nel preconsuntivo 2021 ammontano a 1.307.153.284 euro. Nel preventivo 2022 invece, al netto del finanziamento delle prestazioni extra LEA (30.815.000 euro) e di ulteriori contributi per nuovi servizi, progetti, adeguamenti tariffari e compartecipazione utenti (5.200.000 euro), il totale dei contributi in conto esercizio ammonta a 1.303.650.048 euro, risultando dunque inferiore di 3.503.236 euro (-0,27%), rispetto al preconsuntivo 2021.
A.1.a	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.327.201.405,02	1.266.289.079,40	1.377.727.308,00	1.308.550.048,00	+42.260.968,60	+3,34%	-69.177.260,00	-5,02%	
700.100.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE INDISTINTA	1.191.635.180,35	1.254.729.079,40	1.280.318.793,00	1.287.403.793,00	+32.674.713,60	+2,60%	+7.085.000,00	+0,55%	
700.100.12	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE INDISTINTA FINALIZZATA	7.614.977,68	9.580.000,00	9.691.115,00	8.596.000,00	-984.000,00	-10,27%	-1.095.115,00	-11,30%	Nell'ambito dell'indistinta finalizzata, nel preventivo 2022 risultano 400.000 euro per il Dipartimento di prevenzione, 5.200.000 euro per nuovi servizi, nuovi progetti, adeguamenti tariffari e compartecipazioni utenti, 330.000 euro per strutture complesse, 2,2 milioni euro per elisoccorso provinciale e 466.000 euro per vaccini contro Papillomavirus e Herpes Zoster. Rispetto al preconsuntivo 2021, la contrazione dei contributi è pari a -1.095.115 euro, -11,30%, che è invece di -984.000 euro (-10,27%), rispetto al preventivo 2021 nel quale risultava su questo conto anche 1 milione di euro per progetti triennali, non previsto invece nel preventivo 2022.
700.300.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB PER RINNOVI CONTRATTUALI DA FSP	33.332.107,93	1.400.000,00	16.864.623,00	11.860.255,00	+10.460.255,00	+747,16%	-5.004.368,00	-29,67%	Rispetto al preconsuntivo 2021 lo scostamento negativo nel preventivo 2022 è di -5.004.368 euro (-29,67%). Nel preventivo 2022 residuano su tale conto 10 milioni euro a copertura dei maggiori costi per il secondo accordo stralcio per il rinnovo del contratto collettivo per l'area del personale del servizio sanitario provinciale, escluso il personale della dirigenza sanitaria, amministrativa, tecnica e professionale, i contributi per i maggiori costi dovuti alla progressione professionale previsti dai contratti collettivi intercompartimentali - scatti-classi (1.7000.000 euro) e per i maggiori costi per personale medico ed infermieristico impiegato nel servizio dell'emergenza sanitaria (160.254,50 euro) mentre, altre assegnazioni precedentemente contabilizzate su tale conto (contratti collettivi intercomparto, comparto, modifiche accordi provinciali, ecc.), sono confluite nell'indistinta.
A.1.b	Contributi in c/esercizio - extra fondo	67.734.306,67	48.800.000,00	41.075.604,00	30.815.000,00	-17.985.000,00	-36,85%	-10.260.604,00	-24,98%	
A.1.b.3	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	38.925.732,00	48.200.000,00	41.075.604,00	30.815.000,00	-17.385.000,00	-36,07%	-10.260.604,00	-24,98%	Rispetto ai dati del preconsuntivo 2021, si rileva una contrazione dei contributi pari a -10.260.604 euro (-24,98%); 10.185.000 euro dei finanziamenti extra LEA 2022 originariamente previsti, in conseguenza di corrispondenti risparmi in questo settore, vengono assegnati come quota indistinta del FSP.
A.1.c	Contributi in c/esercizio - per ricerca	177.928,74	50.000,00	150.000,00	300.000,00	+250.000,00	+500,00%	+150.000,00	+100,00%	
700.500.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB PER RICERCA	50.000,00	-	150.000,00	300.000,00	+300.000,00		+150.000,00	+100,00%	Rispetto al preconsuntivo 2021, nel preventivo 2022 si registrano maggiori assegnazioni di contributi per ricerca da Pab nella misura di 150.000 euro.
A.2	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 2.684,00	-	-	-	-				
A.3	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	423.293,04	34.991.160,62	38.213.000,00	29.191.000,00	-5.800.160,62	-16,58%	-9.022.000,00	-23,61%	L'importo del preventivo 2022 è costituito, per 23.000.000 euro, da contributi relativi al finanziamento dei costi COVID 2021, per 6.191.000 euro, da contributi relativi al finanziamento per nuove assunzioni 2019, in quanto i costi relativi ai predetti finanziamenti non vengono sostenuti nel corso dell'esercizio 2021. Rispetto al preconsuntivo 2021 gli utilizzi previsti nel 2022 diminuiscono comunque di 9.022.000 euro.
A.4	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	56.899.549,75	61.322.321,17	51.856.827,00	47.383.185,00	-13.939.136,17	-22,73%	-4.473.642,00	-8,63%	
A.4.a	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	43.793.513,20	43.846.273,20	37.579.532,00	30.231.890,00	-13.614.383,20	-31,05%	-7.347.642,00	-19,55%	
720.100.21	PRESTAZIONI DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	15.347.506,40	12.541.576,96	11.713.000,00	5.799.227,00	-6.742.349,96	-53,76%	-5.913.773,00	-50,49%	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionamente in attesa della delibera del CIPE 2022. Si prevede rispetto al preconsuntivo 2021 una forte riduzione (-5.913.773 euro che corrisponde a -50,49%).
720.200.22	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER ASSISTENZA FARMACEUTICA (MOBILITÀ COMPENSATA)	544.257,64	421.043,94	346.000,00	- 442.818,00	-863.861,94	-205,17%	-788.818,00	-227,98%	
720.200.23	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE (MOBILITÀ COMPENSATA)	117.055,82	166.937,84	145.000,00	133.294,00	-33.643,84	-20,15%	-11.706,00	-8,07%	
720.200.24	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE (MOBILITÀ COMPENSATA)	2.810.691,26	3.244.478,55	2.692.000,00	1.978.136,00	-1.266.342,55	-39,03%	-713.864,00	-26,52%	
720.200.25	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER CURE TERMALI (MOBILITÀ COMPENSATA)	7.972,30	6.720,26	5.000,00	- 1.336,00	-8.056,26	-119,88%	-6.336,00	-126,72%	Rispetto al preconsuntivo 2021, la maggiore diminuzione in termini assoluti -1.652.355, si registra con riferimento alla mobilità internazionale al conto 720.200.27
720.200.26	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER SOMMINISTRAZIONE DIRETTA FARMACI (MOBILITÀ COMPENSATA)	2.542.170,90	2.266.934,95	1.814.000,00	2.249.900,00	-17.034,95	-0,75%	+435.900,00	+24,03%	
720.200.27	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER TRASPORTI CON AMBULANZA ED ELISOCORSO (MOBILITÀ COMPENSATA)	5.913.763,08	5.349.592,29	4.470.000,00	2.817.645,00	-2.531.947,29	-47,33%	-1.652.355,00	-36,97%	
720.200.60	PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO NON SEGUITO DA RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB	1.388.429,94	1.589.594,03	1.337.000,00	928.955,00	-660.639,03	-41,56%	-408.045,00	-30,52%	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionamente in attesa della delibera del CIPE 2022

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2020	2021	2021	2022	2021 - 2022		2021 - 2022		
A.4.b	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.059.880,80	3.520.000,00	3.087.000,00	3.400.000,00	-120.000,00	-3,41%	+313.000,00	+10,14%	Gli importi indicati nel preventivo 2022 risultano leggermente inferiori (-120.000 euro), di quelli del preventivo 2021. Rispetto al preconsuntivo 2021 invece, in previsione di una ripresa dell'attività conseguente al termine della quarta ondata della pandemia COVID nei primi mesi del 2022, si prevede un aumento delle prestazioni libero-professionali pari a 313.000 euro (+10,14%), prevalentemente di quelle dell' area specialistica (248.000 euro).
A.4.c	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	11.046.155,75	13.956.047,97	11.190.295,00	13.751.295,00	-204.752,97	-1,47%	+2.561.000,00	+22,89%	
720.200.30	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	102.812,79	95.047,97	113.295,00	113.295,00	+18.247,03	+19,20%			Con riferimento alle prestazioni sanitarie erogate ad enti pubblici, nel preventivo 2022 si evidenziano in via prudenziale gli stessi ricavi del preconsuntivo 2021, che sono aumentati leggermente rispetto a quelli del consuntivo 2020 (+ 10.482,21 €). (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	55.662,68	80.000,00	56.000,00	80.000,00	-	+0,00%	+24.000,00	+42,86%	I ricavi del preconsuntivo 2021 sono in linea con quelli del consuntivo 2020. In vista del superamento della quarta ondata covid dei primi mesi del 2022, nel preventivo 2022 sono stati invece previsti ricavi per 80.000 €, in linea con quelli del preventivo 2021, ma che aumentano di 24.000 € (+42,86%) rispetto a quelli del preconsuntivo 2021 (56.000 €).
720.500.10	PRESTAZIONI DI RICOVERO PER ACUZIE A PRIVATI	2.020.782,77	2.800.000,00	1.450.000,00	2.800.000,00	-	+0,00%	+1.350.000,00	+93,10%	Causa il perdurare dell'emergenza COVID, i ricavi del preconsuntivo 2021 sono in diminuzione rispetto al consuntivo 2020 (- 570.000 € circa). In vista del superamento della quarta ondata covid dei primi mesi del 2022, nel preventivo 2022 vengono invece previsti ricavi per 2.800.000 € (+1.350.000 € rispetto al preconsuntivo 2021).
720.500.30	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA A PRIVATI	2.526.506,72	3.600.000,00	3.024.000,00	3.600.000,00	-	+0,00%	+576.000,00	+19,05%	Gli importi indicati nel preventivo 2022 replicano quelli del preventivo 2021. Il calo rilevato nel preconsuntivo 2021, rispetto al preventivo 2021, è determinato dalla diminuzione delle prestazioni durante l'emergenza covid 2021. In vista del superamento della quarta ondata covid dei primi mesi del 2022, nel preventivo 2022 si ritorna invece al dato del preventivo 2021, con ricavi per 3.600.000 € (+576.000 € rispetto al preconsuntivo 2021)
720.600.10	RICAVI PER PRESTAZIONI VETERINARIE AREA A EROGATE A SOGGETTI PRIVATI	152.659,35	180.000,00	143.000,00	180.000,00	-	+0,00%	+37.000,00	+25,87%	Nel 2021 anche l'attività veterinaria area A ha subito un rallentamento a causa della quarta ondata Covid: nel preconsuntivo 2021 infatti, i ricavi sono di 37.000 € inferiori rispetto a quelli del preventivo 2021. Per l'intensificazione dell'attività, prevista a partire da fine inverno 2022, il preventivo 2022, che indica gli stessi importi del preventivo 2021, ripristina il relativo dato (+ 37.000 €, + 25,87%), rispetto al preconsuntivo 2021.
720.600.20	RICAVI PER PRESTAZIONI VETERINARIE AREA B EROGATE A SOGGETTI PRIVATI	345.550,45	470.000,00	426.000,00	470.000,00	-	+0,00%	+44.000,00	+10,33%	Nel preconsuntivo 2021 i diritti di macellazione sono maggiori rispetto a quelli contabilizzati nel consuntivo 2020 (+80.450 € circa), seppur, causa covid, inferiori rispetto a quelli del preventivo 2021 (-44.000 €). Per l'intensificazione dell'attività, prevista a partire da fine inverno 2022, il preventivo 2022, che indica gli stessi importi del preventivo 2021, ripristina il relativo dato (+ 44.000 €, + 10,33%)
720.750.20	RICAVI PER PRESTAZIONI MEDICINA DEL LAVORO E MEDICINA LEGALE PRIVATI	244.170,87	365.000,00	265.000,00	380.000,00	+15.000,00	+4,11%	+115.000,00	+43,40%	Nel settore della medicina legale e del lavoro, per il rallentamento dell'attività dei medici in questo settore, nel preconsuntivo 2021 si evidenziano minori ricavi rispetto al preventivo 2021 per 100.000 €. Nel preventivo 2022, ipotizzando un rientro alla quasi normalità si prevedono ricavi, che si discostano da quelli del preconsuntivo 2021 di + 115.000 € (+ 43,40%).
750.200.10	DIRITTI PER RILASCIO DI CERTIFICATI, DI CARTELLE CLINICHE E DI FOTOCOPIE	213.957,07	275.000,00	194.000,00	275.000,00	-	+0,00%	+81.000,00	+41,75%	Rispetto al preventivo 2021, si registra nel preconsuntivo 2021 una diminuzione dei ricavi per 81.000 € circa, visti i minor rilasci di cartelle cliniche a seguito della minore fruizione da parte dei pazienti di prestazioni sanitarie ed i limitati accessi alle strutture sanitarie. Vista la presunta intensificazione dell'attività nel 2022, il preventivo 2022, che riporta ricavi equivalenti a quelli del preventivo 2021, si discosta dal preconsuntivo 2021 di + 81.000 € + 41,75%)
750.400.10	SPERIMENTAZIONE FARMACI	93.866,42	65.000,00	208.000,00	65.000,00	-	+0,00%	-143.000,00	-68,75%	Un'intensa attività di sperimentazione clinica da parte delle ditte farmaceutiche nel corso del 2021, ha determinato nel preconsuntivo 2021 maggiori ricavi rispetto a quelli preventivati (+143.000 €). Essendo probabile che non abbia a ripetersi il dato del preconsuntivo 2021, in base al principio di prudenza si indicano nel bilancio preventivo 2022 gli stessi ricavi del preventivo 2021, che diminuiscono rispetto a quelli del preconsuntivo 2021 di - 143.000 € (- 68,75%).
750.900.10	ALTRI RICAVI OPERATIVI	92.426,28	170.000,00	97.000,00	110.000,00	-60.000,00	-35,29%	+13.000,00	+13,40%	Gli importi indicati nel preventivo 2022 diminuiscono rispetto a quelli del preventivo 2021 (- 60.000 €), ma risultano abbastanza in linea con quelli del preconsuntivo 2021 (solo + 13.000), visto il perdurare della contrazione delle vaccinazioni non obbligatorie, in conseguenza della diminuzione dei viaggi all'estero.
A.5	Concorsi, recuperi e rimborsi	24.067.725,89	18.500.000,00	16.769.000,00	18.400.000,00	-100.000,00	-0,54%	+1.631.000,00	+9,73%	
740.100.10	CONCORSI DA PARTE DEL PERSONALE NELLE SPESE PER VITTO, VESTIARIO ED ALLOGGIO	2.384.907,91	2.500.000,00	2.349.000,00	2.500.000,00	-	+0,00%	+151.000,00	+6,43%	Il dato del preventivo 2022 ricalca quello del preventivo 2021. Rispetto al preconsuntivo 2021 la previsione 2022 è di +151.000 €, data la prevista riduzione nel 2022 della modalità di lavoro smart working (avviata già nel corso 2021) e, di conseguenza, dei maggiori accessi al servizio di mensa da parte dei dipendenti.
740.200.35	RECUPERO SPESE DI BOLLO, DI REGISTRAZIONE, LEGALI, TELEFONICHE E POSTALI	437.613,94	300.000,00	361.000,00	361.000,00	+61.000,00	+20,33%			Rispetto al preventivo 2021, il preventivo 2022, che riflette lo stesso dato del preconsuntivo 2021, espone maggiori ricavi per 61.000 euro. La lenta ripresa della normale attività sanitaria, comporta anche l'aumento della fatturazione differita e dunque delle spese postali.
740.200.55	RIMBORSO VITTO ED ALLOGGIO DA PERSONALE NON DIPENDENTE E DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI	397.307,49	500.000,00	419.000,00	450.000,00	-50.000,00	-10,00%	+31.000,00	+7,40%	Rispetto al preconsuntivo 2021 la previsione 2022 è di + 31.000 € visti i previsti maggiori accessi al servizio di mensa da parte degli esterni. Il dato del preventivo 2022 è inferiore di circa 50.000 € rispetto a quello del preventivo 2021.

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2020	2021	2021	2022	2021 - 2022		2021 - 2022		
740.200.60	RIMBORSO VITTO ED ALLOGGIO DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	649.200,88	600.000,00	551.000,00	650.000,00	+50.000,00	+8,33%	+99.000,00	+17,97%	Il dato del preventivo 2022 è superiore di circa 99.000 € rispetto a quello del preconsuntivo 2021, in previsione dell'incremento nel 2022 degli accessi alla mensa degli studenti della Claudiana.
740.200.70	RIMBORSO INAIL INFORTUNI PERSONALE DIPENDENTE	782.327,61	350.000,00	1.337.000,00	780.000,00	+430.000,00	+122,86%	-557.000,00	-41,66%	Rispetto al consuntivo 2020, il preconsuntivo 2021 evidenzia un notevole incremento dei ricavi pari a 555.000 € circa, a causa dei numerosi dipendenti, che hanno contratto il coronavirus durante il lavoro. Il preventivo 2022 riporta ricavi per 780.000 €, maggiori di 430.000 €, rispetto a quelli del preventivo 2021, (il covid potrebbe contagiare ancora qualche dipendente), ma nettamente inferiori rispetto a quelli del preconsuntivo 2021 (-557.000 €, - 41,66%).
740.200.90	ALTRE RIVALSE, RIMBORSI E RECUPERI	3.762.868,00	4.600.000,00	2.549.000,00	3.763.000,00	-837.000,00	-18,20%	+1.214.000,00	+47,63%	In vista del normalizzarsi della gestione nel 2022 il preventivo 2022 riporta maggiori rivalse, rimborsi e recuperi per 1.214.000 € (+47,63%), rispetto al preconsuntivo 2021. Il dato del preventivo 2022 è sostanzialmente allineato a quello del consuntivo 2020.
A.6	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	15.099.195,71	13.950.000,00	18.629.000,00	18.998.000,00	+5.048.000,00	+36,19%	+369.000,00	+1,98%	I ricavi per ticket 2022 ricalcano prudenzialmente quelli del preconsuntivo 2021 ad eccezione del ticket sulla specialistica, che aumenta di 365.000 euro in previsione delle ripresa dell'attività conseguente al termine della quarta ondata della pandemia COVID nei primi mesi del 2022. Rispetto al preventivo 2021, l'aumento è invece considerevole, in quanto al momento della predisposizione del bilancio preventivo 2021 era difficile ipotizzare l'andamento della pandemia nel corso del 2021. Prudenzialmente dunque, erano stati iscritti ricavi per 13.950.000 euro, considerando oltre al covid altri fattori quali la proroga delle esenzioni ticket.
A.7	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	26.432.478,50	25.444.000,00	26.434.000,00	26.435.000,00	+991.000,00	+3,89%	+1.000,00	+0,00%	
A.8	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-	-	
A.9	Altri ricavi e proventi	3.523.658,82	4.413.000,00	2.889.000,00	4.130.000,00	-283.000,00	-6,41%	+1.241.000,00	+42,96%	Nell'ambito degli altri ricavi e proventi, le maggiori differenze che si registrano tra i dati del preventivo 2022 e quelli del preconsuntivo 2022 riguardano il conto 720.800.10, che accoglie principalmente le sanzioni amministrative per visite non disdette in tempo utile, previste dall'art. 36/bis della legge provinciale 7 del 05.03.2001, che si prevede riprenderanno nel corso del 2022 (+ 410.000 €) e il conto 760.900.10, sul quale confluiscono i ricavi per i parcheggi ospedalieri (+ 477.000 €), nell'ipotesi che la pandemia di Covid abbia un minor impatto sull'attività dell'Azienda e che aumentino gli accessi degli utenti in ospedale e dunque anche al parcheggio.
760.400.20	LOCAZIONI ATTIVE DA IMMOBILI DELLA PAB	755.620,91	640.000,00	407.000,00	640.000,00	-	+0,00%	+233.000,00	+57,25%	Il bilancio preventivo 2022, che ricalca quello del preventivo 2021, espone rispetto al preconsuntivo 2021 maggiori ricavi per locazioni pari a 233.000 €, in previsione che si definisca la procedura di concordato preventivo, (la domanda è stata presentata al Tribunale dalla società che ha attualmente in gestione i bar degli ospedali di Bolzano e Merano, che sta versando per il 2021 un canone ridotto) e che venga individuato un nuovo gestore.
760.500.10	RICAVI DA UTENTI ASILI NIDO	180.218,77	280.000,00	225.000,00	280.000,00	-	+0,00%	+55.000,00	+24,44%	Nel preconsuntivo 2021 i ricavi per l'asilo nido, diminuiscono rispetto a quelli del preventivo 2021. Il preventivo 2022 riporta lo stesso importo del preventivo 2021, ed aumenta rispetto al preconsuntivo 2021 di 55.000 €, in previsione della normale attività nel 2022.

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2020	2021	2021	2022	2021 - 2022		2021 - 2022		
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.479.367.528,31	1.435.247.061,19	1.538.333.692,00	1.442.945.233,00	+7.698.171,81	+0,54%	-95.388.459,00	-6,20%	
B.1	Acquisti di beni	241.577.354,20	233.680.561,43	251.609.856,00	217.363.499,00	-16.317.062,43	-6,98%	-34.246.357,00	-13,61%	
B.1.a	Acquisti di beni sanitari	222.824.994,12	214.957.561,43	233.519.436,00	198.933.499,00	-16.024.062,43	-7,45%	-34.585.937,00	-14,81%	
300.100.12	MEDICINALI CON AIC, AD ECCEZIONE DI VACCINI ED EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE	91.176.700,94	95.255.141,85	95.301.618,00	98.159.000,00	+2.903.858,15	+3,05%	+2.857.382,00	+3,00%	L'emergenza COVID ha portato nel 2020 a una lieve riduzione delle terapie oncologiche somministrate, inoltre si è registrata una certa riduzione delle nuove diagnosi oncologiche in seguito al blocco temporaneo degli screening. L'attività clinica nell'anno 2021 è tutt'ora caratterizzata dalla pandemia e non ha raggiunto livelli pre-pandemici. Per tanto ci si può aspettare un aumento dei costi generale per farmaci nel 2022 dovuto al recupero di attività perduta. Ci si aspetta come ormai consueto degli aumenti nel Gruppo ATC L (Antineoplastici e immunomodulatori), perché il progresso scientifico in questo ambito è tutt'ora intenso (arriveranno anticorpi nuovi per il mieloma multiplo, Inibitori-PARB per il ca della prostata e inibitori della Tirosinkinasi per il ca della mammella). Questi aumenti dell'ATC L saranno mitigati nel 2022 da un nuovo contratto molto favorevole per alcuni anticorpi monoclonali (trastuzumab, rituximab, infliximab, etanercept) che permetterà un risparmio annuo di ca 1,2, Mio €. È auspicabile inoltre che l'effetto di riduzione dei costi in ambito oncologico dovuto alla ridotta attività di screening durante la pandemia svanisca nel 2022. Vi saranno maggiori costi di 300.000€ dovuti a un nuovo contratto per enoxaparina che vede un aumento del prezzo di ca il 60%, di ca 3 Mio di € per nuove combinazioni triple di farmaci per la fibrosi cistica il cui costo paziente è di 185.000€, e a fine anno saranno probabilmente reclutati al meno 20 pazienti. Se si dovesse concludere l'accreditamento dell'ematologia di Bolzano per le CAR-T a livello regionale bisognerà mettere in conto 1,2 Mio€ per 4 terapie nel primo anno. L'ambito delle malattie rare non sarà trascurabile, bisognerà mettere in conto degli aumenti importanti, in quanto la scienza fortunatamente progredisce, ma terapie con orfan drugs solitamente hanno costi molto sostenuti.
300.100.22	PRODOTTI FARMACEUTICI DISTRIBUZIONE PER CONTO LEGGE N.405/2001 ART.8 LETT.A)	11.957.915,76	12.466.000,00	12.893.000,00	12.893.000,00	+427.000,00	+3,43%			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	1.124.515,38	1.354.000,00	1.134.522,00	1.083.000,00	-271.000,00	-20,01%	-51.522,00	-4,54%	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	1.838.445,91	1.659.000,00	1.544.895,00	1.254.000,00	-405.000,00	-24,41%	-290.895,00	-18,83%	Stima del fabbisogno 2022 sulla base dei costi del 2021 parzialmente ridotti per la fine della quarta ondata COVID ed auspicando che non si verifichino ulteriori ondate.
300.100.33	OSSIGENO E ALTRI GAS MEDICALI SENZA AIC	177.392,43	173.000,00	186.603,00	143.000,00	-30.000,00	-17,34%	-43.603,00	-23,37%	Stima del fabbisogno 2022 sulla base dei costi del 2021 parzialmente ridotti per la fine della quarta ondata COVID ed auspicando che non si verifichino ulteriori ondate.
300.110.10	SANGUE ED EMOCOMPONENTI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	44.412,00	560.419,58	698.443,00	811.499,00	+251.079,42	+44,80%	+113.056,00	+16,19%	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionale in attesa della delibera del CIPE 2022
300.150.10	PRODOTTI DIETETICI	863.608,00	806.000,00	864.661,00	896.000,00	+90.000,00	+11,17%	+31.339,00	+3,62%	Si registrano aumenti di prezzo e l'aumento di pazienti geriatrici/palliativi
300.200.12	MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	5.219.647,17	8.650.000,00	6.042.000,00	6.508.000,00	-2.142.000,00	-24,76%	+466.000,00	+7,71%	La pandemia ha avuto effetti importanti in merito alla attività vaccinale con una forte riduzione dei consumi per vaccini per l'anno 2020 e 2021. Un ritorno ai livelli pre-pandemici è più che necessario e auspicabile, anche per i tassi vaccinali da sempre molto bassi in Alto Adige.
300.320.10	PRODOTTI CHIMICI	202.531,09	120.000,00	83.722,00	82.000,00	-38.000,00	-31,67%	-1.722,00	-2,06%	Nell'anno 2020 sono state acquistate materie prime per la preparazione di disinfettanti tra cui grandi quantità di alcool. Questo alcool nell'anno 2021 in parte è ancora in giacenza e viene usato anche per le restanti necessità. Per tanto la previsione di riduzione di spesa è dovuta essenzialmente a questo fattore.
300.450.10	DISPOSITIVI MEDICI	49.826.851,60	53.595.000,00	53.103.759,00	50.616.000,00	-2.979.000,00	-5,56%	-2.487.759,00	-4,68%	I costi relativi al di dispositivi medici nell'anno 2021 è aumentato molto in confronto all'anno 2020 principalmente perché sono lievitati i prezzi dei guanti protettivi a livello mondiale, non stante ne fossero stati consumati meno rispetto all'anno 2020. Solamente per i guanti sono stati consumati 2 Mio€ in più. L'attività chirurgica nel 2021 non ha raggiunto ancora i livelli pre-pandemici, per tanto bisognerebbe mettere in conto un certo aumento sia per il CND P (materiali protesici) e CND H (materiali per sutura e suturatrici). Tuttavia l'acquisto dei dispositivi medici è previsto in diminuzione rispetto al preconsuntivo per effetto della conclusione della quarta ondata della pandemia COVID (circa -1,9 milioni di euro) e delle misure di risparmio relative alla riduzione dell'attività operatoria nel settore protesico, rinvio delle operazioni elettive (circa -1,58 milioni di euro)
300.450.20	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI	2.960.665,54	3.029.000,00	3.654.263,00	2.074.000,00	-955.000,00	-31,53%	-1.580.263,00	-43,24%	L'aumento dei costi per DM impiantabili attivi nell'anno 2021 è riconducibile a un incremento di attività in cardiologia a Bolzano, la stima per il 2022 tiene conto delle misure di risparmio (-1,7 milioni di euro circa)
300.450.30	DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD)	34.243.742,20	22.000.000,00	49.171.216,00	18.674.000,00	-3.326.000,00	-15,12%	-30.497.216,00	-62,02%	I costi per la diagnostica in vitro sono direttamente correlati al decorso della pandemia. La stima per il 2022 è prevista in linea con i livelli pre-pandemia in quanto tiene conto di un ritorno alla normalità dopo la conclusione della quarta ondata della pandemia COVID, per la quale sono previsti costi nella misura di circa 4 milioni di euro. Si considerano inoltre misure di risparmio (-1,6 milioni di euro circa).
300.450.35	PRESIDI SANITARI PER DIABETICI - ART. 3, LEGGE Nr. 115/1987 - DISTRIBUZIONE PER CONTO DELL'AZIENDA	7.210,20	100.000,00	1.000,00	100.000,00	-	+0,00%	+99.000,00	+9900,00%	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. Ad oggi esiste solo un unico accordo quadro per prodotti diabetici innovativi, i quali vengono fatturati tramite una quota die.
300.600.10	MATERIALI E PRODOTTI PER USO VETERINARIO	6.775,87	40.000,00	11.282,00	13.000,00	-27.000,00	-67,50%	+1.718,00	+15,23%	Aquisito 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		
		2020	2021	2021	2022	2021 - 2022		2021 - 2022		
300.900.10	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	23.174.580,03	15.150.000,00	8.828.452,00	5.602.000,00	-9.548.000,00	-63,02%	-3.226.452,00	-36,55%	Il costo elevato dell'anno 2020 è 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. Nel preconsuntivo 2021 il costo presenta una forte riduzione e nel 2022 la diminuzione è da attribuire alla riduzione del costo COVID dopo la conclusione della quarta ondata della pandemia COVID (circa -2,4 milioni di euro) ed alla riduzione per l'adozione di misure di risparmio (-900 mila euro circa)
B.1.b Acquisti di beni non sanitari		18.752.360,08	18.723.000,00	18.090.420,00	18.430.000,00	-293.000,00	-1,56%	+339.580,00	+1,88%	
310.100.10	PRODOTTI ALIMENTARI	4.577.915,92	4.922.000,00	4.674.933,00	4.773.000,00	-149.000,00	-3,03%	+98.067,00	+2,10%	Convenzione ACP. Adeguamento all'inflazione
310.200.10	TESSILI E VESTIARIO	1.288.635,44	762.000,00	544.120,00	555.000,00	-207.000,00	-27,17%	+10.880,00	+2,00%	Adeguamento inflazionistico.
310.200.20	MATERIALI PER LA PULIZIA E DI CONVIVENZA	3.168.143,10	2.834.000,00	2.839.020,00	2.875.000,00	+41.000,00	+1,45%	+35.980,00	+1,27%	Adeguamento inflazionistico.
310.300.10	METANO - GAS DI CITTA'	3.004.981,52	3.512.000,00	3.404.326,00	3.575.000,00	+63.000,00	+1,79%	+170.674,00	+5,01%	Aumento consistente dei prezzi
310.300.90	GASOLIO ED ALTRI COMBUSTIBILI	957.477,06	1.215.000,00	1.083.035,00	1.138.000,00	-77.000,00	-6,34%	+54.965,00	+5,08%	Aumento consistente dei prezzi
310.400.10	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	389.105,20	433.000,00	226.511,00	238.000,00	-195.000,00	-45,03%	+11.489,00	+5,07%	Aumento consistente dei prezzi
310.500.10	CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALI DI CONSUMO PER L'INFORMATICA	1.634.076,53	1.645.000,00	1.725.951,00	1.621.000,00	-24.000,00	-1,46%	-104.951,00	-6,08%	minori costi da ricollegare ai minori costi COVID per ill termine della quarta ondata della pandemia.
310.900.10	ACQUISTI ALTRI BENI NON SANITARI	434.708,02	325.000,00	441.106,00	410.000,00	+85.000,00	+26,15%	-31.106,00	-7,05%	minori costi da ricollegare ai minori costi COVID per ill termine della quarta ondata della pandemia.
320.100.10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI IMMOBILI	2.382.369,62	2.247.000,00	2.296.508,00	2.365.000,00	+118.000,00	+5,25%	+68.492,00	+2,98%	Inflazione generale
320.200.10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE SANITARIE	515.558,01	504.000,00	501.834,00	517.000,00	+13.000,00	+2,58%	+15.166,00	+3,02%	Inflazione generale. Si ricorda che risulta difficile prevedere l'accadimento di un guasto (manutenzioni correttive) per il quale non risulta applicabile a priori il concetto di manutenzione programmata/preventiva, la stima è su grandi numeri
320.300.10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE ECONOMICI ED ALTRI BENI	386.378,98	315.000,00	338.111,00	348.000,00	+33.000,00	+10,48%	+9.889,00	+2,92%	Inflazione generale
B.2 Acquisti di servizi sanitari		358.936.656,21	366.884.995,76	392.157.890,00	364.031.734,00	-2.853.261,76	-0,78%	-28.126.156,00	-7,17%	
B.2.a Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		70.104.662,90	69.015.454,06	86.174.199,00	74.176.216,00	+5.160.761,94	+7,48%	-11.997.983,00	-13,92%	
360.100.10	COMPENSI - ASSISTENZA MEDICO GENERICA	41.300.008,06	40.712.000,00	44.181.484,00	41.244.000,00	+532.000,00	+1,31%	-2.937.484,00	-6,65%	Il preventivo diminuisce rispetto al preconsuntivo per la diminuzione dei costi
360.900.10	ALTRE PRESTAZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE	3.046.439,01	2.127.000,00	7.062.856,00	2.931.000,00	+804.000,00	+37,80%	-4.131.856,00	-58,50%	Minori costi 2022 rispetto al 2021 per diminuzione servizi collegati al Covid effettuati dalla Croce Bianca e dalla Croce Rossa
360.900.12	ALTRE PRESTAZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE - FARMACIE PUBBLICHE	12.828,30	-	20.000,00	3.000,00	+3.000,00		-17.000,00	-85,00%	Minori costi 2022 rispetto al 2021 per diminuzione servizi collegati al Covid effettuati dalle farmacie
360.900.13	ALTRE PRESTAZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE - FARMACIE PRIVATE	630.063,36	-	5.021.500,00	1.541.000,00	+1.541.000,00		-3.480.500,00	-69,31%	Minori costi 2022 rispetto al 2021 per diminuzione servizi collegati al Covid effettuati dalle farmacie
360.900.15	DISTRIBUZIONE DI TEST, DPI E VACCINI - FARMACIE PUBBLICHE	-	-	60.000,00	50.000,00	+50.000,00		-10.000,00	-16,67%	Minori costi 2022 rispetto al 2021 per diminuzione servizi collegati al Covid effettuati dalle farmacie
360.900.16	DISTRIBUZIONE DI TEST, DPI E VACCINI - FARMACIE PRIVATE	-	-	1.776.000,00	250.000,00	+250.000,00		-1.526.000,00	-85,92%	Minori costi 2022 rispetto al 2021 per diminuzione servizi collegati al Covid effettuati dalle farmacie
360.900.20	ACQUISTI SERVIZI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	164.571,50	183.254,06	153.359,00	117.216,00	-66.038,06	-36,04%	-36.143,00	-23,57%	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2022
B.2.b Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		44.501.343,61	44.813.449,47	43.584.455,00	43.543.967,00	-1.269.482,47	-2,83%	-40.488,00	-0,09%	
370.100.10	CONVENZIONI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA - FARMACIE PRIVATE	42.147.432,32	42.500.000,00	41.452.000,00	41.452.000,00	-1.048.000,00	-2,47%			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	1.855.771,07	1.870.000,00	1.764.000,00	1.764.000,00	-106.000,00	-5,67%			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)	475.065,90	420.449,47	345.455,00	304.967,00	-115.482,47	-27,47%	-40.488,00	-11,72%	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2022
B.2.c Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		16.430.672,08	19.524.047,67	19.416.947,00	19.799.687,00	+275.639,33	+1,41%	+382.740,00	+1,97%	
390.100.10	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA CASE DI CURA PRIVATE CONVENZIONATE	3.811.986,10	7.200.000,00	6.009.000,00	6.354.000,00	-846.000,00	-11,75%	+345.000,00	+5,74%	Revisioni contratti e tariffe (+ 1,1 milioni di euro) in parte compensata da diminuzione di costi per COVID
390.100.20	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI CONVENZIONATI	6.968.319,35	6.526.000,00	7.541.000,00	9.219.250,00	+2.693.250,00	+41,27%	+1.678.250,00	+22,26%	Accordi contrattuali con nuove strutture accreditate ed ampliamento delle nuove convenzioni. Revisioni contratti e tariffe finanziamento MAMMO, centro per autismo Bolzano
390.150.11	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	3.337.603,65	3.268.819,30	2.750.651,00	1.638.901,00	-1.629.918,30	-49,86%	-1.111.750,00	-40,42%	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2022
390.150.30	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA ALTRI PRIVATI	69.917,72	85.000,00	430.000,00	360.000,00	+275.000,00	+323,53%	-70.000,00	-16,28%	Diminuzione per diminuzione costi COVID
390.170.01	PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO NON SEGUITE DA RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	561.387,81	620.567,84	480.272,00	182.378,00	-438.189,84	-70,61%	-297.894,00	-62,03%	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2022
410.200.21	PRESTAZIONI SANITARIE IBMDR DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	354.405,84	543.660,53	414.024,00	253.158,00	-290.502,53	-53,43%	-160.866,00	-38,85%	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2022
510.100.50	PRESTAZIONI AGGIUNTIVE EROGATE DA PERSONALE SANITARIO DIRIGENZA MEDICA PER ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALI - AREA SPECIALISTICA	197.451,38	100.000,00	610.000,00	610.000,00	+510.000,00	+510,00%			Attività libero-professionale del personale dipendente per l'abbattimento dei tempi d'attesa
B.2.d Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		158.300,48	158.000,00	175.000,00	175.000,00	+17.000,00	+10,76%			
B.2.e Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		24.719.951,29	26.373.000,00	24.739.000,00	20.073.000,00	-6.300.000,00	-23,89%	-4.666.000,00	-18,86%	
400.700.25	RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE ED ESERCIZI COMMERCIALI PER PRESIDI SANITARI EX LP 16/2012	15.581.825,49	15.660.000,00	16.014.000,00	11.151.000,00	-4.509.000,00	-28,79%	-4.863.000,00	-30,37%	Minori costi per applicazione delle misure di risparmio sull'assistenza extra LEA (-5,2 milioni di euro circa), con un risparmio di 4,86 milioni rispetto al preconsuntivo
B.2.f Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		6.138.418,58	7.475.000,00	8.432.000,00	8.715.000,00	+1.240.000,00	+16,59%	+283.000,00	+3,36%	
B.2.g Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		48.889.114,40	53.400.543,40	55.043.226,00	49.401.101,00	-3.999.442,40	-7,49%	-5.642.125,00	-10,25%	
410.100.21	PRESTAZIONI DI RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	19.632.205,89	21.205.543,40	17.985.226,00	11.582.101,00	-9.623.442,40	-45,38%	-6.403.125,00	-35,60%	La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2022
410.100.30	PRESTAZIONI DI RICOVERO DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA PAB	368.836,43	395.000,00	171.000,00	395.000,00	-	+0,00%	+224.000,00	+130,99%	Aumento dei costi 2022 per nuova organizzazione autismo
410.100.49	ASSISTENZA OSPEDALIERA IN REGIME DI RICOVERO DA CASE DI CURA PRIVATE CONVENZIONATE - PER ACUZIE	19.199,80	3.200.000,00	4.739.000,00	6.702.000,00	+3.502.000,00	+109,44%	+1.963.000,00	+41,42%	Aumento dei costi 2022 per convenzioni Covid (50 PL Melitta, St. Anna) per due mesi
410.100.50	ASSISTENZA OSPEDALIERA IN REGIME DI RICOVERO DA CASE DI CURA PRIVATE CONVENZIONATE - PER POST-ACUZIE	28.497.165,66	28.000.000,00	30.685.000,00	28.894.000,00	+894.000,00	+3,19%	-1.791.000,00	-5,84%	Diminuzione 2022 per diminuzione costi COVID (circa -6 milioni) in parte compensata dall'attivazione di posti letto per post-acuzie e cure intermedie

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2020	2021	2021	2022	2021 - 2022		2021 - 2022		
460.200.10	PUBBLICITA' ED INSERZIONI	1.260.987,05	2.000.000,00	1.833.375,00	935.000,00	-1.065.000,00	-53,25%	-898.375,00	-49,00%	Diminuzione delle comunicazioni collegate alla pandemia COVID dopo la conclusione della quarta ondata.
460.400.10	SPESE POSTALI	1.249.505,34	1.070.000,00	998.000,00	1.009.000,00	-61.000,00	-5,70%	+11.000,00	+1,10%	Aumento delle notifiche di sanzioni amministrative dopo il superamento della pandemia covid-19
460.550.20	ALTRI PREMI DI ASSICURAZIONE	145.472,16	141.000,00	139.000,00	145.000,00	+4.000,00	+2,84%	+6.000,00	+4,32%	2022-2024 calcolati in base ai costi 2020
B.3.b	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	448.658,24	534.000,00	1.353.000,00	552.000,00	+18.000,00	+3,37%	-801.000,00	-59,20%	
510.160.20	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE (CO.CO.CO) NON SANITARIE	69.829,30	74.000,00	858.000,00	158.000,00	+84.000,00	+113,51%	-700.000,00	-81,59%	Diminuzione collaborazioni da ricondurre al termine della quarta ondata della pandemia COVID
510.160.25	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE (CO.CO.CO) NON SANITARIE - ONERI SOCIALI	14.394,43	14.000,00	161.000,00	37.000,00	+23.000,00	+164,29%	-124.000,00	-77,02%	Diminuzione collaborazioni da ricondurre al termine della quarta ondata della pandemia COVID
B.3.c	Formazione	1.547.943,67	2.745.000,00	1.953.000,00	1.953.000,00	-792.000,00	-28,85%			
B.4	Manutenzione e riparazione	26.053.659,24	25.304.000,00	26.365.387,00	27.121.000,00	+1.817.000,00	+7,18%	+755.613,00	+2,87%	
330.100.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI IMMOBILI	8.328.560,69	8.059.000,00	8.602.000,00	8.860.000,00	+801.000,00	+9,94%	+258.000,00	+3,00%	Aumento servizi di manutenzione
330.200.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE SANITARIE	8.740.004,00	9.405.000,00	8.740.000,00	9.002.000,00	-403.000,00	-4,28%	+262.000,00	+3,00%	Inflazione generale "PER ING. CLINICA Non è stato possibile prevedere tutte le potenziali riduzioni o aumenti per sostituzioni di sistemi con gare ancora da espletare (programmazioni acquisti 21/22/23) o recentemente espletate, pertanto gli importi 2023 e 2024, potrebbero subire modifiche, ad oggi non stimabili, da rivalutare nel 2022 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	5.750.321,25	4.734.000,00	5.750.000,00	5.888.000,00	+1.154.000,00	+24,38%	+138.000,00	+2,40%	Adeguamento inflazionistico
330.300.90	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE ECONOMALE ED ALTRI BENI	2.854.345,36	2.528.000,00	2.854.000,00	2.940.000,00	+412.000,00	+16,30%	+86.000,00	+3,01%	Adeguamento inflazionistico
330.400.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE AUTOMEZZI	350.790,57	447.000,00	388.637,00	400.000,00	-47.000,00	-10,51%	+11.363,00	+2,92%	Adeguamento inflazionistico
B.5	Godimento di beni di terzi	11.332.404,66	10.321.000,00	12.281.000,00	14.298.000,00	+3.977.000,00	+38,53%	+2.017.000,00	+16,42%	
430.100.10	LOCAZIONI PASSIVE - AREA SANITARIA	1.426.332,99	1.350.000,00	1.363.000,00	2.450.000,00	+1.100.000,00	+81,48%	+1.087.000,00	+79,75%	Inflazione e canoni aggiuntivi
430.100.20	LOCAZIONI PASSIVE - AREA NON SANITARIA	2.162.547,16	2.173.000,00	2.250.000,00	2.882.000,00	+709.000,00	+32,63%	+632.000,00	+28,09%	Inflazione e canoni aggiuntivi
430.300.90	CANONI DI NOLEGGIO ALTRE APPARECCHIATURE NON SANITARIE	723.248,11	600.000,00	858.000,00	759.000,00	+159.000,00	+26,50%	-99.000,00	-11,54%	Richieste nel 2021 aumentate per COVID, riduzione costi COVID 2022
430.400.20	CANONI DI NOLEGGIO ALTRI BENI	23.302,00	-	98.000,00	27.000,00	+27.000,00		-71.000,00	-72,45%	Richieste nel 2021 aumentate per COVID, riduzione costi COVID 2022
430.900.10	ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.178.363,97	2.133.000,00	1.642.000,00	2.088.000,00	-45.000,00	-2,11%	+446.000,00	+27,16%	Costi ridotti nel 2021 per riduzione delle rate leasing
B.6	Costi del personale	675.169.008,23	685.945.000,00	719.755.522,00	707.257.000,00	+21.312.000,00	+3,11%	-12.498.522,00	-1,74%	I costi del personale tengono conto degli aumenti per scatti e dei costi relativi al contratto di comparto 2022 per 10 milioni di euro. Tengono inoltre conto dei risparmi per il blocco delle assunzioni (circa 7,8 milioni di euro), dei tagli per il rinvio dell'apertura della nuova clinica (circa 2,2 milioni di euro) e della riduzione per i minori costi collegati al COVID.
B.6.a	Personale dirigente medico	234.325.687,15	242.224.000,00	247.380.522,00	242.404.000,00	+180.000,00	+0,07%	-4.976.522,00	-2,01%	
470.300.11	INCENTIVI - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	1.917.671,32	1.609.000,00	2.094.000,00	1.998.000,00	+389.000,00	+24,18%	-96.000,00	-4,58%	Risparmi per riduzione costi COVID
510.150.10	PERSONALE ESTERNO SANITARIO MEDICO - TEMPO DETERMINATO	10.119.528,09	7.291.000,00	14.211.522,00	7.380.000,00	+89.000,00	+1,22%	-6.831.522,00	-48,07%	Diminuzione del personale esterno da ricondurre al termine della quarta ondata della pandemia COVID
510.650.10	COMPENSI A SANITARI CON FUNZIONE IGIENISTA DISTRETTUALE	1.127.831,47	1.320.000,00	1.240.000,00	1.255.000,00	-65.000,00	-4,92%	+15.000,00	+1,21%	aumentano gli incarichi di mmg come medico igienista.
B.6.b	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	31.203.518,94	33.003.000,00	32.426.000,00	31.880.000,00	-1.123.000,00	-3,40%	-546.000,00	-1,68%	
470.100.31	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	1.845.900,54	1.982.000,00	1.828.000,00	1.685.000,00	-297.000,00	-14,98%	-143.000,00	-7,82%	Diminuzione per i risparmi attuati e per il termine della quarta ondata della pandemia COVID
470.200.20	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	578.000,79	529.000,00	578.000,00	388.000,00	-141.000,00	-26,65%	-190.000,00	-32,87%	Diminuzione per i risparmi attuati e per il termine della quarta ondata della pandemia COVID
510.150.11	PERSONALE ESTERNO SANITARIO DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO DETERMINATO	153.721,21	70.000,00	347.000,00	251.000,00	+181.000,00	+258,57%	-96.000,00	-27,67%	Diminuzione del personale esterno da ricondurre al termine della quarta ondata della pandemia COVID
B.6.c	Personale comparto ruolo sanitario	263.327.266,78	262.681.000,00	282.747.000,00	281.031.000,00	+18.350.000,00	+6,99%	-1.716.000,00	-0,61%	
470.200.30	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	10.875.927,91	10.124.000,00	15.665.000,00	15.328.000,00	+5.204.000,00	+51,40%	-337.000,00	-2,15%	Diminuzione per i risparmi attuati e per il termine della quarta ondata della pandemia COVID
470.300.31	INCENTIVI - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	2.747.390,80	2.024.000,00	3.058.000,00	2.979.000,00	+955.000,00	+47,18%	-79.000,00	-2,58%	Diminuzione per i risparmi attuati e per il termine della quarta ondata della pandemia COVID
470.700.31	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	8.720.339,64	9.096.000,00	10.227.000,00	9.821.000,00	+725.000,00	+7,97%	-406.000,00	-3,97%	Diminuzione per i risparmi attuati e per il termine della quarta ondata della pandemia COVID
470.800.20	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	5.047.218,41	4.001.000,00	5.047.000,00	3.028.000,00	-973.000,00	-24,32%	-2.019.000,00	-40,00%	Diminuzione per i risparmi attuati e per il termine della quarta ondata della pandemia COVID
470.800.21	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	753.613,03	736.000,00	754.000,00	616.000,00	-120.000,00	-16,30%	-138.000,00	-18,30%	Diminuzione per i risparmi attuati e per il termine della quarta ondata della pandemia COVID
470.800.35	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	2.010.301,78	1.777.000,00	2.010.000,00	1.206.000,00	-571.000,00	-32,13%	-804.000,00	-40,00%	Diminuzione per i risparmi attuati e per il termine della quarta ondata della pandemia COVID
470.800.50	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	1.874.969,50	1.476.000,00	1.875.000,00	1.125.000,00	-351.000,00	-23,78%	-750.000,00	-40,00%	Diminuzione per i risparmi attuati e per il termine della quarta ondata della pandemia COVID
470.800.51	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	275.012,07	222.000,00	275.000,00	238.000,00	+16.000,00	+7,21%	-37.000,00	-13,45%	Diminuzione per i risparmi attuati e per il termine della quarta ondata della pandemia COVID
510.150.12	ALTRO PERSONALE ESTERNO SANITARIO COMPARTO - TEMPO DETERMINATO	125.497,33	124.000,00	114.000,00	75.000,00	-49.000,00	-39,52%	-39.000,00	-34,21%	Diminuzione del personale esterno da ricondurre al termine della quarta ondata della pandemia COVID
B.6.d	Personale dirigente altri ruoli	8.663.790,95	10.138.000,00	8.928.000,00	9.502.000,00	-636.000,00	-6,27%	+574.000,00	+6,43%	
500.100.10	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	4.163.795,98	4.251.000,00	4.428.000,00	4.545.000,00	+294.000,00	+6,92%	+117.000,00	+2,64%	Scatti
500.100.11	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	112.383,82	113.000,00	114.000,00	115.000,00	+2.000,00	+1,77%	+1.000,00	+0,88%	Scatti

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore		%		Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2020	2021	2021	2022	2021 - 2022		2021 - 2022		
B.6.e	Personale comparto altri ruoli	137.648.744,41	137.899.000,00	148.274.000,00	142.440.000,00	+4.541.000,00	+3,29%	-5.834.000,00	-3,93%	
480.100.30	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	950.431,84	982.000,00	1.101.000,00	1.100.000,00	+118.000,00	+12,02%	-1.000,00	-0,09%	Scatti
490.100.31	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	3.040.013,40	2.905.000,00	4.470.000,00	3.263.000,00	+358.000,00	+12,32%	-1.207.000,00	-27,00%	Diminuzione per i risparmi attuati e per il termine della quarta ondata della pandemia COVID
490.200.21	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	232.338,27	207.000,00	314.000,00	281.000,00	+74.000,00	+35,75%	-33.000,00	-10,51%	Diminuzione per i risparmi attuati e per il termine della quarta ondata della pandemia COVID
500.100.31	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	2.835.727,76	3.460.000,00	6.378.000,00	3.802.000,00	+342.000,00	+9,88%	-2.576.000,00	-40,39%	Diminuzione per i risparmi attuati e per il termine della quarta ondata della pandemia COVID
500.200.20	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	362.412,70	311.000,00	1.241.000,00	1.141.000,00	+830.000,00	+266,88%	-100.000,00	-8,06%	Diminuzione per i risparmi attuati e per il termine della quarta ondata della pandemia COVID
500.200.21	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	23.225,07	9.000,00	234.000,00	144.000,00	+135.000,00	+1500,00%	-90.000,00	-38,46%	Diminuzione per i risparmi attuati e per il termine della quarta ondata della pandemia COVID
500.300.20	INCENTIVI - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	1.291.435,31	1.272.000,00	2.019.000,00	1.734.000,00	+462.000,00	+36,32%	-285.000,00	-14,12%	Diminuzione per i risparmi attuati e per il termine della quarta ondata della pandemia COVID
500.300.21	INCENTIVI - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	34.174,27	30.000,00	243.000,00	95.000,00	+65.000,00	+216,67%	-148.000,00	-60,91%	Diminuzione per i risparmi attuati e per il termine della quarta ondata della pandemia COVID
500.600.21	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	815.109,67	962.000,00	1.865.000,00	1.197.000,00	+235.000,00	+24,43%	-668.000,00	-35,82%	Diminuzione per i risparmi attuati e per il termine della quarta ondata della pandemia COVID
B.7	Oneri diversi di gestione	3.017.024,54	3.175.000,00	3.233.100,00	3.359.000,00	+184.000,00	+5,80%	+125.900,00	+3,89%	
460.100.10	GETTONI DI PRESENZA E RIMBORSO COSTI AI MEMBRI DI COMMISSIONI VARIE	789.572,05	850.000,00	980.000,00	1.010.000,00	+160.000,00	+18,82%	+30.000,00	+3,06%	Dopo il superamento della pandemia covid-19, espletamento di concorsi e riunioni di commissioni
590.300.10	IMPOSTE DI REGISTRO - IMPOSTE DI BOLLO	86.382,80	140.000,00	67.000,00	120.000,00	-20.000,00	-14,29%	+53.000,00	+79,10%	Aumento del costo per l'incremento del bollo virtuale connesso alla ripresa della
B.8	Ammortamenti	27.189.818,58	27.727.000,00	27.421.000,00	28.421.000,00	+694.000,00	+2,50%	+1.000.000,00	+3,65%	
B.8.a	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	11.445.009,88	11.158.000,00	11.493.000,00	11.993.000,00	+835.000,00	+7,48%	+500.000,00	+4,35%	
520.400.10	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI - AMMORTAMENTI	5.051.542,66	5.240.000,00	5.100.000,00	5.600.000,00	+360.000,00	+6,87%	+500.000,00	+9,80%	Aumento ammortamenti per motivi dell'utilizzo della riserva utile per investimenti
B.8.b	Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	
B.8.c	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	15.744.808,70	16.569.000,00	15.928.000,00	16.428.000,00	-141.000,00	-0,85%	+500.000,00	+3,14%	
525.300.10	ATTREZZATURE SANITARIE - AMMORTAMENTI	10.516.675,20	11.316.000,00	10.700.000,00	11.200.000,00	-116.000,00	-1,03%	+500.000,00	+4,67%	Aumento ammortamenti per motivi dell'utilizzo della riserva utile per investimenti
B.9	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.299.903,42	1.255.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	+45.000,00	+3,59%	-	-	
B.10	Variazione delle rimanenze	-18.947.394,31	162.000,00	111.000,00	114.000,00	-48.000,00	-29,63%	+3.000,00	+2,70%	
B.11	Accantonamenti	84.722.647,93	8.717.000,00	28.513.000,00	5.513.000,00	-3.204.000,00	-36,76%	-23.000.000,00	-80,66%	
B.11.a	Accantonamenti per rischi	13.746.713,99	228.000,00	193.000,00	193.000,00	-35.000,00	-15,35%	-	-	
B.11.b	Accantonamenti per premio operosità	50.000,00	45.000,00	50.000,00	50.000,00	+5.000,00	+11,11%	-	-	
B.11.c	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	38.290.744,58	-	23.000.000,00	-	-	-	-23.000.000,00	-100,00%	
535.800.10	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DEI CONTRIBUTI VINCOLATI DA PAB DA FSP	33.413.051,84	-	23.000.000,00	-	-	-	-23.000.000,00	-100,00%	Accantonamento di finanziamenti Covid-19 non utilizzati nel 2021
B.11.d	Altri accantonamenti	32.635.189,36	8.444.000,00	5.270.000,00	5.270.000,00	-3.174.000,00	-37,59%	-	-	
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.243,75	-11.000,00	-43.000,00	-16.000,00	-5.000,00	+45,45%	+27.000,00	-62,79%	
C.1	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	11.187,43	10.000,00	5.000,00	10.000,00	-	+0,00%	+5.000,00	+100,00%	
C.2	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	9.943,68	21.000,00	48.000,00	26.000,00	+5.000,00	+23,81%	-22.000,00	-45,83%	
550.100.10	INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA	-	10.000,00	14.000,00	14.000,00	+4.000,00	+40,00%	-	-	
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	121.917,54	-	-	-	-	-	-	-	
D.1	Rivalutazioni	133.835,73	-	-	-	-	-	-	-	
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	29.212.286,66	4.865.500,00	11.733.769,00	5.037.000,00	+171.500,00	+3,52%	-6.696.769,00	-57,07%	
E.1	Proventi straordinari	32.068.744,94	5.020.000,00	15.593.769,00	5.220.000,00	+200.000,00	+3,98%	-10.373.769,00	-66,53%	
E.1.a	Plusvalenze	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.1.b	Altri proventi straordinari	32.068.744,94	5.020.000,00	15.593.769,00	5.220.000,00	+200.000,00	+3,98%	-10.373.769,00	-66,53%	
780.100.12	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE	5.912.383,20	5.000.000,00	13.178.000,00	5.200.000,00	+200.000,00	+4,00%	-7.978.000,00	-60,54%	Cancellazione di debiti per ore straordinarie al personale perchè non pagate ma compensate
E.2	Oneri straordinari	2.856.458,28	154.500,00	3.860.000,00	183.000,00	+28.500,00	+18,45%	-3.677.000,00	-95,26%	
E.2.a	Minusvalenze	34.386,96	52.000,00	34.000,00	35.000,00	-17.000,00	-32,69%	+1.000,00	+2,94%	
E.2.b	Altri oneri straordinari	2.822.071,32	102.500,00	3.826.000,00	148.000,00	+45.500,00	+44,39%	-3.678.000,00	-96,13%	
Y	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	44.410.571,06	43.367.000,00	46.365.000,00	46.278.000,00	-2.911.000,00	+6,71%	-87.000,00	-0,19%	
Y.1	IRAP	44.410.571,06	43.367.000,00	46.365.000,00	46.278.000,00	-2.911.000,00	+6,71%	-87.000,00	-0,19%	
Y.1.a	IRAP relativa a personale dipendente	44.057.198,31	43.035.000,00	45.693.000,00	45.820.000,00	-2.785.000,00	+6,47%	-127.000,00	+0,28%	
Y.1.b	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	265.020,90	202.000,00	543.000,00	289.000,00	-87.000,00	+43,07%	-254.000,00	-46,78%	
590.200.20	IRAP COLLABORATORI E PERSONALE ASSIMILATO AL LAVORO DIPENDENTE E ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE OCCASIONALE	265.020,90	202.000,00	543.000,00	289.000,00	+87.000,00	+43,07%	-254.000,00	-46,78%	Diminuzione IRAP per riduzione costi del personale
Y.1.c	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	88.351,85	130.000,00	129.000,00	169.000,00	-39.000,00	+30,00%	-40.000,00	+31,01%	
Y.1.d	IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	
Y.2	IRES	-	-	-	-	-	-	-	-	
Y.3	Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-	-	-	-	

AZIENDA SANITARIA DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO

Allegato NI servizi sanitari

conto	Voci	Consuntivo 2020	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	70.104.662,90	86.174.199,00	74.176.216,00	- 11.997.983,00	- 13,92%
360.100.10	Compensi - assistenza medico generica	41.300.008,06	44.181.484,00	41.244.000,00	- 2.937.484,00	- 6,65%
360.100.20	Oneri sociali - assistenza medico generica	4.129.464,05	4.612.000,00	4.612.000,00	-	+ 0,00%
360.100.30	Premi assicurativi malattia - assistenza medico generica	139.351,39	139.000,00	139.000,00	-	+ 0,00%
360.200.10	Compensi - assistenza pediatrica	10.957.342,54	11.900.000,00	12.024.000,00	+ 124.000,00	+ 1,04%
360.200.20	Oneri sociali - assistenza pediatrica	1.032.146,00	1.124.000,00	1.124.000,00	-	+ 0,00%
360.300.10	Compensi - assistenza guardia medica festiva e notturna	7.819.775,44	9.113.000,00	9.113.000,00	-	+ 0,00%
360.300.20	Oneri sociali - assistenza guardia medica festiva e notturna	809.967,38	956.000,00	956.000,00	-	+ 0,00%
360.300.30	Premi assicurativi malattia - assistenza guardia medica festiva e notturna	46.244,87	55.000,00	55.000,00	-	+ 0,00%
360.400.10	Compensi - assistenza guardia medica turistica	16.461,00	-	17.000,00	+ 17.000,00	
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	3.046.439,01	7.062.856,00	2.931.000,00	- 4.131.856,00	- 58,50%
360.900.12	Altre prestazioni per assistenza sanitaria di base - farmacie pubbliche	12.828,30	20.000,00	3.000,00	- 17.000,00	- 85,00%
360.900.13	Altre prestazioni per assistenza sanitaria di base - farmacie private	630.063,36	5.021.500,00	1.541.000,00	- 3.480.500,00	- 69,31%
360.900.15	Distribuzione di test, dpi e vaccini - farmacie pubbliche	-	60.000,00	50.000,00	- 10.000,00	- 16,67%
360.900.16	Distribuzione di test, dpi e vaccini - farmacie private	-	1.776.000,00	250.000,00	- 1.526.000,00	- 85,92%
360.900.20	Acquisti servizi per assistenza sanitaria di base da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	164.571,50	153.359,00	117.216,00	- 36.143,00	- 23,57%
b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	44.501.343,61	43.584.455,00	43.543.967,00	- 40.488,00	- 0,09%
370.100.10	Convenzioni per assistenza farmaceutica - Farmacie private	42.147.432,32	41.452.000,00	41.452.000,00	-	+ 0,00%
370.100.20	Convenzioni per assistenza farmaceutica - Farmacie comunali	1.855.771,07	1.764.000,00	1.764.000,00	-	+ 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)	475.065,90	345.455,00	304.967,00	- 40.488,00	- 11,72%
c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	16.430.672,08	19.416.947,00	19.799.687,00	+ 382.740,00	+ 1,97%
380.100.10	Compensi - assistenza specialistica interna	793.341,23	839.000,00	839.000,00	-	+ 0,00%
380.100.20	Oneri sociali - assistenza specialistica interna	109.354,02	109.000,00	109.000,00	-	+ 0,00%
380.900.10	Altre convenzioni sanitarie - assistenza specialistica interna	-	-	-	-	
390.100.05	Assistenza specialistica esterna da IRCCS e policlinici privati convenzionati	154.247,14	154.000,00	154.000,00	-	+ 0,00%
390.100.10	Assistenza specialistica esterna da case di cura private convenzionate	3.811.986,10	6.009.000,00	6.354.000,00	+ 345.000,00	+ 5,74%
390.100.12	Assistenza specialistica esterna da ospedali classificati privati convenzionati	-	-	-	-	
390.100.20	Assistenza specialistica esterna da altri soggetti privati convenzionati	6.968.319,35	7.541.000,00	9.219.250,00	+ 1.678.250,00	+ 22,26%
390.150.11	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	3.337.603,65	2.750.651,00	1.638.901,00	- 1.111.750,00	- 40,42%
390.150.12	Assistenza specialistica esterna da IRCCS privati e policlinici privati	72.657,84	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	69.917,72	430.000,00	360.000,00	- 70.000,00	- 16,28%
390.170.01	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	561.387,81	480.272,00	182.378,00	- 297.894,00	- 62,03%
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)	354.405,84	414.024,00	253.158,00	- 160.866,00	- 38,85%
510.100.50	Prestazioni aggiuntive erogate da personale sanitario dirigenza medica per attività libero-professionali - area specialistica	197.451,38	610.000,00	610.000,00	-	+ 0,00%

conto	Voci	Consuntivo 2020	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	158.300,48	175.000,00	175.000,00	-	+ 0,00%
400.150.10	Assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale ex art. 26 L. 833/78 in istituti pubblici extraPAB	-	-	-	-	-
400.200.05	Assistenza riabilitativa ambulatoriale e domiciliare ex art. 26 L. 833/78 erogati da istituti pubblici nella PAB	-	-	-	-	-
400.200.10	Assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale in istituti come schema tipo art. 26 l. 833/78 da privato PAB	7.105,28	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	151.195,20	170.000,00	170.000,00	-	+ 0,00%
e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	24.719.951,29	24.739.000,00	20.073.000,00	- 4.666.000,00	- 18,86%
400.700.10	Rimborsi a farmacie pubbliche per presidi sanitari	256.892,01	233.000,00	233.000,00	-	+ 0,00%
400.700.15	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per presidi sanitari	5.270.680,48	4.901.000,00	4.901.000,00	-	+ 0,00%
400.700.20	Rimborsi a farmacie pubbliche per presidi sanitari ex lp 2/86	783.370,74	736.000,00	883.000,00	+ 147.000,00	+ 19,97%
400.700.21	Rimborsi a farmacie pubbliche per presidi sanitari erogati alle case di riposo	-	-	-	-	-
400.700.22	Rimborsi a farmacie private per presidi sanitari erogati alle case di riposo	-	-	-	-	-
400.700.25	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per presidi sanitari ex lp 16/2012	15.581.825,49	16.014.000,00	11.151.000,00	- 4.863.000,00	- 30,37%
400.700.30	Rimborsi a farmacie pubbliche per galenici	25.256,76	23.000,00	23.000,00	-	+ 0,00%
400.700.35	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per galenici	638.600,74	591.000,00	591.000,00	-	+ 0,00%
400.700.40	Rimborsi a farmacie pubbliche per prodotti dietetici	81.695,65	79.000,00	79.000,00	-	+ 0,00%
400.700.45	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per prodotti dietetici	2.012.842,82	2.000.000,00	2.050.000,00	+ 50.000,00	+ 2,50%
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)	2.123,44	6.000,00	6.000,00	-	+ 0,00%
400.970.15	Spese per la distribuzione per conto dell'azienda dei presidi sanitari per diabetici - art. 3; legge n. 115/1987 - da privato	66.663,16	156.000,00	156.000,00	-	+ 0,00%
f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.138.418,58	8.432.000,00	8.715.000,00	+ 283.000,00	+ 3,36%
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.	5.618.560,95	7.782.000,00	8.015.000,00	+ 233.000,00	+ 2,99%
400.950.10	Fornitura straordinaria protesi - lp 30/92	519.857,63	650.000,00	700.000,00	+ 50.000,00	+ 7,69%
g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	48.889.114,40	55.043.226,00	49.401.101,00	- 5.642.125,00	- 10,25%
410.100.21	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	19.632.205,89	17.985.226,00	11.582.101,00	- 6.403.125,00	- 35,60%
410.100.30	Prestazioni di ricovero da altri soggetti pubblici della PAB	368.836,43	171.000,00	395.000,00	+ 224.000,00	+ 130,99%
410.100.49	Assistenza ospedaliera in regime di ricovero da case di cura private convenzionate - per acuzie	19.199,80	4.739.000,00	6.702.000,00	+ 1.963.000,00	+ 41,42%
410.100.50	Assistenza ospedaliera in regime di ricovero da case di cura private convenzionate - per post-acuzie	28.497.165,66	30.685.000,00	28.894.000,00	- 1.791.000,00	- 5,84%
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	4.341,56	3.000,00	-	- 3.000,00	- 100,00%
410.100.55	Prestazioni di ricovero da privati per cittadini non residenti nella PAB (Mobilità attiva in compensazione)	367.365,06	1.460.000,00	1.828.000,00	+ 368.000,00	+ 25,21%
h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9.626.005,03	9.141.000,00	10.622.345,00	+ 1.481.345,00	+ 16,21%
400.400.30	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da pubblico della PAB	953.456,94	954.000,00	867.000,00	- 87.000,00	- 9,12%
400.400.40	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da pubblico extra PAB	1.550.678,91	1.420.000,00	1.463.000,00	+ 43.000,00	+ 3,03%
400.400.50	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da privato della PAB	3.066.593,87	3.067.000,00	4.275.345,00	+ 1.208.345,00	+ 39,40%
400.400.60	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da privato extra PAB	4.055.275,31	3.700.000,00	4.017.000,00	+ 317.000,00	+ 8,57%
i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	3.161.931,01	3.172.498,00	3.244.619,00	+ 72.121,00	+ 2,27%
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)	92.794,10	95.000,00	95.000,00	-	+ 0,00%
400.960.10	Acquisto prestazioni per distribuzione diretta farmaci da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	1.278.018,53	1.014.498,00	1.086.619,00	+ 72.121,00	+ 7,11%
400.960.15	Spese per la distribuzione diretta dei farmaci - legge n.405/2001 art.8 lett.a) - da privato della PAB	1.791.118,38	2.063.000,00	2.063.000,00	-	+ 0,00%
j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	520.726,77	372.990,00	273.318,00	- 646.308,00	- 173,28%
400.900.10	Assistenza termale da privato	26.758,86	14.000,00	6.000,00	- 8.000,00	- 57,14%
400.900.21	Assistenza termale da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	493.967,91	358.990,00	279.318,00	- 638.308,00	- 177,81%
k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	36.610.625,51	36.564.987,00	30.810.776,00	- 5.754.211,00	- 15,74%
340.350.10	Servizi di trasporto sanitari da pubblico - elisoccorso	-	-	-	-	-
340.350.12	Servizi di trasporto sanitari da privato - elisoccorso	13.143.350,96	12.956.000,00	13.345.650,00	+ 389.650,00	+ 3,01%
340.350.20	Altri servizi di trasporto sanitari da pubblico	-	-	-	-	-
340.350.26	Servizi di trasporto sanitari da soggetti pubblici extra PAB (mobilità compensata)	733.155,55	630.987,00	202.126,00	- 428.861,00	- 67,97%
340.350.30	Servizi di trasporto sanitari da privato	22.734.119,00	22.978.000,00	17.263.000,00	- 5.715.000,00	- 24,87%

conto	Voci	Consuntivo 2020	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
j)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	54.966.742,62	59.988.820,00	63.157.954,00	+ 3.169.134,00	+ 5,28%
340.900.30	Consultori familiari	4.254.324,45	4.512.000,00	4.757.000,00	+ 245.000,00	+ 5,43%
400.300.30	prestazioni di assistenza ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti erogati da istituti privati della PAB	1.732.847,12	1.855.000,00	2.121.000,00	+ 266.000,00	+ 14,34%
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	1.535.971,70	1.834.000,00	1.785.000,00	- 49.000,00	- 2,67%
400.300.70	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale ai tossicodipendenti in istituti privati extra PAB	1.457.723,66	1.760.000,00	1.697.000,00	- 63.000,00	- 3,58%
400.450.10	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a disabili fisici in istituti pubblici della PAB	-	-	-	-	
400.450.20	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a disabili fisici in istituti pubblici extra PAB	-	-	-	-	
400.450.30	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a disabili fisici in istituti privati della PAB	-	-	-	-	
400.450.40	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a disabili fisici in istituti privati extra PAB	-	-	-	-	
400.500.10	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - retta giornaliera - da istituti pubblici della PAB	153.395,55	955.000,00	984.000,00	+ 29.000,00	+ 3,04%
400.500.15	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - retta giornaliera - da privato della PAB	21.057,25	401.000,00	413.000,00	+ 12.000,00	+ 2,99%
400.500.20	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - costi del personale da istituti pubblici della PAB	26.596.714,90	28.145.000,00	28.989.000,00	+ 844.000,00	+ 3,00%
400.500.25	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - costi del personale - da privato della PAB	8.342.834,43	8.495.215,00	8.601.000,00	+ 105.785,00	+ 1,25%
400.500.30	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - da istituti pubblici extra PAB	375.650,94	264.000,00	387.000,00	+ 123.000,00	+ 46,59%
400.500.35	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - da privato extra PAB	603.747,26	610.000,00	622.000,00	+ 12.000,00	+ 1,97%
400.500.40	Rimborsi per assistenza medica nelle residenze per anziani - da pubblico della PAB	1.944.852,57	1.945.000,00	2.003.000,00	+ 58.000,00	+ 2,98%
400.500.45	Rimborsi per assistenza medica nelle residenze per anziani - da privato della PAB	741.398,05	700.000,00	763.000,00	+ 63.000,00	+ 9,00%
400.500.50	altra assistenza territoriale residenziale per non autosufficienti - prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria da privato della PAB	6.391.829,66	6.310.000,00	6.467.000,00	+ 157.000,00	+ 2,49%
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	7.379,90	-	10.000,00	+ 10.000,00	
400.550.40	prestazioni di assistenza ambulatoriale e domiciliare per cure palliative erogata da istituti privati extra PAB	-	1.000,00	-	- 1.000,00	- 100,00%
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	5.884,50	3.000,00	3.000,00	-	+ 0,00%
400.550.70	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale per cure palliative erogata in istituti privati della PAB	-	1.600.000,00	1.648.000,00	+ 48.000,00	+ 3,00%
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	801.130,68	862.000,00	933.000,00	+ 71.000,00	+ 8,24%
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	-	263.395,00	974.954,00	+ 1.238.349,00	- 470,15%
410.300.20	Forniture di prodotti sanitari da parte delle aziende sanitarie extra PAB	-	-	-	-	
m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.160.188,09	2.030.000,00	2.203.000,00	+ 173.000,00	+ 8,52%
510.100.05	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali-area ospedaliera	-	-	-	-	
510.100.10	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali-area specialistica	1.067.751,04	1.910.000,00	2.082.000,00	+ 172.000,00	+ 9,01%
510.100.20	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali- consulenze (ex art. 55 c.1 lett. C), d) ed ex art. 57-58)	70.786,74	89.000,00	90.000,00	+ 1.000,00	+ 1,12%
510.100.40	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali-altro	21.650,31	31.000,00	31.000,00	-	+ 0,00%

conto	Voci	Consuntivo 2020	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.388.666,58	4.233.000,00	4.483.000,00	+ 250.000,00	+ 5,91%
420.100.10	Rimborsi per ricoveri in italia	483.369,74	515.000,00	535.000,00	+ 20.000,00	+ 3,88%
420.110.10	Rimborsi per ricoveri all'estero	153.302,16	279.000,00	256.000,00	- 23.000,00	- 8,24%
420.120.10	Rimborsi per assistenza integrativa	6.492,67	1.000,00	1.000,00	-	+ 0,00%
420.130.10	Rimborsi per assistenza medico generica	-	-	-	-	-
420.130.20	Rimborsi per parto a domicilio (lp 33/88 art.21)	26.339,46	28.000,00	28.000,00	-	+ 0,00%
420.140.10	Rimborsi per prestazioni specialistiche in Italia	764.223,71	646.000,00	1.000.000,00	+ 354.000,00	+ 54,80%
420.140.20	Rimborsi per prestazioni specialistiche all'estero	14.403,99	54.000,00	25.000,00	- 29.000,00	- 53,70%
420.150.10	Rimborsi per assistenza odontoiatrica lp 16/88	1.630.237,16	2.337.000,00	2.265.000,00	- 72.000,00	- 3,08%
420.200.10	Contributi, assegni e sussidi vari per assistenza medico generica	574,00	-	-	-	-
420.210.10	Contributi per assistenza specialistica	-	-	-	-	-
420.230.10	Contributi ad associazioni ed a enti di volontariato	75.119,00	75.000,00	75.000,00	-	+ 0,00%
420.230.20	Contributi ad associazioni ed a enti non di volontariato	-	-	-	-	-
420.240.10	Altri contributi ad assistiti	144.431,42	168.000,00	168.000,00	-	+ 0,00%
420.260.10	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della PAB	-	-	-	-	-
420.300.10	Premio operosita' pazienti psichiatrici	50.631,00	62.000,00	62.000,00	-	+ 0,00%
420.400.10	Trasferimenti previsti dall'art. 7 del d.lgs. 19.11.2008 n. 194 (rifinanziamento controlli veterinari ufficiali)	39.542,27	68.000,00	68.000,00	-	+ 0,00%
o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.659.470,24	6.907.312,00	3.366.000,00	- 3.541.312,00	- 51,27%
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	502,00	-	-	-	-
340.500.60	Altre consulenze sanitarie	14.656,78	5.312,00	5.000,00	- 312,00	- 5,87%
340.900.40	Servizio per la messa a disposizione di personale sanitario	2.676.008,01	2.676.000,00	2.703.000,00	+ 27.000,00	+ 1,01%
510.160.10	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) sanitarie	675.458,54	3.737.000,00	406.000,00	- 3.331.000,00	- 89,14%
510.160.15	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) sanitarie oneri sociali	55.151,94	297.000,00	-	- 297.000,00	- 100,00%
510.300.10	Oneri per il personale tirocinante e borsista (compresi oneri riflessi)	216.549,16	160.000,00	220.000,00	+ 60.000,00	+ 37,50%
510.450.10	Indennità allievi	2.507,70	32.000,00	32.000,00	-	+ 0,00%
510.700.12	Compensi per il personale sanitario in comando da as extra-pab	18.636,11	-	-	-	-
510.700.13	Compensi per il personale sanitario in comando da altri enti	-	-	-	-	-
p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	34.899.837,02	32.182.456,00	30.533.387,00	- 1.649.069,00	- 5,12%
340.350.25	Servizi di trasporto sanitari da pubblico extra PAB fatturati	-	-	-	-	-
370.200.12	Acquisti di servizi per assistenza farmaceutica da aziende sanitarie estere (mobilità compensata)	-	-	-	-	-
370.200.15	Acquisti di servizi per assistenza farmaceutica - farmaci innovativi erogati da aziende sanitarie extra PAB (fatturati direttamente)	862.768,65	2.863.000,00	863.000,00	- 2.000.000,00	- 69,86%
390.150.10	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra-PAB fatturata direttamente	919.438,16	1.146.000,00	1.146.000,00	-	+ 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)	-	-	-	-	-
400.900.20	Assistenza termale da pubblico extra PAB - fatturata	-	-	-	-	-
410.100.20	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie extra PAB (fatturate direttamente)	443.572,24	196.000,00	196.000,00	-	+ 0,00%
410.100.40	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	16.347.395,26	14.591.000,00	16.000.000,00	+ 1.409.000,00	+ 9,66%
410.100.41	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie estere (mobilità compensata)	5.268.587,00	6.818.456,00	6.230.387,00	- 588.069,00	- 8,62%
410.200.15	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria - da pubblico (altri soggetti pubbl. della PAB)	1.131,34	-	-	-	-
410.200.20	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da aziende sanitarie extra-PAB (fatturate direttamente)	52.178,86	67.000,00	67.000,00	-	+ 0,00%
410.200.22	Fornitura di personale da aziende sanitarie extra PAB (fatturate direttamente)	460.664,19	551.000,00	1.215.000,00	+ 664.000,00	+ 120,51%
410.200.30	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da altri soqgetti pubblici extra-PAB	32.141,35	35.000,00	973.000,00	+ 938.000,00	+ 2680,00%
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)	10.067.782,28	5.446.000,00	3.293.000,00	- 2.153.000,00	- 39,53%
410.200.41	Prestazioni sanitarie non di ricovero da aziende sanitarie estere (mobilità compensata)	-	-	-	-	-
410.200.42	Fornitura di personale da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-	-	-
410.200.50	altri servizi sanitari da privato	444.177,69	469.000,00	550.000,00	+ 81.000,00	+ 17,27%
410.200.52	Fornitura di personale da strutture sanitarie private (fatturate direttamente)	-	-	-	-	-
	Totale	358.936.656,21	392.157.890,00	364.031.734,00	- 28.126.156,00	- 7,17%

Beträge in Euro ausgedrückt - importi espressi in euro

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben				Preventivo 2022 Voranschl. 2022		
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		Stanzamento sul cap. U13011.0000	Ansatz auf Kap. U13011.0000		1.298.209.242,63	
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>		745.000,00	
U13011.0000		TOTALE Disponibilità sul capitolo 13011.0000	SUMME Bereitstellungen Kapitel 13011.0000		1.297.464.242,63	
U13011.0000		1) "QUOTA FINALIZZATA"	1) "ZIELGERICHTETER ANTEIL"	700.100.12	8.596.000,00	
U13011.0000		2) "QUOTA PER RINNOVI CONTRATTUALI"	2) "ANTEIL FÜR ERNEUERUNG VON VERTRÄGEN"	700.300.10	1.860.254,50	
U13011.0000		3) "SALDO MOBILITÀ"	3) "MOBILITÄTSSALDO"	vedi allegati mobilità siehe Anlagen Mobilität	6.513.541,16	
U13011.0000		4) "PAYBACK"	4) "PAYBACK"	740.300.10 / 740.300.20	3.000.000,00	
U13011.0000		5) "STP"	5) "STP"	720.100.30 / 720.200.30	275.653,72	
U13011.0000		6) "QUOTA INDISTINTA"	6) "UNGEBUNDENER ANTEIL"	700.100.10	1.277.218.793,25	
U13011.0000		Quota a destinazione indistinta che comprende anche il finanziamento dei seguenti costi:	Ungebundener Anteil, welcher auch die Finanzierung folgender Kosten mit einschließt:	700.100.10	1.277.218.793,25	
U13011.0000	23.3	Aggiornamento tariffe omnicomprensive per la remunerazione delle attività terapeutico-riabilitative residenziali e semiresidenziali 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		
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)	700.100.10		
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		
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		
U13011.0000	23.4	Contratto Collettivo Intercompartimentale stralcio 1 (delibera G.P. n. 1030 del 03.12.2019)	Bereichsübergreifender Kollektivvertrag - Teilvertrag 1 (Beschluss L.R. Nr. 1030 vom 03.12.2019)	700.100.10		
U13011.0000	23.4	Contratto Collettivo Intercompartimentale stralcio 2 (Del.GP 944/2020)	Bereichsübergreifender Kollektivvertrag - Teilvertrag 2 (Beschl. LR 944/2020)	700.100.10		

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben					Preventivo 2022 Voranschl. 2022	
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	23.4	Ipotesi contrattuale primo accordo stralcio per il rinnovo del CC "personale del servizio sanitario provinciale senza dirigenza" (delibera GP n. 945 del 28/11/2020)	Vertragsentwurf Erster Teilvertrag zur Erneuerung des KV "Personal des Landesgesundheitsdienstes ohne sanitäre Leiter und ohne Führungskräfte" (Beschluss L.R. Nr. 945 vom 28.11.2020)	700.100.10		
U13011.0000	23.4	Contratto Collettivo stralcio 2 del 23/01/2020 (carriera professionale) - dirigenza sanitaria (Del.GP 23/2020)	Kollektivvertrag Teilvertrag 2 v. 23.01.2020 (Berufskarriere) - Sanitäre Leiter (Beschl. LR 23/2020)	700.100.10		
U13011.0000	23.4	Incremento del valore dei buoni pasto del personale dell'Azienda Sanitaria dell'Alto Adige (decreto della Direttrice di Ripartizione n. 13384/2021)	Aufwertung der Essensgutscheine des Personals des Südtiroler Sanitätsbetriebes (Dekret der Abteilungsdirektorin Nr. 13384/2021)	700.100.10		
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)	700.100.10		
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		
U13011.0000	23.1	Modifiche Accordi Integrativi Provinciali (Del.GP 839 del 27/10/2020)	Abänderungen Landeszusatzverträge (Beschl. LR 839 vom 27.10.2020)	700.100.10		
U13011.0000		TOTALE da contabilizzare sul conto 700.100.10	SUMME auf dem Konto 700.100.10 zu verbuchen	700.100.10	1.277.218.793,25	
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	400.000,00	
U13011.0000	23.3	Nuovi servizi, nuovi progetti, adeguamenti tariffari e compartecipazioni utenti	Neue Dienste, neue Projekte, Tarifierpassungen sowie Kostenbeteiligungen der Bürger	700.100.12	5.200.000,00	
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	330.000,00	Trattasi dei costi impegnati con Del G.P. 129/2020. Es handelt sich um die mit Beschl. L.R. 129/2020 zweckgebundenen Gesamtkosten.
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	2.200.000,00	
U13011.0000	23.5	Finanziamento di maggiori costi per vaccini contro l'infezione da Papillomavirus (HPV) e Herpes Zoster (HZ)	Finanzierung der Mehrkosten für Impfstoffe gegen das Papillomavirus (HPV) und Herpes Zoster (HZ)	700.100.12	466.000,00	
U13011.0000		TOTALE da contabilizzare sul conto 700.100.12	SUMME auf dem Konto 700.100.12 zu verbuchen	700.100.12	8.596.000,00	

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben					Preventivo 2022 Voranschl. 2022	
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	23.4	Maggiori costi dovuti alla progressione professionale previsti dai contratti collettivi intercompartmentali (scatti-classi)	Mehrkosten aufgrund Gehaltsvorrückungen für das gesamte Personal gemäß BÜKV	700.300.10	1.700.000,00	
U13011.0000	23.4	Parziale modifica alla deliberazione della Giunta Provinciale n. 2357 del 28/06/2004 riguardante "compensi al personale medico ed infermieristico impiegato nel servizio dell'emergenza sanitaria in Alto Adige" (Del.GP 747/2021)	Teilweise Abänderung des Beschlusses der Landesregierung Nr. 2357 vom 28.06.2004 betreffend „Vergütungen an das ärztliche und Krankenpflegepersonal, welches im Rettungswesen der Provinz Bozen eingesetzt wird“ (Beschl. LR 747/2021)	700.300.10	160.254,50	Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente Es handelt sich um Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr. (2022 = 240.381,75 €, 2021 = 80.127,25 €)
U13011.0000	23.4	Costi aggiuntivi derivanti dall' applicazione di contratti del personale dipendente e della medicina di base	Mehrkosten infolge Anwendung der Verträge des lohnabhängigen Personals und der Basismedizin	700.300.10	1.860.254,50	
U13011.0000		TOTALE da contabilizzare sul conto 700.300.10	SUMME auf dem Konto 700.300.10 zu verbuchen	700.300.10	1.860.254,50	
U13011.0000	23.3	Interregionale attiva di ricovero	Überregionale aktiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato A.2 siehe Anlage A.2	5.799.227,34	
U13011.0000	23.3	Interregionale attiva non di ricovero	Überregionale aktiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato A.2 siehe Anlage A.2	8.161.928,22	
U13011.0000	23.3	Internazionale attiva di ricovero	Internationale aktiv krankenhausaufenthaltsbezogen	720.100.41	15.657.375,28	
U13011.0000	23.3	Internazionale attiva non di ricovero	Internationale aktiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen		-	
U13011.0000	23.3	Mobilità sanitaria attiva	Aktive Krankenmobilität	vedi allegato A.2 / A.3 siehe Anlage A.2 / A.3	29.618.530,84	
U13011.0000	23.3	Interregionale passiva di ricovero	Überregionale passiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato A.2 siehe Anlage A.2	11.582.101,10	
U13011.0000	23.3	Interregionale passiva non di ricovero	Überregionale passiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato A.2 siehe Anlage A.2	5.292.501,27	
U13011.0000	23.3	Internazionale passiva di ricovero	Internationale passiv krankenhausaufenthaltsbezogen	410.100.41	6.230.387,31	
U13011.0000	23.3	Internazionale passiva non di ricovero	Internationale passiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen		-	
U13011.0000	23.3	Mobilità sanitaria passiva	Passive Krankenmobilität	vedi allegato A.2 / A.3 siehe Anlage A.2 / A.3	23.104.989,68	
U13011.0000	23.3	Saldo mobilità sanitaria	Saldo Krankenmobilität		6.513.541,16	

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben				Preventivo 2022 Voransch. 2022		
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	23.2	Rimborso da aziende farmaceutiche per pay back	Pay-Back-Rückvergütungen von pharmazeutischen Betrieben	740.300.10	3.000.000,00	
U13011.0000	23.2	Altri rimborsi per assistenza farmaceutica da pubblico	Andere Rückvergütungen für pharmazeutische Betreuung von öffentlicher Hand	740.300.20	-	
U13011.0000	23.2	"Payback"	"Payback"	740.300.10 / 740.300.20	3.000.000,00	
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	162.359,00	
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	113.294,72	
U13011.0000	23.3	Assegnazione all'A.S. per stranieri temporaneamente presenti sul territorio (STP) (DLGS 286/1998, DL 50/2017, LP 7/2001, art.28)	Zuweisung an den SB. für temporär anwesende Ausländer auf dem Territorium ("STP") (GVD 286/1998, GD 50/2017, LG 7/2001 Art.28)	720.100.30 / 720.200.30	275.653,72	
U13011.0000		DISPONIBILITÀ AZIENDA SANITARIA CAP. U13011.0000	VERFÜGBARKEIT SANITÄTSBETRIEB KAP. U13011.0000		1.297.464.242,63	
U13011.0060	23.1	Assegnazione all'A.S.: x progetti triennali	Zuweisung an den SB.: für 3-Jahres Projekte	700.200.10	-	
U13011.0090	23.1	Ass. all'A.S.: progetti specifici (L 296/2006,art.1,c.819,LP 4/2017,art.3 c.5)	Zuw. an den SB.: spezifische Projekte (G 296/2006 Art.1 Abs.819, LG 4/2017 Art.3 Abs.5)	700.200.10	-	
U13011.0120	23.4	Assegnazioni all'azienda sanitaria per l'effettuazione di corsi di formazione, il materiale didattico relativo e per l'erogazione di contributi (LP 14/2002,art.1,4)	Zuweisungen an den Sanitätsbetrieb zur Durchführung von Ausbildungskursen und das dafür erforderliche didaktische Material und die Ausschüttung von Beiträgen (LG 14/2002 Art.1,4)	700.200.10	690.000,00	
U13011.1950	23.4	Contributi con finanziamento della Provincia all'Azienda sanitaria per il finanziamento della ricerca (LP 14/2006,art.9)	Beiträge mit Finanzierung des Landes an den Sanitätsbetrieb für die Finanzierung der Forschungsprogramme (LG 14/2006 Art.9)	700.500.10	300.000,00	
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	-	
		Somma "vincolate" x iniziative specifiche	Gesamtsumme zweckgebundene Mittel für "spezifische Maßnahmen"		990.000,00	

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben					Preventivo 2022 Voransch. 2022	
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
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	16.500.000,00	
U13021.0050	23.2	Contributi per la fornitura di prodotti galenici magistrali (LP 16/2012, art.12)	Beiträge für die Lieferung von Rezepturarzneien (LG 16/2012, Art.12)	700.400.20	660.000,00	
U13021.0050	23.2	Contributi per l'assistenza odontoiatrica (LP 16/1988)	Beiträge für die zahnärztliche Betreuung (LG 16/1988)	700.400.30	2.000.000,00	
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	21.840.000,00	
U13021.0050	23.1	Rimborso di spese per il parto a domicilio (LP 33/1988,art.21,c.3)	Spesenrückvergütung für Hausgeburten (LG 33/1988,Art.21,Abs.3)	700.400.90		
U13021.0050	23.1	Assistenza sanitaria alle popolazioni non appartenenti all'ambito comunitario (LP 10/1994,art.5)	Sanitäre Betreuung an Nicht-EU-Bürger (LG 10/1994,Art.5)	700.400.90		
U13021.0050	23.1	Ass. all'A.S. per l'erogazione del premio mensile di operosità a pazienti psichiatrici (LP 22/1995,art.7)	Zuw. an den SB für Auszahlung der Monatsprämie an psychiatrische Patienten (LG 22/1995,Art.7)	700.400.90		
U13021.0050	23.3	Assegnazioni all'Azienda sanitaria per l'erogazione di prestazioni superiori ai LEA (LP 7/2001,art.28)	Zuweisung an den Sanitätsbetrieb für die Erbringung von Leistungen über den WBS (LG 7/2001 Art.28)	700.400.90		
U13021.0050		Assegnazioni all'Azienda sanitaria per l'erogazione di prestazioni superiori ai LEA (LP 7/2001,art.28)	Zuweisung an den Sanitätsbetrieb für die Erbringung von Leistungen über den WBS (LG 7/2001 Art.28)	700.400.90	41.000.000,00	
		Somma aggiuntiva	Gesamtsumme Sondermaßnahmen		41.000.000,00	
		TOTALE ASSEGNAZIONI ALL'AZIENDA SANITARIA PER SPESE CORRENTI	GESAMTSUMME ZUWEISUNGEN AN DEN SANITÄTSBETRIEB FÜR LAUFENDE AUSGABEN		1.339.454.242,63	

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
	2021	2022	in %	2021	2022	in %	2021	2022	in %	2021	2022	in %	2021	2022	in %	2021	2022	in %
Salari e stipendi	524.696.000	528.135.000	+ 0,66%	3.284.000	3.293.000	+ 0,27%	85.206.000	83.637.000	- 1,84%	62.010.000	58.289.000	- 6,00%				675.196.000	673.354.000	- 0,27%
competenze fisse	342.752.000	347.722.000	+ 1,45%	2.249.000	2.240.000	- 0,40%	59.352.000	58.554.000	- 1,34%	44.049.000	41.321.000	- 6,19%				448.402.000	449.837.000	+ 0,32%
ferie non godute	7.000	7.000	+ 0,00%	0	0		0	0		5.000	0	- 100,00%				12.000	7.000	- 41,67%
competenze accessorie	41.129.000	40.248.000	- 2,14%	73.000	76.000	+ 4,11%	4.728.000	4.666.000	- 1,31%	1.655.000	1.465.000	- 11,48%				47.585.000	46.455.000	- 2,37%
incentivi	23.922.000	23.477.000	- 1,86%	208.000	224.000	+ 7,69%	1.992.000	1.985.000	- 0,35%	2.556.000	2.132.000	- 16,59%				28.678.000	27.818.000	- 3,00%
compartec. per differenza classe	46.000	46.000	+ 0,00%	0	0		0	0		0	0					46.000	46.000	+ 0,00%
Oneri sociali	116.610.000	116.405.000	- 0,18%	734.000	733.000	- 0,14%	19.133.000	18.431.000	- 3,67%	13.742.000	13.368.000	- 2,72%				150.219.000	148.937.000	- 0,85%
Oneri sociali ferie non godute	230.000	230.000	+ 0,00%	20.000	20.000	+ 0,00%	1.000	1.000	+ 0,00%	3.000	3.000	+ 0,00%				254.000	254.000	+ 0,00%
altri oneri per il personale da liquidare	0	0		0	0		0	0		0	0					0	0	
Accantonamenti	20.605.000	16.857.000	- 18,19%	252.000	274.000	+ 8,73%	3.559.000	3.559.000	+ 0,00%	2.620.000	2.619.000	- 0,04%				27.036.000	23.309.000	- 13,79%
per incentivi	11.409.000	9.252.000	- 18,91%	99.000	105.000	+ 6,06%	2.234.000	2.234.000	+ 0,00%	1.532.000	1.532.000	+ 0,00%				15.274.000	13.123.000	- 14,08%
per comp. accessorie	4.837.000	4.033.000	- 16,62%	96.000	107.000	+ 11,46%	580.000	580.000	+ 0,00%	539.000	538.000	- 0,19%				6.052.000	5.258.000	- 13,12%
per oneri sociali da liquid.	4.359.000	3.572.000	- 18,05%	57.000	62.000	+ 8,77%	745.000	745.000	+ 0,00%	549.000	549.000	+ 0,00%				5.710.000	4.928.000	- 13,70%
Altri costi del personale													17.523.522	10.594.000	- 39,54%	17.523.522	10.594.000	- 39,54%
pers.le esterno con contr. dir. priv.													15.005.522	8.039.000	- 46,43%	15.005.522	8.039.000	- 46,43%
compensi a coordinatori distretto													0	0		0	0	
compensi a igienisti distrettuali													1.240.000	1.255.000	+ 1,21%	1.240.000	1.255.000	+ 1,21%
personale assistenza zoiatrica													1.278.000	1.300.000	+ 1,72%	1.278.000	1.300.000	+ 1,72%
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	545.301.000	544.992.000	- 0,06%	3.536.000	3.567.000	+ 0,88%	88.765.000	87.196.000	- 1,77%	64.630.000	60.908.000	- 5,76%	17.523.522	10.594.000	- 39,54%	719.755.522	707.257.000	- 1,74%
Ulteriori costi del personale													10.144.000	5.925.000	- 41,59%	10.144.000	5.925.000	- 41,59%
compartecipazioni al personale per attività libero professionale													2.640.000	2.813.000	+ 6,55%	2.640.000	2.813.000	+ 6,55%
collab. coord. e cont. (CO.CO.CO.)													5.053.000	601.000	- 88,11%	5.053.000	601.000	- 88,11%
oneri per il pers. relig. convenz.													25.000	25.000	+ 0,00%	25.000	25.000	+ 0,00%
oneri per il pers. tirocinante e bors.													160.000	220.000	+ 37,50%	160.000	220.000	+ 37,50%
formazione, specializzaz. e agg. pers.													1.654.000	1.654.000	+ 0,00%	1.654.000	1.654.000	+ 0,00%
Taschengeld allievi													32.000	32.000	+ 0,00%	32.000	32.000	+ 0,00%
attività libera docenza pers. dip.													149.000	149.000	+ 0,00%	149.000	149.000	+ 0,00%
compensi a docenti esterni													150.000	150.000	+ 0,00%	150.000	150.000	+ 0,00%
personale messo a disposizione													281.000	281.000	+ 0,00%	281.000	281.000	+ 0,00%
TOTALE	545.301.000	544.992.000	- 0,06%	3.536.000	3.567.000	+ 0,88%	88.765.000	87.196.000	- 1,77%	64.630.000	60.908.000	- 5,76%	27.667.522	16.519.000	- 40,29%	729.899.522	713.182.000	- 2,29%

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 01.01.2021	Numero assoluto Personale 2021 (precons)	Costo del personale 2021 (precons) in euro	Preventivo 2022			
					dimissioni (rispetto al preconsuntivo)	nuove assunzioni (rispetto al preconsuntivo)	n. assoluto	costo del personale in euro
Ruolo Sanitario	BZ	2.918	2.890		77	77	2.890	
Ruolo Sanitario	ME	1.477	1.513		49	49	1.513	
Ruolo Sanitario	BX	1.022	1.068		19	19	1.068	
Ruolo Sanitario	BK	939	955		15	15	955	
Ruolo Sanitario	ASDAA	6.356	6.426	545.301.000	160	160	6.426	544.992.000
Dirigenza medica	BZ	673	670		30	30	670	
Dirigenza medica	ME	284	285		14	14	285	
Dirigenza medica	BX	197	201		7	7	201	
Dirigenza medica	BK	171	181		2	2	181	
Dirigenza medica	ASDAA	1.325	1.337	230.589.000	53	53	1.337	232.407.000
Dirigenza non medica	BZ	116	126		2	2	126	
Dirigenza non medica	ME	61	58		2	2	58	
Dirigenza non medica	BX	52	49		0	0	49	
Dirigenza non medica	BK	42	43		0	0	43	
Dirigenza non medica	ASDAA	271	276	32.079.000	4	4	276	31.629.000
Comparto	BZ	2.129	2.094		45	45	2.094	
Comparto	ME	1.132	1.170		33	33	1.170	
Comparto	BX	773	818		12	12	818	
Comparto	BK	726	731		13	13	731	
Comparto	ASDAA	4.760	4.813	282.633.000	103	103	4.813	280.956.000
Ruolo Professionale	BZ	18	19		0	0	19	
Ruolo Professionale	ME	5	7		0	0	7	
Ruolo Professionale	BX	7	7		0	0	7	
Ruolo Professionale	BK	5	4		0	0	4	
Ruolo Professionale	ASDAA	35	37	3.536.000	0	0	37	3.567.000
Dirigenza	BZ	8	7		0	0	7	
Dirigenza	ME	0	1		0	0	1	
Dirigenza	BX	1	0		0	0	0	
Dirigenza	BK	1	1		0	0	1	
Dirigenza	ASDAA	10	9	1.594.000	0	0	9	1.617.000
Comparto	BZ	10	12		0	0	12	
Comparto	ME	5	6		0	0	6	
Comparto	BX	6	7		0	0	7	
Comparto	BK	4	3		0	0	3	
Comparto	ASDAA	25	28	1.942.000	0	0	28	1.950.000
Ruolo Tecnico	BZ	808	817		25	25	817	
Ruolo Tecnico	ME	690	694		30	30	694	
Ruolo Tecnico	BX	318	320		26	26	320	
Ruolo Tecnico	BK	307	310		19	19	310	
Ruolo Tecnico	ASDAA	2.123	2.141	88.765.000	100	100	2.141	87.196.000
Dirigenza	BZ	3	3		0	0	3	
Dirigenza	ME	1	1		0	0	1	
Dirigenza	BX	0	0		0	0	0	
Dirigenza	BK	0	0		0	0	0	
Dirigenza	ASDAA	4	4	570.000	0	0	4	581.000
Comparto	BZ	805	814		25	25	814	
Comparto	ME	689	693		30	30	693	
Comparto	BX	318	320		26	26	320	
Comparto	BK	307	310		19	19	310	
Comparto	ASDAA	2.119	2.137	88.195.000	100	100	2.137	86.615.000
Ruolo Amministrativo	BZ	627	664		19	19	664	
Ruolo Amministrativo	ME	297	299		14	14	299	
Ruolo Amministrativo	BX	178	175		5	5	175	
Ruolo Amministrativo	BK	166	167		2	2	167	
Ruolo Amministrativo	ASDAA	1.268	1.305	64.630.000	40	40	1.305	60.908.000
Dirigenza	BZ	23	24		1	1	24	
Dirigenza	ME	8	8		0	0	8	
Dirigenza	BX	7	7		0	0	7	
Dirigenza	BK	11	10		0	0	10	
Dirigenza	ASDAA	49	49	6.764.000	1	1	49	7.304.000
Comparto	BZ	604	640		18	18	640	
Comparto	ME	289	291		14	14	291	
Comparto	BX	171	168		5	5	168	
Comparto	BK	155	157		2	2	157	
Comparto	ASDAA	1.219	1.256	57.866.000	39	39	1.256	53.604.000
TOTALE RUOLI	BZ	4.371	4.390	0	121	121	4.390	0
TOTALE RUOLI	ME	2.469	2.513	0	93	93	2.513	0
TOTALE RUOLI	BX	1.525	1.570	0	50	50	1.570	0
TOTALE RUOLI	BK	1.417	1.436	0	36	36	1.436	0
TOTALE RUOLI	ASDAA	9.782	9.909	702.232.000	300	300	9.909	696.663.000
COSTO IRAP	SABES			45.693.000				45.820.000