

**CRITERI TECNICI DI DETERMINAZIONE DEI VALORI
DEL BILANCIO PREVENTIVO 2023
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.....	10
B) COSTI DI PRODUZIONE	10
ACQUISTI DI BENI.....	13
ACQUISTI DI SERVIZI.....	14
I) COSTI DEL PERSONALE.....	17
II) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	20
III) ANALISI AMMORTAMENTI.....	21
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	22
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	23
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	23
Y) IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	25
ALLEGATI:	26

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. 885 del 29.11.2022 avente ad oggetto "Direttive all'Azienda sanitaria dell'Alto Adige per il finanziamento nell'anno 2023 e prime previsioni di finanziamento per il triennio 2023-2025. Impegno di una parte delle quote a destinazione indistinta del Fondo Sanitario Provinciale 2023" ha definito il finanziamento per l'Azienda sanitaria dell'esercizio 2023.

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 2023 si utilizza lo schema di bilancio di conto economico, introdotto dal Decreto Legislativo n. 118/2011 sull'armonizzazione dei bilanci degli enti pubblici, così come il piano dei conti, approvato con decreto della direttrice della Ripartizione Salute, n. 19006/2019 del 14.10.2019 e tenuto conto delle successive circolari della direttrice della Ripartizione Salute prot. n. 170375 p_bz del 03.03.2020, prot. n. 337035 p_bz del 22.05.2020, prot. n. 617149 p_bz del 16.09.2020, prot. n. 0847418 dell'11.12.2020, prot. n. 0097236 del 03.02.2021, prot. n. 0276748 del 13.04.2021, prot. n. 0383155 del 19.05.2021 e prot. 133905 del 11.02.2022.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio preventivo 2023 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 2023 ci si attiene alle "*DIRETTIVE TECNICO-CONTABILI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO 2023 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. 966032 p_bz del 29.11.2022.

Il bilancio di previsione 2023 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 del FSP per il 2023 tenuto conto dei rimborsi per payback si riduce di 35,45 mio. di euro. Se si considera il 2022 al netto dei finanziamenti Covid – non previsti nel 2023 - il finanziamento aumenta di ca. 8,5 mio. di euro (+0,61%). Si considera che l'azienda sanitaria nel 2023 non può contare su finanziamenti finalizzati di anni precedenti che nel 2022 ammontavano a 6,19 mio. di euro e pertanto l'incremento del finanziamento ammonta a soli 2,3 mio. di euro (+0,16%). A fronte della sostanziale invarianza dei contributi messi a disposizione, l'Azienda per garantire l'equilibrio di bilancio ha dovuto adottare consistenti misure di risparmio e di riduzione dei costi nell'ammontare di 42 mio. di euro. Inoltre, il presente preventivo è stato predisposto senza tener conto di eventuali costi Covid, per i quali dovranno essere previsti apposti finanziamenti, nel caso in cui la pandemia dovesse perdurare.**

Con le direttive, inoltre, sono stati comunicati all'Azienda sanitaria i mezzi finanziari previsti per il triennio 2023-2025, mentre la corrispondente previsione economica triennale viene effettuata mediante il piano generale triennale 2023-2025, da approvare 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 2023, i documenti da presentare, compresi quelli di cui si compone la presente "nota integrativa", istruzioni specifiche sugli importi da contabilizzare quali contributi in conto esercizio e sui costi ed i ricavi da iscrivere per la mobilità extra-provinciale ed internazionale, indicazioni sul valore dei rinnovi contrattuali e di quello dei farmaci a distribuzione diretta, dell'attività libero professionale intramuraria, degli accantonamenti per rischi, nonché indicazioni per il finanziamento degli investimenti.

Per quanto riguarda i costi per altri liti, arbitraggi e procedimenti risarcitori così come per rimborsi di spese legali ai dipendenti, i relativi importi sono stati iscritti in parte nei corrispondenti conti di costo ed in parte nei fondi sulla base di stime 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 2023 non vengono previsti nemmeno i costi per le ferie non godute relative all'anno 2023.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri per la redazione del bilancio preventivo 2023 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 2021, del bilancio preconsuntivo 2022 e del bilancio preventivo 2023, questa è resa difficile, da un lato dall'impatto della **pandemia Covid** - mentre i bilanci 2021 e 2022 contengono rispettivamente circa 112 e 50 milioni di euro di finanziamenti e costi Covid, nel preventivo 2023 non sono stati previsti né costi né finanziamenti Covid.

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

Il modello di budget finanziario "rendiconto finanziario", ai sensi dell'art. 26 del decreto legislativo 118/2011, è stato predisposto sulla base del rendiconto finanziario da redigere per il bilancio consuntivo. Come già indicato in occasione della predisposizione dei bilanci preventivi degli anni scorsi, la compilazione è limitata, per il fatto che in base alla normativa, anche il preventivo 2023 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	1.524.032.485,85
Saldo esercizio precedente	Euro	1.563.196.497,62
Delta	Euro	-39.164.011,78

Tabella NI: valore della produzione

Voci	Consuntivo 2021	Preconsuntivo 2022	Preventivo 2023	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				assoluto	in %
1) Contributi in c/esercizio	1.412.974.446,59	1.414.242.400,54	1.333.071.925,96	-81.170.474,58	- 5,74%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 54.610,20	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	38.200.536,91	8.935.352,23	-	-8.935.352,23	- 100,00%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	51.884.748,13	58.205.330,59	60.083.634,89	1.878.304,29	+ 3,23%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	32.779.530,88	31.293.654,05	76.655.925,00	45.362.270,95	+ 144,96%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	19.796.413,68	20.334.257,65	21.840.000,00	1.505.742,35	+ 7,40%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	26.755.590,03	26.738.160,81	27.835.000,00	1.096.839,19	+ 4,10%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	3.079.841,22	3.447.341,75	4.546.000,00	1.098.658,25	+ 31,87%
Totale	1.585.416.497,24	1.563.196.497,62	1.524.032.485,85	-39.164.011,78	- 2,51%

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

- i contributi provinciali (Voci A) 1) sono stati iscritti in base agli importi contenuti nell'allegato A1, allegato alla sopraccitata direttiva per la predisposizione del bilancio preventivo 2023;
- alla voce A) 3) "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da PAB per indistinta finalizzata" non sono stati iscritti importi.
- le entrate proprie dell'Azienda Sanitaria relative alla voce A) 4) "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria" in seguito alla prevista ripresa dell'attività ordinaria con la fine della pandemia aumentano di 1,8 mio. di euro circa (+3,23%).
- il forte incremento della voce A) 5) "Concorsi, recuperi e rimborsi" nella misura di 45,4 mio. di euro (+144,9%) è dovuto all'iscrizione dei rimborsi payback per dispositivi medici per un importo di 45,7 mio. di euro circa, come indicato nelle direttive della Provincia.
- la voce A) 6) "Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)" è prevista in aumento di circa 1,5 mio. di euro (+7,4%) per la specialistica ambulatoriale, in vista del ritorno alla normalità nel 2023.
- nella voce A) 7) "Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio" si registrano maggiori ricavi per sterilizzazioni di ammortamenti nella misura di 1,1 mio. di euro (+4,1%) in seguito anche all'incremento degli ammortamenti per beni mobili della nuova clinica di Bolzano.

- la voce A) 9) "Altri ricavi e proventi" aumenta di circa 1,1 mio. di euro (+31,8%), in vista del normalizzarsi della gestione nel 2023. I maggiori ricavi riguardano per 435.000 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 355.000 euro circa sono le maggiori entrate derivanti dall'utilizzo del parcheggio, sempre nell'ipotesi che la pandemia di Covid non abbia impatto sull'attività dell'Azienda nel 2023.

Contributi in c/esercizio

Tabella NI 13: Contributi in conto d'esercizio

gruppo mastro	Voci	Consuntivo 2021	Preconsuntivo 2022	Preventivo 2023	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	1.267.650.949,98	1.292.839.383,51	1.263.109.217,13	- 29.730.166,38	- 2,30%
700.100	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione indistinta finalizzata	7.516.797,59	8.133.744,20	22.290.887,74	+ 14.157.143,54	+ 174,05%
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)	19.404.023,55	366.721,00	-	- 366.721,00	- 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	115.885,19	17.565.448,24	640.000,00	- 16.925.448,24	- 96,36%
700.200	Contributi in c/esercizio da PAB con destinazione vincolata da FSP - finanziamento COVID da FSP	51.320.000,00	40.049.593,00	-	- 40.049.593,00	- 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	17.056.265,15	2.560.254,50	1.400.000,00	- 1.160.254,50	- 45,32%
700.300	Contributi in c/esercizio da PAB per rinnovi contrattuali extra FSP	-	-	-	-	-
	CONTRIBUTI PER ASSISTENZA AGGIUNTIVA					
700.400	Contributi PAB per assistenza aggiuntiva	42.051.035,85	48.600.000,00	45.000.000,00	- 3.600.000,00	- 7,41%
	CONTRIBUTI PER RICERCA					
700.500	Contributi in c/esercizio da PAB per ricerca	150.000,00	-	390.000,00	+ 390.000,00	
	ALTRI CONTRIBUTI DA PAB					
700.520	Altri contributi in c/esercizio da PAB extra fondo	-	-	-	-	-
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DALLA P.A.B.	1.405.264.957,31	1.410.115.144,45	1.332.830.104,87	- 77.285.039,58	- 5,48%
	ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO:					
710.100	Contributi in c/esercizio da amministrazioni statali	7.672.689,28	4.098.284,09	241.821,09	- 3.856.463,00	- 94,10%
710.200	Contributi in c/esercizio da altri enti	-	28.972,00	-	- 28.972,00	- 100,00%
	CONTRIBUTI PER LA RICERCA					
710.300	Contributi in c/esercizio da Ministero della salute ed altri soggetti per ricerca	36.800,00	-	-	-	-
	CONTRIBUTI DA PRIVATI					
710.350	Contributi in c/esercizio da privati	-	-	-	-	-
	TOTALE ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	7.709.489,28	4.127.256,09	241.821,09	- 3.885.435,00	- 94,14%
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	1.412.974.446,59	1.414.242.400,54	1.333.071.925,96	- 81.170.474,58	- 5,74%

NB: Ai sensi della Direttiva per la redazione del bilancio preventivo 2023, 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 **1.332.830.104,87 euro** e si compongono nel seguente modo:

- 1.263.109.217,13 euro**, vengono contabilizzati quali contributi a destinazione indistinta.
- 22.290.887,74 euro**, vengono contabilizzati quali contributi a destinazione indistinta finalizzata, 5.000.000 di euro dei quali per nuovi servizi e adeguamenti tariffari così come per adeguamenti delle esenzioni dai ticket; 14.189.000 euro circa sono per l'elisoccorso provinciale, 400.000 euro riguardano progetti vincolati del Dipartimento di prevenzione e attività di prevenzione nei luoghi di lavoro; 835.250 euro per screening HCV, circa 167.500 per corsi di formazione (Del. GP 290/2022), 699.000 euro circa sono previsti per la somministrazione di vaccini da parte delle farmacie e 1.000.000 euro riguardano il finanziamento di maggiori costi per - conto 700.100.12;
- un importo complessivo pari a **640.000 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 pari a **1.400.000 euro** viene rilevato tra i contributi a destinazione indistinta finalizzata per maggiori costi dovuti alla progressione professionale prevista dai contratti collettivi intercompartimentali - conto 700.300.10;
- un importo pari a **45.000.000 euro**, pari al costo, viene complessivamente contabilizzato quale assegnazione per assistenza aggiuntiva (extra LEA);
- un importo pari a **390.000 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 **640.000 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)	640.000	23.4	diversi	diversi conti	640.000
TOTALE	640.000				640.000

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 2023 in relazione alla riduzione dei trasporti programmati (-5 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 2023, 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>	17.516.000	400.700.20 400.700.25			
<i>prodotti galenici</i>	614.000	400.700.30 400.700.35			
	18.130.000		18.130.000	0	23.3
Assistenza odontoiatrica (LP 16/1988)					
<i>rimborsi per assistenza odontoiatrica</i>	2.225.000	420.150.10			
<i>personale esterno sanitario - assistenza odontoiatrica</i>	100.000	510.150.20			
	2.325.000		2.325.000	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)	23.755.000	diversi	23.755.000	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	45.000.000		45.000.000	0	

Dettaglio dei ricavi aziende sanitarie extra – PAB

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

CONTO	VOCI DI RICAVO	Aziende Sanitarie extra-P.A.B.	Altri soggetti pubblici	Aziende Sanitarie estere	Strutture private	TOTALE
720.100.20 720.100.30 720.100.40 720.100.50	Prestazioni in regime di ricovero fatturate	-	1.196,00	-	-	1.196,00
720.100.21 720.100.41	Prestazioni in regime di ricovero (mobilità compensata)	8.984.795,72		16.994.901,39		25.979.697,11
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	385.000,00	9.000,00	-	14.000,00	408.000,00
720.200.22	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per assistenza farmaceutica (mobilità compensata)	29.424,93				29.424,93
720.200.23	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per assistenza sanitaria di base (mobilità compensata)	181.808,31				181.808,31
720.200.24 720.200.60	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per assistenza specialistica ambulatoriale (mobilità compensata)	3.409.420,83				3.409.420,83
720.200.25	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per cure termali (mobilità compensata)	207,90				207,90
720.200.26	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per somministrazione diretta farmaci (mobilità compensata)	2.818.539,86				2.818.539,86
720.200.27	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB per trasporti con ambulanza ed elisoccorso (mobilità compensata)	3.362.083,58				3.362.083,58
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)	4.042.158,35				4.042.158,35
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	-	53.000,00			53.000,00
740.200.62	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici		3.847.000,00			3.847.000,00
750.100.20	Ricavi per forniture di beni ad aziende sanitarie extra PAB	-				-
780.100.11	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extra PAB	-				-
780.200.11	Insussistenze del passivo relative alla mobilità extra PAB	-				-
	TOTALE RICAVI	23.154.589,62	3.910.196,00	16.994.901,39	14.000,00	44.073.687,01

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	1.485.391.985,84
Saldo esercizio precedente	Euro	1.550.409.128,58
Delta	Euro	-65.017.142,73

Nello stabilire i costi di produzione è stata adottata una procedura piuttosto complessa, attraverso la quale, i predetti costi sono stati sostanzialmente determinati in base ai costi storici, (costi aziendali fissi e ricorrenti), all'inflazione presunta, agli eventi economici, alle nuove norme e tenendo conto, in particolare, delle attività e dei progetti previsti nel Programma operativo annuale 2023 e delle misure di risparmio da adottare, allo scopo di contenere i costi dell'esercizio 2023 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 2023 (attivazione di posti letto per le cure intermedie, mantenimento dell'ambulatorio per le cure primarie, convenzioni con i privati per ridurre i tempi di attesa, prosecuzione dei progetti "Assistenza familiare" e "Intorno alla nascita").

D'altra parte, il livello del finanziamento previsto per il 2023 necessita una diminuzione dei costi rispetto alla stima del fabbisogno per un importo di circa 42 milioni di euro con contestuale riduzione dei servizi nei settori elencati di seguito:

Settore	Importo	Descrizione delle misure
Energia elettrica	16.940.000	Risparmio per l'erogazione gratuita dell'energia elettrica relativa ad un semestre 2023 (vedasi verbale della seduta della Giunta provinciale del 08.11.2022)
Personale	10.491.000	Blocco per tutte le nuove assunzioni. Le nuove assunzioni non possono avere luogo. Solo il personale dimesso sarà sostituito dopo un esame approfondito delle necessità. Minor incremento degli scatti, che rimane nella misura stimata e prevista nel piano di finanziamento, dovuto alle sostituzioni con personale senza anzianità e riduzione straordinari.
Personale	2.580.000	Riduzione del personale con contratto di diritto privato
Presidi sanitari per diabetici	4.000.000	Passaggio alla distribuzione per conto dell'Azienda dei presidi sanitari per diabetici e conseguimento di prezzi molto più favorevoli.
Acquisto di beni sanitari: medicinali	3.000.000	L'analisi farmacogenetica consentirà di identificare precocemente le varianti/alterazioni genetiche che influiscono sulla terapia farmacologica e di determinare il profilo genetico individuale del paziente, in modo da aumentare le probabilità di successo delle terapie e/o ridurre il rischio di effetti collaterali pericolosi o di terapie inefficaci.
Riduzione delle prestazioni Extra-LEA	5.000.000	Riduzione dei trasporti sanitari programmabili.
Riduzioni complessivi	42.011.000	

Cambiamenti significativi nei costi di produzione nel 2023 sono dovuti anche alla situazione della pandemia di Covid in quanto nella stima del 2023 non sono stati previsti costi COVID. Nel caso in cui si dovessero sostenere costi COVID anche nel 2023, sarebbe necessario poter disporre di appositi finanziamenti.

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

Descrizione	2020	2021	2022	2023
Costi Covid	85.060.368,72	112.648.454,29	49.590.000,00	0

Tabella NI Costi della produzione

Voci	Consuntivo 2021	Preconsuntivo 2022	Preventivo 2023	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
1) Acquisti di beni	252.429.235,82	252.320.539,86	238.923.005,00	- 13.397.534,86	- 5,31%
2) Acquisti di servizi sanitari	386.616.242,48	390.329.581,63	366.202.764,38	- 24.126.817,25	- 6,18%
3) Acquisti di servizi non sanitari	81.131.695,46	99.463.997,58	85.546.543,67	- 13.917.453,91	- 13,99%
4) Manutenzione e riparazione	27.486.757,52	28.861.095,40	29.326.000,00	+ 464.904,60	+ 1,61%
5) Godimento di beni di terzi	14.582.072,36	15.398.285,84	15.980.000,00	+ 581.714,16	+ 3,78%
6) Costi del personale	713.733.355,03	707.926.359,24	697.303.882,79	- 10.622.476,45	- 1,50%
7) Oneri diversi di gestione	3.424.343,88	3.613.026,03	3.648.000,00	+ 34.973,97	+ 0,97%
8) Ammortamenti	31.218.907,59	29.326.175,03	30.925.000,00	+ 1.598.824,97	+ 5,45%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.786.446,16	1.786.446,16	1.586.000,00	- 200.446,16	- 11,22%
10) Variazione delle rimanenze	- 3.053.537,86	423.632,32	197.000,00	- 226.632,32	- 53,50%
11) Accantonamenti	37.117.988,40	20.959.989,49	15.753.790,00	- 5.206.199,49	- 24,84%
Totale	1.546.473.506,84	1.550.409.128,58	1.485.391.985,84	- 65.017.142,73	- 4,19%

I costi della produzione previsti per il 2023 evidenziano un forte decremento rispetto al preconsuntivo 2022 complessivamente pari a - 65.017.142,73 euro. Considerando l'aumento tendenziale annuo previsto anche nel Piano Sanitario Provinciale, in presenza di risparmi, pari al 2-3%, la diminuzione dei costi prevista ammonta a circa 97 milioni di euro.

La forte riduzione è da ricondurre principalmente:

- alla diminuzione di circa 49,59 milioni di euro di costi COVID rispetto al preconsuntivo 2022, considerato che per l'anno 2023, come già sopra evidenziato, i costi COVID non sono stati previsti,
- alla diminuzione degli accantonamenti per 5,2 milioni di euro, che nel 2022 riguardano il rinnovo accordi per il personale convenzionato e per il contenzioso relativo al personale non dipendente;
- alla riduzione dei costi di circa 42 milioni derivante dai risparmi nei settori sopra dettagliati.

Acquisti di beni

Saldo esercizio corrente	Euro	238.923.005,00
Saldo esercizio precedente	Euro	252.320.539,86
Delta	Euro	-13.397.534,86

Tabella NI 16: acquisti di beni

Conto	Voci	Consuntivo 2021	Preconsuntivo 2022	Preventivo 2023	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	93.709.907,93	102.109.288,21	104.235.000,00	+ 2.125.711,79	+ 2,08%
300.100.22	prodotti farmaceutici distribuiti direttamente - legge n.405/2001 art.8 lett.a)	12.345.942,46	13.436.249,27	14.176.000,00	+ 739.750,73	+ 5,51%
300.100.25	medicinali senza aic	955.748,94	1.222.442,49	1.222.000,00	- 442,49	- 0,04%
300.100.32	ossigeno e altri gas medicali con AIC	1.527.148,69	1.484.031,16	1.449.000,00	- 35.031,16	- 2,36%
300.100.33	ossigeno e altri gas medicali senza AIC	188.144,07	197.332,08	197.000,00	- 332,08	- 0,17%
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)	698.442,79	621.005,00	621.005,00	-	+ 0,00%
300.110.20	sangue ed emocomponenti da altri soggetti	-	-	-	-	-
300.150.10	prodotti dietetici	873.429,33	868.226,99	863.000,00	- 5.226,99	- 0,60%
300.200.12	materiali per la profilassi (vaccini)	5.526.975,20	6.500.000,00	7.500.000,00	+ 1.000.000,00	+ 15,38%
300.320.10	prodotti chimici	101.573,27	97.680,77	90.000,00	- 7.680,77	- 7,86%
300.450.10	dispositivi medici	54.790.373,84	55.086.234,81	52.570.000,00	- 2.516.234,81	- 4,57%
300.450.20	dispositivi medici impiantabili attivi	3.595.296,11	3.643.135,79	3.750.000,00	+ 106.864,21	+ 2,93%
300.450.30	dispositivi medico diagnostici in vitro (ivd)	50.583.049,30	36.313.215,49	20.961.000,00	- 15.352.215,49	- 42,28%
300.450.35	presidi sanitari per diabetici - art. 3, legge n. 115/1987 - distribuzione per conto dell'azienda	-	21,47	100.000,00	+ 99.978,53	+ 465622,80%
300.600.10	materiali e prodotti per uso veterinario	10.611,58	23.585,85	24.000,00	+ 414,15	+ 1,76%
300.900.10	altri beni e prodotti sanitari	7.891.668,71	4.372.961,76	4.246.000,00	- 126.961,76	- 2,90%
	TOTALE ACQUISTI DI BENI SANITARI	232.798.312,22	225.975.411,15	212.004.005,00	- 13.971.406,15	- 6,18%
B) ACQUISTI DI BENI NON SANITARI						
310.100.10	Prodotti alimentari	4.608.661,12	4.717.667,36	4.862.000,00	+ 144.332,64	+ 3,06%
310.200.10	Tessili e vestiario	655.942,85	203.804,47	201.000,00	- 2.804,47	- 1,38%
310.200.20	Materiale per la pulizia e di convivenza	2.934.921,66	2.736.249,84	2.748.000,00	+ 11.750,16	+ 0,43%
310.300.10	Metano - gas di città	4.733.825,19	10.953.000,00	11.260.000,00	+ 307.000,00	+ 2,80%
310.300.90	Gasolio ed altri combustibili	1.159.528,87	2.118.000,00	2.174.000,00	+ 56.000,00	+ 2,64%
310.400.10	Carburanti e lubrificanti	377.135,47	421.000,00	431.000,00	+ 10.000,00	+ 2,38%
310.500.10	Cancelleria, stampati e materiali di consumo per l'informatica	1.776.621,91	1.633.009,43	1.638.000,00	+ 4.990,57	+ 0,31%
310.900.10	Acquisti di altri beni non sanitari	501.309,42	526.374,89	530.000,00	+ 3.625,11	+ 0,69%
MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE						
320.100.10	Materiali ed accessori per manutenzione di immobili	2.146.016,52	2.253.317,35	2.280.000,00	+ 26.682,65	+ 1,18%
320.200.10	Materiali ed accessori per manutenzione di attrezzature sanitarie	413.989,02	434.688,47	444.000,00	+ 9.311,53	+ 2,14%
320.300.10	Materiali ed accessori per manutenzione di attrezzature economiche ed altri beni	306.470,90	330.691,20	333.000,00	+ 2.308,80	+ 0,70%
320.400.10	Materiali ed accessori per manutenzione autoveicoli	16.500,67	17.325,70	18.000,00	+ 674,30	+ 3,89%
	TOTALE ACQUISTI DI BENI NON SANITARI	19.630.923,60	26.345.128,70	26.919.000,00	+ 573.871,30	+ 2,18%
	TOTALE	252.429.235,82	252.320.539,86	238.923.005,00	- 13.397.534,86	- 5,31%

In relazione agli acquisti di beni si prevede nel 2023 rispetto al preconsuntivo 2022, una diminuzione di circa 13.397.500 euro, da attribuire alla diminuzione dei costi per acquisti connessi alla pandemia COVID (circa -15 milioni di euro) in particolare in relazione ai dispositivi medico diagnostici in vitro, tra i beni sanitari aumentano i materiali per la profilassi (vaccini) di 1 milione di euro che includono i vaccini HPV e Herpes Zoster (DGP 215/2022).

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 2021	Preconsuntivo 2022	Preventivo 2023	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	84.716.094,82	79.816.785,65	70.104.201,16	- 9.712.584,49	- 12,17%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	42.684.872,86	46.749.366,31	46.749.366,31		
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	17.710.437,59	18.671.476,13	18.752.927,33	+ 81.451,20	+ 0,44%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1.984.023,00	2.355.763,09	2.570.000,00	+ 214.236,91	+ 9,09%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	24.916.124,07	25.182.061,35	21.577.000,00	- 3.605.061,35	- 14,32%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	8.401.134,16	8.715.000,00	8.714.000,00	- 1.000,00	- 0,01%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	54.842.521,12	53.807.796,98	47.127.822,00	- 6.679.974,98	- 12,41%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9.028.222,73	7.902.803,37	8.075.000,00	+ 172.196,63	+ 2,18%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	3.247.083,05	4.056.472,42	4.042.131,52	- 14.340,90	- 0,35%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	373.627,30	74.605,94	74.738,28	- 132,34	+ 0,18%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	37.969.380,03	40.558.655,94	36.566.366,46	- 3.992.289,48	- 9,84%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	55.700.161,92	62.443.886,65	64.638.554,58	+ 2.194.667,93	+ 3,51%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.578.929,72	3.491.044,23	3.658.000,00	+ 166.955,77	+ 4,78%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.980.286,71	3.454.477,80	3.569.000,00	+ 114.522,20	+ 3,32%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	6.420.997,30	5.285.844,70	2.403.000,00	- 2.882.844,70	- 54,54%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	33.062.346,10	27.912.752,92	27.730.133,30	- 182.619,62	- 0,65%
Totale	386.616.242,48	390.329.581,63	366.202.764,38	- 24.126.817,25	- 6,18%

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 24.126.817,25 euro (-6,18%). All'interno dell'aggregato si evidenzia in particolare la riduzione degli acquisti di medicina di base pari a - 9.712.584,49 euro (-12,17%), da attribuire alla riduzione dei costi COVID relativi principalmente 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 (-5 milioni) prevista nell'ambito dei risparmi.

I costi relativi agli acquisti di servizi per assistenza ospedaliera si riducono complessivamente di 6.679.974,98 euro (-12,41%). La riduzione è da attribuire essenzialmente alla diminuzione delle prestazioni di ricovero da case di cura convenzionate per COVID (- 4 milioni) ed alla prevista diminuzione delle protesi nel 2023.

Diminuiscono le Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie -2.882.844,70 euro (-54,54%) da attribuire principalmente alla diminuzione delle collaborazioni per COVID.

Tra gli incrementi si evidenziano in particolare l'aumento della voce "acquisto di prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria" di 2.194.667,93 euro, + 3,51% per l'aumento delle prestazioni socio-sanitarie di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato della PAB (+339.900,81 euro, +16,02%) e l'aumento delle prestazioni residenziali per cure intermedie +389.699,87 euro per l'aumento dei posti letto.

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 e prestazioni socio-sanitarie di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato della PAB e di prestazioni per cure intermedie.

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	165.000,00	-	13.030.000,00	25.255.000,00	38.450.000,00
410.100.21 410.100.41	Prestazioni in regime di ricovero (mobilità compensata)	16.272.822,00		8.493.133,30		24.765.955,30
410.200.20 410.200.30 410.200.40 410.200.50	Prestazioni sanitarie non di ricovero fatturate	67.000,00	40.000,00	2.568.000,00	1.110.000,00	3.785.000,00
400.590.20 410.200.41	Prestazioni sanitarie non di ricovero (mobilità compensata)	2.171.554,58		-		2.171.554,58
340.350.10 340.350.12 340.350.20 340.350.25 340.350.30	Servizi di trasporto sanitari fatturati		-		36.150.000,00	36.150.000,00
340.350.26	Servizi di trasporto sanitari da pubblico extra PAB (mobilità compensata)		416.366,46			416.366,46
360.900.20	Acquisti servizi per assistenza sanitaria di base da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	152.201,16				152.201,16
370.200.11 370.200.12	Acquisti servizi per assistenza farmaceutica da aziende sanitarie extra PAB / estere (mobilità compensata)	429.366,31		-		429.366,31
400.960.10	Acquisto prestazioni per distribuzione diretta farmaci da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	1.664.131,52				1.664.131,52
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	529.000,00	-		752.000,00	1.281.000,00
390.150.11 410.200.21 390.150.50	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	2.437.887,57		-		2.437.887,57
400.100.01 400.100.02 400.100.10	Assistenza protesica	-			8.014.000,00	8.014.000,00
400.150.10 400.200.05 400.200.10 400.200.20	Assistenza riabilitativa		-		70.000,00	70.000,00
400.400.30 400.400.40 400.400.50 400.400.60	Acquisto prestazioni di psichiatria	1.372.000,00	710.000,00		5.993.000,00	8.075.000,00
400.300.30 400.300.40 400.300.50 400.300.60 400.300.70	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - assistenza a tossicodipendenti	4.367.000,00				4.367.000,00
400.450.10 400.450.20 400.450.30 400.450.40	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - assistenza a disabili		-		-	-
400.500.10 400.500.15 400.500.20 400.500.25 400.500.30 400.500.35 400.500.40 400.500.45 400.500.50	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - assistenza a non autosufficienti (anziani)		28.826.000,00		17.608.000,00	46.434.000,00
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		1.660.000,00	1.663.000,00
400.570.10 400.570.20	Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria - assistenza a persone affette da HIV				900.000,00	900.000,00
400.700.10 400.700.15 400.700.20 400.700.21 400.700.22 400.700.25 400.700.30 400.700.35 400.700.40 400.700.45 400.970.05 400.970.15	Assistenza integrativa		978.000,00		20.599.000,00	21.577.000,00
400.900.10 400.900.20	Assistenza termale fatturata		-		26.000,00	26.000,00
400.900.21	Assistenza termale da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	- 100.738,28				- 100.738,28
300.110.10	Sangue ed emocomponenti da aziende sanitarie pubbliche extra PAB (mobilità compensata)	621.005,00				621.005,00
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	888.000,00	-	-	-	888.000,00
410.300.20	Forniture di prodotti sanitari da parte delle aziende sanitarie extra PAB	-				-
510.700.12	Compensi per il personale sanitario in comando da as extra PAB	-				-
340.500.20 340.500.40 340.500.50 340.500.60	Consulenze sanitarie	-		-	6.000,00	6.000,00
560.100.11	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extra PAB	-				-
560.200.11	Insussistenze dell'attivo relative alla mobilità extra PAB	-				-
	TOTALE COSTI	31.036.229,86	30.973.366,46	24.091.133,30	118.843.000,00	204.943.729,62

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

Tabella NI: servizi non sanitari e servizi di manutenzione

conto	Voci	Consuntivo	Preconsuntivo	Preventivo	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
		2021	2022	2023	in cifre	in %
	ACQUISTI DI SERVIZI APPALTATI	65.367.655,81	85.152.396,19	69.789.000,00	- 15.363.396,19	- 18,04%
340.100.10	Lavanderia	8.216.624,22	7.720.777,45	7.957.000,00	+ 236.222,55	+ 3,06%
340.150.10	Pulizia	15.466.685,22	15.958.098,14	15.953.000,00	- 5.098,13	- 0,03%
340.200.10	Mensa dipendenti e buoni pasto	689.002,62	785.175,68	785.000,00	- 175,68	- 0,02%
340.250.10	Riscaldamento	2.864.768,71	4.925.000,00	5.031.000,00	+ 106.000,00	+ 2,15%
340.300.10	Servizi di elaborazione dati	53.768,45	109.185,12	109.000,00	- 185,12	- 0,17%
340.360.10	Servizi di trasporto non sanitari	396.285,89	593.442,93	537.000,00	- 56.442,93	- 9,51%
340.400.10	Smaltimento rifiuti e trasporti di rifiuti	3.241.138,00	2.475.978,05	2.172.000,00	- 303.978,05	- 12,28%
340.450.10	Vigilanza	1.257.958,77	831.950,25	738.000,00	- 93.950,25	- 11,29%
340.900.05	Altri servizi resi da enti pubblici	66.965,19	24.518,13	24.000,00	- 518,13	- 2,11%
340.900.10	Altri servizi resi da associazioni e da altri privati	11.580.868,37	11.657.000,00	11.589.000,00	- 68.000,00	- 0,58%
340.900.20	Iniziative di sostegno alla famiglia (gestione asili nido)	1.370.686,53	1.443.213,57	1.485.000,00	+ 41.786,43	+ 2,90%
340.900.45	rimborso spese al personale dipendente	1.308.320,71	1.771.252,88	1.820.000,00	+ 48.747,12	+ 2,75%
350.100.10	Energia elettrica	14.207.498,99	32.269.000,00	16.939.000,00	- 15.330.000,00	- 47,51%
350.200.10	Acqua potabile e di rifiuto	1.034.662,65	1.214.000,00	1.245.000,00	+ 31.000,00	+ 2,55%
350.300.10	Spese telefoniche	2.313.509,53	2.128.546,17	2.135.000,00	+ 6.453,83	+ 0,30%
350.400.10	Internet	38.852,56	38.852,56	40.000,00	+ 1.147,44	+ 2,95%
350.450.10	Altre reti di trasmissione dati	1.043.473,46	1.043.473,46	1.069.000,00	+ 25.526,54	+ 2,45%
350.500.10	Canoni radiotelevisivi	4.278,75	4.279,05	4.000,00	- 279,05	- 6,52%
350.600.10	Banche dati	96.652,73	96.652,73	98.000,00	+ 1.347,27	+ 1,39%
350.900.10	Utenze varie	115.654,46	62.000,00	59.000,00	- 3.000,00	- 4,84%
	ALTRI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI	12.377.010,77	11.095.808,64	13.168.543,67	+ 2.072.735,03	+ 18,68%
460.200.10	Pubblicita' ed inserzioni	2.213.784,75	255.210,59	216.000,00	- 39.210,59	- 15,36%
460.200.20	Manifestazioni ed eventi	312,50	-	-	-	-
460.400.10	Spese postali	982.907,06	1.008.765,71	1.019.000,00	+ 10.234,29	+ 1,01%
460.450.10	Bolli e marche	524,62	1.186,13	1.000,00	- 186,13	- 15,69%
460.500.10	Abbonamenti	389.526,45	434.290,43	444.000,00	+ 9.709,57	+ 2,24%
460.550.10	Premi di assicurazione - assicurazione rct attività ospedaliera	7.403.313,82	7.744.395,91	9.855.543,67	+ 2.111.147,76	+ 27,26%
460.550.20	Altri premi di assicurazione	125.578,35	114.000,00	114.000,00	-	+ 0,00%
460.600.10	Libri, riviste ed elenchi telefonici	154.100,53	207.637,11	175.000,00	- 32.637,11	- 15,72%
460.650.10	Spese di incasso e bancarie	79.904,48	88.000,00	90.000,00	+ 2.000,00	+ 2,27%
460.700.10	Spese condominiali	1.027.058,21	1.242.322,77	1.254.000,00	+ 11.677,23	+ 0,94%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	1.204.857,19	693.578,29	74.000,00	- 619.578,29	- 89,33%
340.500.80	Consulenze tecniche, fiscali ed amministrative da parte delle aziende sanitarie extra PAB	-	-	-	-	-
340.500.90	Altre consulenze tecniche, fiscali ed amministrative	36.751,47	21.897,16	22.000,00	+ 102,84	+ 0,47%
510.160.20	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) non sanitarie	832.454,48	385.520,04	27.000,00	- 358.520,04	- 93,00%
510.160.25	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) non sanitarie - oneri sociali	154.739,35	106.611,89	4.000,00	- 102.611,89	- 96,25%
510.250.10	Oneri per il personale religioso convenzionato	23.101,83	21.739,13	21.000,00	- 739,13	- 3,40%
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	157.810,06	157.810,06	-	- 157.810,06	- 100,00%
	FORMAZIONE	2.182.171,69	2.522.214,47	2.515.000,00	- 7.214,47	- 0,29%
510.400.10	Costi per servizi di formazione, specializzazione ed aggiornamento del personale	1.820.744,47	2.057.126,63	2.057.000,00	- 126,63	- 0,01%
510.500.10	Indennita' per attività di libera docenza del personale dipendente	178.619,38	187.134,48	181.000,00	- 6.134,48	- 3,28%
510.550.10	Compensi a docenti esterniti	182.807,84	277.953,36	277.000,00	- 953,36	- 0,34%
	TOTALE SERVIZI NON SANITARI	81.131.695,46	99.463.997,58	85.546.543,67	- 13.917.453,91	- 13,99%
330.100.10	Servizi per manutenzione di immobili	9.759.002,67	10.246.952,80	10.429.000,00	+ 182.047,20	+ 1,78%
330.100.20	Servizi per manutenzione di impianti e macchinari	30.750,72	32.288,26	33.000,00	+ 711,74	+ 2,20%
330.200.10	Servizi per manutenzione di attrezzature sanitarie	8.962.438,49	9.410.560,41	9.633.000,00	+ 222.439,59	+ 2,36%
330.300.10	Servizi per manutenzione di software	5.642.903,68	5.925.048,86	5.904.000,00	- 21.048,86	- 0,36%
330.300.90	Servizi per manutenzione di attrezzature economale ed altri beni	2.704.275,43	2.839.489,20	2.912.000,00	+ 72.510,80	+ 2,55%
330.400.10	Servizi per manutenzione automezzi	387.386,53	406.755,86	415.000,00	+ 8.244,14	+ 2,03%
330.500.10	Servizi per manutenzione mobili ed arredi	-	-	-	-	-
	TOTALE SERVIZI DI MANUTENZIONE	27.486.757,52	28.861.095,40	29.326.000,00	+ 464.904,60	+ 1,61%
	TOTALE SERVIZI NON SANITARI E SERVIZI DI MANUTENZIONE	108.618.452,98	128.325.092,98	114.872.543,67	- 13.452.549,31	- 10,48%

Per quanto riguarda i servizi non sanitari nel 2023, esclusi i servizi di manutenzione, i costi diminuiscono complessivamente di 13.917.453,91 euro (-13,99%) rispetto al preconsuntivo 2022. La diminuzione riguarda principalmente i costi per l'energia elettrica -15.330.000,00 euro, diminuiscono anche le voci "Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie" -619.578,29 euro (- 89,33%) principalmente in relazione ai costi COVID per le collaborazioni (CO.CO.CO) non sanitarie.

Rispetto al preconsuntivo 2022, nel 2023 aumentano gli "Altri servizi generali ed amministrativi", in particolare per l'incremento del costo dell'assicurazione R.C.T. +2.111.147,76 euro (+ 27,26%) a seguito dell'esperimento della nuova gara aggiudicata alla Societe hospitaliere d'assurances mutuelles.

Con riferimento ai servizi di manutenzione si rileva un incremento rispetto al preconsuntivo 2022 pari a 464.904,60 euro (+1,61%).

I) Costi del Personale

Saldo esercizio corrente	Euro	697.303.882,79
Saldo esercizio precedente	Euro	707.926.359,24
Delta	Euro	-10.622.476,45

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 2022 si registrano minori costi per complessivi 10.622.476,45 euro (-1,50%).

La riduzione prevista nell'esercizio 2023 è dovuta alla diminuzione dei costi previsti per COVID (-12 mio. di euro circa) ed alle misure di risparmio che riguardano la riduzione attesa del numero dei contratti d'opera (-2,6 mio. di euro circa) ed è in parte compensata dai rientri a fine 2022 del personale sospeso per inadempienza dell'obbligo vaccinale.

La diminuzione dei costi rispetto al preconsuntivo 2022 risulta evidente in corrispondenza al personale dirigente medico (-8.085.343,28 euro, -3,26%) ed al personale di comparto altri ruoli (-3.348.960,72 euro, -2,31%).

Nella previsione 2023 sono compresi i costi per le progressioni stipendiali automatiche nella misura di circa 1,4 milioni di euro.

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

Descrizione	Personale sanitario	Personale professionale	Personale tecnico	Personale amministrativo	Altri costi del personale	Totale
	preventivo	preventivo	preventivo	preventivo	preventivo	preventivo
	2023	2023	2023	2023	2023	2023
Salari e stipendi	515.640.000	3.562.388	82.410.000	58.272.182		659.884.569
competenze fisse	339.241.000	2.332.118	56.801.000	41.921.000		440.295.118
ferie non godute	0	0	0	0		0
competenze accessorie	37.198.000	117.000	4.679.000	1.369.117		43.363.117
incentivi	21.658.000	228.000	1.896.000	2.033.000		25.815.000
compartec. per differenza classe	46.000	0	0	0		46.000
Oneri sociali	116.758.000	809.000	19.004.000	12.906.000		149.477.000
Oneri sociali ferie non godute	739.000	76.270	30.000	43.065		888.335
altri oneri per il personale da liquidare	0	0	0	0		0
Accantonamenti	24.753.000	222.513	3.264.000	2.845.800		31.085.313
per incentivi	13.684.000	90.513	1.885.000	1.524.800		17.184.313
per comp. accessorie	5.841.000	81.000	693.000	722.000		7.337.000
per oneri sociali da liquid.	5.228.000	51.000	686.000	599.000		6.564.000
Altri costi del personale					6.334.000	6.334.000
pers.le esterno con contr. dir. priv.					3.952.000	3.952.000
compensi a coordinatori distretto					0	0
compensi a igienisti distrettuali					1.082.000	1.082.000
personale assistenza zootiatrica					1.300.000	1.300.000
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	540.393.000	3.784.901	85.674.000	61.117.982	6.334.000	697.303.883
Ulteriori costi del personale					6.571.000	6.571.000
compartecipazioni al personale per attività libero professionale					3.830.000	3.830.000
collab. coord. e cont. (CO.CO.CO.)					31.000	31.000
oneri per il pers. relig. convenz.					21.000	21.000
oneri per il pers. tirocinante e bors.					150.000	150.000
formazione, specializz. e agg. pers.					2.057.000	2.057.000
Taschengeld allievi					24.000	24.000
attività libera docenza pers. dip.					181.000	181.000
compensi a docenti esterni					277.000	277.000
personale messo a disposizione					0	0
TOTALE	540.393.000	3.784.901	85.674.000	61.117.982	12.905.000	703.874.883

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 2022 e quelli del preventivo 2023.

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

RUOLO/AREA CONTRATTUALE	COMPENSO RIO	Numero assoluto Personale 01.01.2022	Numero assoluto Personale 2022 (precons)	Costo del personale 2022 (precons) in euro	Preventivo 2023			
					dimissioni (rispetto al preconsuntivo)	nuove assunzioni (rispetto al preconsuntivo)	n. assoluto	costo del personale in euro
Ruolo Sanitario	ASDAA	7.026	6.986	539.334.688	501	501	6.986	540.393.000
Dirigenza medica	ASDAA	1.442	1.464	234.206.440	117	117	1.464	234.071.000
Dirigenza non medica	ASDAA	319	336	33.348.778	14	14	336	33.234.000
Comparto	ASDAA	5.265	5.186	271.779.470	370	370	5.186	273.088.000
Ruolo Professionale	ASDAA	46	52	3.806.153	5	5	52	3.784.901
Dirigenza	ASDAA	10	13	1.645.100	0	0	13	1.646.118
Comparto	ASDAA	36	39	2.161.053	5	5	39	2.138.783
Ruolo Tecnico	ASDAA	2.210	2.191	86.556.753	204	204	2.191	85.674.000
Dirigenza	ASDAA	4	4	619.015	0	0	4	620.000
Comparto	ASDAA	2.206	2.187	85.937.738	204	204	2.187	85.054.000
Ruolo Amministrativo	ASDAA	1.444	1.400	63.515.156	182	182	1.400	61.117.982
Dirigenza	ASDAA	55	57	6.981.295	1	1	57	6.946.877
Comparto	ASDAA	1.389	1.343	56.533.861	181	181	1.343	54.171.105
TOTALE RUOLI	ASDAA	10.726	10.629	693.212.751	892	892	10.629	690.969.883
COSTO IRAP	SABES			44.993.360				44.680.000

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 2022 emerge che le nuove assunzioni sono limitate alla sostituzione del personale dimesso.

I risparmi fanno riferimento sostanzialmente alla mancanza di nuove assunzioni ed alla diminuzione dei costi per COVID 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

Comprensorio	Consuntivo	Preconsuntivo	Preventivo	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
	2021	2022	2023	in cifre	in %
Bolzano	112	102	30	-72	- 70,59%
Merano	41	31	10	-21	- 67,74%
Bressanone	58	72	15	-57	- 79,17%
Brunico	46	46	12	-34	- 73,91%
somma azienda	257	251	67	-184	-73,31%

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 si attende una leggera diminuzione e nel 2023 è programmata una forte diminuzione del numero dei contrattisti.

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	3.648.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	3.613.026,03
Delta	Euro	+34.973,97

Tabella NI 18: oneri diversi di gestione

conto	Voci	Consuntivo 2021	Preconsuntivo 2022	Preventivo 2023	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI	1.597.090,86	1.707.391,71	1.708.000,00	+ 608,29	+ 0,04%
440.100.10	Indennità - organi direttivi	1.242.284,37	1.377.402,64	1.390.000,00	+ 12.597,36	+ 0,91%
440.100.20	Rimborso spese - organi direttivi	10.323,52	15.578,60	-	- 15.578,60	- 100,00%
440.100.30	Oneri sociali - organi direttivi	344.482,97	314.410,48	318.000,00	+ 3.589,52	+ 1,14%
	COMPENSI AL COLLEGIO SINDACALE	89.273,14	89.273,14	90.000,00	+ 726,86	+ 0,81%
450.100.10	Indennità - collegio sindacale	88.805,04	88.805,04	89.000,00	+ 194,96	+ 0,22%
450.100.20	Rimborso spese - collegio sindacale	468,10	468,10	1.000,00	+ 531,90	+ 113,63%
450.100.30	Oneri sociali - collegio sindacale	-	-	-	-	
	COSTI GENERALI ED AMMINISTRATIVI	1.195.319,16	1.258.426,53	1.292.000,00	+ 33.573,47	+ 2,67%
460.100.10	Gettoni di presenza e rimborso costo ai membri di commissioni varie	1.099.597,87	1.036.698,03	1.069.000,00	+ 32.301,97	+ 3,12%
460.150.10	Costi di rappresentanza	4.042,07	4.268,60	3.000,00	- 1.268,60	- 29,72%
460.350.10	Rimborsi al personale dipendente in seguito a incidenti stradali	1.461,08	1.991,87	2.000,00	+ 8,13	+ 0,41%
460.900.10	Altri costi generali ed amministrativi	90.218,14	215.461,37	218.000,00	+ 2.538,63	+ 1,18%
460.900.12	Altri oneri diversi di gestione - per autoassicurazione	-	6,67	-	- 6,67	- 100,00%
	IMPOSTE E TASSE	542.212,07	557.925,31	557.000,00	- 925,31	- 0,17%
590.300.10	Imposte di registro - imposte di bollo	102.442,94	120.000,00	120.000,00	-	+ 0,00%
590.400.10	Tassa comunale smaltimento rifiuti	224.348,15	224.348,15	224.000,00	- 348,15	- 0,16%
590.500.10	Tasse di circolazione automezzi	45.664,83	49.113,91	49.000,00	- 113,91	- 0,23%
590.600.10	IVA indetraibile ex art. 19 c. 3	-	-	-	-	
590.900.10	Imposte e tasse diverse	169.756,15	164.463,25	164.000,00	- 463,25	- 0,28%
595.100.10	Perdite su crediti	448,65	9,33	1.000,00	+ 990,67	+ 10614,29%
	Totale	3.424.343,88	3.613.026,03	3.648.000,00	+ 34.973,97	+ 0,97%

Per gli organi direttivi (direttore generale, direttore sanitario, direttore infermieristico, direttore amministrativo e direttori di comprensorio), per il 2023 vengono previsti costi nella misura di 1.708.000 euro.

I costi 2023 per il collegio sindacale sono stati previsti sostanzialmente nella stessa misura di quelli del 2022 (90.000 euro).

Nel preconsuntivo 2022 e nel preventivo 2023 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 2022 e nel 2023, considerata la fine della pandemia COVID, è prevedibile un ulteriore leggero aumento (+ 32.000 euro circa).

Per quanto riguarda le imposte di registro e di bollo l'ammontare rispetto al 2022 rimane sostanzialmente invariato.

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

III) Analisi Ammortamenti

Saldo esercizio corrente	Euro	30.925.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	29.326.175,03
Delta	Euro	+1.598.824,97

Tabella NI: ammortamenti

Voci	Consuntivo 2021	Preconsuntivo 2022	Preventivo 2023	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
				in cifre	in %
Immobilizzazioni immateriali	12.342.734,39	12.342.734,39	13.307.000,00	+ 964.265,61	+ 7,81%
Immobilizzazioni materiali	18.876.173,20	16.983.440,64	17.618.000,00	+ 634.559,36	+ 3,74%
Totale	31.218.907,59	29.326.175,03	30.925.000,00	+ 1.598.824,97	+ 5,45%

Nel preconsuntivo 2022 sono stati iscritti ammortamenti sostanzialmente pari a quelli del bilancio consuntivo 2021, ad eccezione degli ammortamenti relativi agli acquisti per monitor e stampanti del valore inferiore a 516,46 euro, per i quali ci si è avvalsi, nel 2021, della facoltà di ammortizzare integralmente l'importo ed alla conclusione nel 2022 di alcuni contratti relativi alla nuova clinica.

Nel 2023 è stato indicato un altro importo di circa 1.000.000 euro nella voce relativa alle immobilizzazioni immateriali e per circa 600.000 euro nella voce relativa alle immobilizzazioni materiali. Gli ammortamenti di investimenti che saranno finanziati con la riserva di patrimonio netto "riserva d'utile per investimenti", 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 2023 che non verranno sterilizzati ammontano complessivamente a 3.125.000 euro circa. (Differenza tra A) 7) e B) 8), E) 2) a) del conto economico).

Nel preconsuntivo 2022 e nel preventivo 2023 non sono stati iscritti storni di contributi di parte corrente anno 2022 e 2023, che verranno utilizzati per investimenti.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo esercizio corrente	Euro	-12.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	-2.385,65
Delta	Euro	-9.614,35

Tabella NI 19: Dettaglio dei proventi e oneri finanziari

conto	Voci	Consuntivo 2021	Preconsuntivo 2022	Preventivo 2023	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	1. Proventi	4.614,31	12.014,61	10.000,00	- 2.014,61	- 16,77%
	a) Interessi attivi	4.614,31	12.014,61	10.000,00	- 2.014,61	- 16,77%
770.100.10	Interessi attivi	-	-	-	-	-
770.100.20	Interessi attivi su istituto incaricato art.15 LP 14/2001	0,56	-	-	-	-
770.900.10	altri proventi finanziari	4.613,75	12.014,61	10.000,00	- 2.014,61	- 16,77%
	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	45.125,25	14.400,27	22.000,00	+ 7.599,73	+ 52,77%
	a) Interessi passivi	44.904,31	14.398,80	21.000,00	+ 6.601,20	+ 45,85%
550.100.10	interessi passivi per anticipazioni di cassa	16.322,41	-	10.000,00	+ 10.000,00	-
550.200.10	interessi passivi su mutui	-	-	-	-	-
550.300.10	interessi passivi su altre forme di credito ex art. 3 D.lgs. 502/92	-	-	-	-	-
550.400.10	interessi di mora	28.581,88	14.398,80	10.000,00	- 4.398,80	- 30,55%
550.500.10	altri interessi passivi	0,02	-	1.000,00	+ 1.000,00	-
	b) Altri oneri finanziari	220,94	1,47	1.000,00	+ 998,53	+ 68081,82%
550.900.10	altri oneri finanziari	183,05	1,47	1.000,00	+ 998,53	+ 68081,82%
560.300.10	differenze passive di cambio realizzate	37,89	-	-	-	-
560.300.20	differenze passive di cambio non realizzate	-	-	-	-	-
	DIFFERENZA PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 40.510,94	- 2.385,65	- 12.000,00	- 9.614,35	+ 403,01%

In considerazione della situazione di liquidità, vengono previsti 10.000 euro quali interessi passivi per anticipazione di cassa 2023, tenuto conto dell'importo rilevato a consuntivo 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 nella misura del Euribor tre mesi (tasso 365) riferito alla media del mese precedente più l'1,99%.

Ai sensi della legge di bilancio statale 2022, è stato prorogato perlomeno fino a fine 2025 il sistema di Tesoreria Unica, in base al quale, tutte le somme liquidate dalla Provincia vanno versate sul conto infruttifero presso la Banca d'Italia. Tale circostanza esclude pertanto, che sul conto di Tesoreria maturino interessi attivi, perlomeno fino a fine 2025; pertanto, per il 2023, non sono stati iscritti nel bilancio preventivo importi per interessi attivi.

Negli ultimi anni l'Azienda sanitaria ha dovuto pagare interessi minimi sui debiti dei fornitori; nel preconsuntivo 2022 è stato iscritto un importo di 14.000 € e nel bilancio preventivo 2023, 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 2021	Preconsuntivo 2022	Preventivo 2023	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
	1. Rivalutazioni	44,88	-	-	-	-
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	44,88	-	-	-	-
790.100.50	Rivalutazione titoli immobilizzati	-	-	-	-	-
	2. Svalutazioni	1.418,31	-	-	-	-
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	1.418,31	-	-	-	-
570.100.50	Svalutazione titoli immobilizzati	-	-	-	-	-
	DIFFERENZA RIVALUTAZIONI E SVALUTAZIONI	- 1.373,43	-	-	-	-

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-Methode), con corrispondenti rivalutazioni e svalutazioni a seconda dell'utile dell'esercizio della società, nell'esercizio 2021 è stata effettuata una rivalutazione per 44,88 euro relativa alla società WABES, ed una svalutazione per 1.418,31 euro relativa alla società SAIM. Nel preconsuntivo 2022 e nel bilancio preventivo 2023 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	6.425.500,00
Saldo esercizio precedente	Euro	13.085.632,37
Delta	Euro	-6.660.132,37

Tabella NI 20: dettaglio dei proventi ed oneri straordinari

conto	Voci	Consuntivo 2021	Preconsuntivo 2022	Preventivo 2023
	1. Proventi	19.344.194,11	15.348.340,22	6.520.000,00
	a) Plusvalenze	-	-	-
800.100.10	Plusvalenze da alienazioni ordinarie			
800.200.10	Plusvalenze da alienazioni straordinarie			
	b) Sopravvenienze attive	9.792.970,92	12.095.637,21	6.500.000,00
780.100.11	sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
780.100.12	sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	5.812.161,18	10.759.492,63	6.500.000,00
780.100.13	sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	2.687,55	53.124,96	
780.100.14	sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	7.557,00	205,84	
780.100.15	sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	24.706,73	260,21	
780.100.16	sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.502.422,85	504.859,89	
780.100.17	altre sopravvenienze attive	2.443.371,79	777.648,93	
780.100.20	arrotondamenti attivi	58,83	34,30	
780.100.30	sconti ed abbuoni attivi	4,99	10,45	-
	c) Insussistenze del passivo	9.532.573,19	3.195.216,81	-
780.200.11	insussistenze del passivo relative alla mobilità extraregionale			
780.200.12	insussistenze del passivo relative al personale	53.751,60		
780.200.13	insussistenze del passivo relative alle convenzioni con medici di base	1.134.361,22	151,30	
780.200.14	insussistenze del passivo relative alle convenzioni per la specialistica			
780.200.15	insussistenze del passivo relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
780.200.16	insussistenze del passivo relative all'acquisto di beni e servizi	3.122.891,24	3.913,37	
780.200.17	altre insussistenze del passivo	5.221.569,13	3.191.152,14	
	d) donazioni e lasciti	18.650,00	57.486,20	20.000,00
760.100.10	donazioni e lasciti	18.650,00	57.486,20	20.000,00
	2. Oneri	4.366.190,74	2.262.707,85	94.500,00
	a) Minusvalenze	39.969,05	35.941,17	35.000,00
580.100.10	Minusvalenze da alienazioni ordinarie	35.941,17	35.941,17	35.000,00
580.200.10	Minusvalenze da alienazioni straordinario	4.027,88		
	b) Sopravvenienze passive	630.464,01	2.081.517,93	500,00
560.100.11	sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
560.100.12	soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	142.975,77	17.968,93	
560.100.13	soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	26.431,77	1.403,33	
560.100.14	soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	155.814,44	138.923,22	
560.100.15	sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		34.492,50	
560.100.16	sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	70.077,27	46.796,18	
560.100.17	sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	283,80	1.120,06	
560.100.18	sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	96.861,43	1.153.055,74	
560.100.19	altre sopravvenienze passive	137.955,54	687.709,07	
560.100.20	arrotondamenti passivi	63,99	48,90	500,00
560.100.30	sconti e abbuoni passivi			
	c) Insussistenze dell'attivo	3.590.429,13	87.738,87	-
560.200.05	insussistenze dell'attivo relative a quote di contributi vincolati da PAB	2.512.271,95		
560.200.11	insussistenze dell'attivo relative alla mobilità extraregionale			
560.200.12	insussistenze dell'attivo relative al personale	18,10		
560.200.13	insussistenze dell'attivo relative alle convenzioni con medici di base			
560.200.14	insussistenze dell'attivo relative alle convenzioni per la specialistica			
560.200.15	insussistenze dell'attivo relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
560.200.16	insussistenze dell'attivo relative all'acquisto di beni e servizi	2.731,20		
560.200.17	altre insussistenze dell'attivo	1.075.407,88	87.738,87	
	d) costi per liti, arbitrati e risarcimenti	105.328,55	57.509,88	59.000,00
460.250.10	rimborso spese legali al personale	7.652,78	12.797,72	13.000,00
460.250.20	spese legali per liti e arbitrati	97.675,77	44.712,16	46.000,00
460.250.30	costi per risarcimenti			
	DIFFERENZA PROVENTI E ONERI STRAORD.	14.978.003,37	13.085.632,37	6.425.500,00

Come negli anni precedenti tra le sopravvenienze attive sono stati iscritti importi per la cancellazione di debiti verso il personale, nel 2023 pari a 6.500.000 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 2021 e in base all'esperienza, anche nel 2023, tra gli "altri ricavi straordinari" sono state previste donazioni per 20.000 euro.

Le presunte minusvalenze da alienazioni ordinarie sono state iscritte nel preconsuntivo 2022 nella misura di 35.941 euro circa e nel bilancio preventivo 2023 nella misura di 35.000 euro. Il valore 2022 fa riferimento alla minusvalenza rilevata nel 2021 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 (13.000 euro), per liti, arbitraggi e risarcimenti danni (46.000 euro), calcolati e stimati dalla Ripartizione Legale.

Y) Imposte dell'esercizio

Saldo esercizio corrente	Euro	45.054.000,00
Saldo esercizio precedente	Euro	45.635.053,17
Delta	Euro	-581.053,17

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 2022

Il Direttore Generale
Dr. Florian Zerzer

Allegati:

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

Beträge in Euro ausgedrückt - importi espressi in euro

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben					Preventivo 2023 Voransch. 2023	
Capitolo Bil. Prov. Kapitel LHH	Uffici Amtler	Descrizione	Beschreibung	Conto PDC AS Konto KTP SB	Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.	Commenti Anmerkungen
U13011.0000		Stanzamento sul cap. U13011.0000	Ansatz auf Kap. U13011.0000		1.356.345.716,46	
U13011.0000		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'esonero ticket codice 99	Zugriffsrecht an die Abteilung 24 Familie und Sozialwesen für die Finanzierung der Sozialpädagogen der Kinder- und Jugendpsychiatrie in Meran und des Verwaltungsaufwands im Zsh. mit der Ticketbetreuung für Bedürftige Kodex 99		745.000,00	
U13011.0000		TOTALE Disponibilità sul capitolo 13011.0000	SUMME Bereitstellungen Kapitel 13011.0000		1.355.600.716,46	
U13011.0000		1) "QUOTA FINALIZZATA"	1) "ZIELGERICHTETER ANTEIL"	700.100.12	22.290.887,74	
U13011.0000		2) "QUOTA PER RINNOVI CONTRATTUALI"	2) "ANTEIL FÜR ERNEUERUNG VON VERTRÄGEN"	700.300.10	1.400.000,00	
U13011.0000		3) "SALDO MOBILITÀ"	3) "MOBILITÄTSSALDO"	vedi allegati mobilità siehe Anlagen Mobilität	6.836.865,50	
U13011.0000		4) "PAYBACK"	4) "PAYBACK"	740.300.xx	61.721.925,00	
U13011.0000		5) "STP"	5) "STP"	710.100.05	241.821,09	
U13011.0000		6) "QUOTA INDISTINTA"	6) "UNGEBUNDENER ANTEIL"	700.100.10	1.263.109.217,13	
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	1.263.109.217,13	
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	23.4	Applicazione della Legge Provinciale del 21 aprile 2017, n. 3, e del Piano Sanitario Provinciale 2016-2020 - Strutture complesse (Del. G.P. 129/2020)	Anwendung des Landesgesetzes vom 21. April 2017, Nr. 3, und des Landesgesundheitsplans 2016-2020 - Komplexe Strukturen (Beschl. L.R. 129/2020)	700.100.10		
U13011.0000	23.4	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 (Del. GP 1039 del 30/11/2021)	Zweiter Teilvertrag zur Erneuerung des Kollektivvertrags für den Bereich des Personals des Landesgesundheitsdienstes mit Ausnahme des Personals des leitenden sanitären, verwaltungs-, technischen und berufsbezogenen Bereichs 2019-2021 (Beschl. LR 1039 vom 30.11.2021)	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	1.263.109.217,13	
U13011.0000	23.5	Finanziamento dell'Azienda sanitaria per progetti vincolati del Dipartimento di prevenzione e attività di prevenzione nei luoghi di lavoro ex art. 13 del d.lgs. 81/08	Finanzierung Sanitätsbetrieb für zweckgebundene Projekte des Departements für Gesundheitsvorsorge und Präventionsmaßnahmen am Arbeitsplatz gemäß Art. 13 GvD. 81/08	700.100.12	400.000,00	
U13011.0000	23.3	Nuovi servizi, nuovi progetti, adeguamenti tariffari e compartecipazioni utenti	Neue Dienste, neue Projekte, Tarifierungen sowie Kostenbeteiligungen der Bürger	700.100.12	5.000.000,00	
U13011.0000	23.5	Finanziamento di maggiori costi per acquisto vaccini	Finanzierung der Mehrkosten für den Einkauf der Impfstoffe	700.100.12	1.000.000,00	Costo stimato anno 2022 = 6,5 Mio; anno 2023 = 7,5 Mio. (incluso vaccini HPV e Herpes Zoster di cui alla DGP 215/2022). Geschätzte Kosten Jahr 2022 = 6,5 Mio., Jahr 2023 = 7,5 Mio. (Impfungen HPV und Herpes Zoster gemäß BLR 215/2022 inbegriffen).
U13011.0000	23.5	Screening HCV come previsto da D.M. - Delibera in elaborazione	HCV-Screening wie von M.D. vorgesehen - Beschluss in Ausarbeitung	700.100.12	835.250,00	
U13011.0000	23.2	Somministrazione di vaccini da parte delle farmacie pubbliche e private convenzionate in Provincia di Bolzano (Del.GP 46/2022)	Verabreichung von Impfstoffen seitens der vertragsgebundenen öffentlichen und privaten Apotheken in Südtirol (Beschl. L.R. 46/2022)	700.100.12	698.880,00	
U13011.0000	23.4	Corso di formazione per assistente organizzativa / assistente organizzativo e documentale in ambito sanitario (Del.GP 290/2022)	Lehrgang für Organisations- und Dokumentationsassistentin / Organisations- und Dokumentationsassistent im Gesundheitsbereich (Beschl. L.R. 290/2022)	700.100.12	167.520,00	
U13011.0000	23.2	Prolungamento del progetto pilota ai sensi della delibera della Giunta provinciale n. 1191 del 30.12.2019 (Del.GP 380/2022)	Verlängerung des Pilotprojektes gemäß Beschluss der Landesregierung Nr. 1191 vom 30.12.2019 (Beschl. L.R. 380/2022)	700.100.12	14.189.237,74	
U13011.0000		TOTALE da contabilizzare sul conto 700.100.12	SUMME auf dem Konto 700.100.12 zu verbuchen	700.100.12	22.290.887,74	
U13011.0000	23.4	Maggiori costi dovuti alla progressione professionale previsti dai contratti collettivi intercompartimentali (scatti-class)	Mehrkosten aufgrund Gehaltsvorrückungen für das gesamte Personal gemäß BÜKV	700.300.10	1.400.000,00	
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	-	Trattasi di maggiori costi rispetto all'anno precedente. Es handelt sich um Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr. (2023 = 240.381,75 €, 2022 = 240.381,75€)
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	1.400.000,00	
U13011.0000		TOTALE da contabilizzare sul conto 700.300.10	SUMME auf dem Konto 700.300.10 zu verbuchen	700.300.10	1.400.000,00	
U13011.0000	23.3	Interregionale attiva di ricovero	Überregionale aktiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato A.2 siehe Anlage A.2	8.984.795,72	
U13011.0000	23.3	Interregionale attiva non di ricovero	Überregionale aktiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato A.2 siehe Anlage A.2	13.784.937,78	
U13011.0000	23.3	Internazionale attiva di ricovero	Internationale aktiv krankenhausaufenthaltsbezogen	720.100.41	16.994.901,39	
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	39.764.634,89	
U13011.0000	23.3	Interregionale passiva di ricovero	Überregionale passiv krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato A.2 siehe Anlage A.2	16.272.822,00	
U13011.0000	23.3	Interregionale passiva non di ricovero	Überregionale passiv nicht krankenhausaufenthaltsbezogen	vedi allegato A.2 siehe Anlage A.2	8.161.814,08	
U13011.0000	23.3	Internazionale passiva di ricovero	Internationale passiv krankenhausaufenthaltsbezogen	410.100.41	8.493.133,30	
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	32.927.769,38	
U13011.0000	23.3	Saldo mobilità sanitaria	Saldo Krankenmobilität		6.836.865,50	
U13011.0000	23.2	Rimborso da aziende farmaceutiche per pay back	Pay-Back-Rückvergütungen von pharmazeutischen Betrieben	740.300.10	3.000.000,00	
U13011.0000	23.2	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	Pay-Back bei Überschreitung der Ausgabenhöchstgrenze für die pharmazeutische Betreuung im Krankenhaus	740.300.12	13.000.000,00	
U13011.0000	23.2	Rimborso per pay back sui dispositivi medici	Pay-Back-Rückvergütungen für Medizinprodukte	740.300.15	45.721.925,00	
U13011.0000	23.2	"Payback"	"Payback"		61.721.925,00	

Piano di finanziamento spese correnti Finanzierungsplan laufende Ausgaben				Preventivo 2023 Voransch. 2023		
Capitolo Bil. Prov. Kapitel LHH	Uffici Amtler	Descrizione	Beschreibung	Conto PDC AS Konto KTP SB	Assegnazione all'A.S. Zuweisung an den S.B.	Commenti Anmerkungen
U13011.0000	23.3	Assegnazione all'A.S. per stranieri temporaneamente presenti sul territorio (STP) (DLGS 286/1998, DL 50/2017, LP 7/2001, art.28)	Zuweisung an den SB. für temporär anwesende Ausländer auf dem Territorium ("STP") (GVD 286/1998, GD 50/2017, LG 7/2001 Art.28)	710.100.05	241.821,09	
U13011.0000		DISPONIBILITÀ AZIENDA SANITARIA CAP. U13011.0000	VERFÜGBARKEIT SANITÄTSBETRIEB KAP. U13011.0000		1.355.600.716,46	
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	640.000,00	
U13011.1950	23.4	Contributi con finanziamento della Provincia all'Azienda sanitaria per il finanziamento della ricerca (LP 14/2006,art.9)	Beiträge mit Finanzierung des Landes an den Sanitätsbetrieb für die Finanzierung der Forschungsprogramme (LG 14/2006 Art.9)	700.500.10	390.000,00	
		Somma "vincolate" x iniziative specifiche	Gesamtsumme zweckgebundene Mittel für "spezifische Maßnahmen"		1.030.000,00	
U13021.0050	23.2	Contributi per la fornitura di materiale di medicazione e di presidi terapeutici (LP 16/2012, art.12)	Beiträge für die Lieferung Verbandsmaterial und Heilbehelfen (LG 16/2012)	700.400.20	45.000.000,00	
U13021.0050	23.2	Contributi per la fornitura di prodotti galenici magistrali (LP 16/2012, art.12)	Beiträge für die Lieferung von Rezepturarzneien (LG 16/2012, Art.12)	700.400.20		
U13021.0050	23.2	Contributi per l'assistenza odontoiatrica (LP 16/1988)	Beiträge für die zahnärztliche Betreuung (LG 16/1988)	700.400.30		
U13021.0050	23.2	Contributi per la fornitura straordinaria di protesi non comprese nel nomenclatore tariffario (LP 30/1992,art.15)	Beiträge für die außerordentliche Versorgung mit Prothesen, die im Tarifverzeichnis nicht enthalten sind (LG 30/1992,Art.15)	700.400.10		
U13021.0050	23.1	Rimborso di spese per il parto a domicilio (LP 33/1988,art.21,c.3)	Spesenrückvergütung für Hausgeburten (LG 33/1988,Art.21,Abs.3)	700.400.90		
U13021.0050	23.1	Assistenza sanitaria alle popolazioni non appartenenti all'ambito comunitario (LP 10/1994,art.5)	Sanitäre Betreuung an Nicht-EU-Bürger (LG 10/1994,Art.5)	700.400.90		
U13021.0050	23.1	Ass. all'A.S. per l'erogazione del premio mensile di operosità a pazienti psichiatrici (LP 22/1995,art.7)	Zuw. an den SB für Auszahlung der Monatsprämie an psychiatrische Patienten (LG 22/1995,Art.7)	700.400.90		
U13021.0050	23.3	Assegnazioni all'Azienda sanitaria per l'erogazione di prestazioni superiori ai LEA (LP 7/2001,art.28)	Zuweisung an den Sanitätsbetrieb für die Erbringung von Leistungen über den WBS (LG 7/2001 Art.28)	700.400.90		
U13021.0050		Assegnazioni all'Azienda sanitaria per l'erogazione di prestazioni superiori ai LEA (LP 7/2001,art.28)	Zuweisung an den Sanitätsbetrieb für die Erbringung von Leistungen über den WBS (LG 7/2001 Art.28)		45.000.000,00	
		Somma aggiuntiva	Gesamtsumme Sondermaßnahmen		45.000.000,00	
		TOTALE ASSEGNAZIONI ALL'AZIENDA SANITARIA PER SPESE CORRENTI	GESAMTSUMME ZUWEISUNGEN AN DEN SANITÄTSBETRIEB FÜR LAUFENDE AUSGABEN		1.401.630.716,46	

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		
		2021	2022	2022	2023	2022 - 2023		2022 - 2023		
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.585.416.497,24	1.484.202.233,00	1.563.196.497,62	1.524.032.485,85	+39.830.252,85	+2,68%	-39.164.011,78	-2,51%	
A.1	Contributi in c/esercizio	1.412.974.446,59	1.339.665.048,00	1.414.242.400,54	1.333.071.925,96	-6.593.122,04	-0,49%	-81.170.474,58	-5,74%	Rispetto al preconsuntivo 2022, nel preventivo 2023 il totale dei contributi in conto esercizio diminuisce di 81.170.474 euro (-5,74%). Rispetto al preventivo 2022, il preventivo 2023 riporta contributi inferiori di 6.593.122,04 euro, che risultano invece inferiori di 79.902.520,63 euro, rispetto al bilancio consuntivo 2021. Al netto dei contributi per la copertura dei costi Covid pari a circa 44.000.000 di euro, i contributi in conto esercizio nel preconsuntivo 2022 ammontano a circa 1.370.000.000 euro. Nel preventivo 2023 è comunque da tenere presente il maggiore importo per payback del 2023 per 45.721.925 il totale dei contributi in conto esercizio ammonta a 1.378.793.851 euro, risultando dunque leggermente superiore rispetto al preconsuntivo 2022 (circa +8,5 mio. di euro).
A.1.a	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.363.063.921,46	1.308.550.048,00	1.361.515.144,45	1.287.440.104,87	-21.109.943,13	-1,61%	-74.075.039,58	-5,44%	
700.100.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE INDISTINTA	1.267.650.949,98	1.287.403.793,00	1.292.839.383,51	1.263.109.217,13	-24.294.575,87	-1,89%	-29.730.166,38	-2,30%	
700.100.12	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE INDISTINTA FINALIZZATA	7.516.797,59	8.596.000,00	8.133.744,20	22.290.887,74	+13.694.887,74	+159,32%	+14.157.143,54	+174,05%	Vengono contabilizzati quali contributi a destinazione indistinta finalizzata, nel 2023 risultano 5.000.000 di euro per nuovi servizi e adeguamenti tariffari così come per adeguamenti delle esenzioni dai ticket; 14.189.000 euro circa per l'elisoccorso provinciale, 400.000 euro riguardano progetti vincolati del Dipartimento di prevenzione e attività di prevenzione nei luoghi di lavoro, 835.250 euro per screening HCV, circa 167.500 per corsi di formazione (Del. GP 290/2022), 699.000 euro sono previsti per la somministrazione di vaccini da parte delle farmacie e 1.000.000 euro riguardano il finanziamento di maggiori costi per vaccini
700.100.13	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO CON DESTINAZIONE INDISTINTA FINALIZZATA - ACCESSO FSN PER COVID (D.L. 18/2020, D.L. 34/2020, D.L. 104/2020)	19.404.023,55	-	366.721,00	-	-	-	-366.721,00	-100,00%	
700.100.14	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE INDISTINTA PER FUNZIONI - PRONTO SOCCORSO	-	-	-	-	-	-	-	-	
700.100.16	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE INDISTINTA PER FUNZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	
700.200.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE VINCOLATA DA FSP	115.885,19	690.000,00	17.565.448,24	640.000,00	-50.000,00	-7,25%	-16.925.448,24	-96,36%	L'importo nel preventivo 2023, pari a 640.000 euro riguarda assegnazioni vincolate per l'effettuazione di corsi di formazione e per il materiale didattico relativo
700.200.12	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE VINCOLATA DA FSP - FINANZIAMENTO COVID DA FSP	51.320.000,00	-	40.049.593,00	-	-	-	-40.049.593,00	-100,00%	
700.300.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB PER RINNOVI CONTRATTUALI DA FSP	17.056.265,15	11.860.255,00	2.560.254,50	1.400.000,00	-10.460.255,00	-88,20%	-1.160.254,50	-45,32%	Rispetto al preconsuntivo 2022 lo scostamento negativo nel preventivo 2023 è di -1.160.254,5 euro (-45,32%). L'importo pari a 1.400.000 euro nel preventivo 2023 riguarda maggiori costi dovuti alla progressione professionale prevista dai contratti collettivi intercompartimentali
A.1.b	Contributi in c/esercizio - extra fondo	49.723.725,13	30.815.000,00	52.727.256,09	45.241.821,09	+14.426.821,09	+46,82%	-7.485.435,00	-14,20%	
A.1.b.1	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-	-	-	-	-	
700.200.20	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE VINCOLATA EXTRA FSP	-	-	-	-	-	-	-	-	
700.300.20	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB PER RINNOVI CONTRATTUALI EXTRA FSP	-	-	-	-	-	-	-	-	
A.1.b.2	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-	-	-	-	-	
700.100.20	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB EXTRA FONDO PER FINANZIAMENTO LEA	-	-	-	-	-	-	-	-	
A.1.b.3	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	42.051.035,85	30.815.000,00	48.600.000,00	45.000.000,00	+14.185.000,00	+46,03%	-3.600.000,00	-7,41%	Rispetto ai dati del preconsuntivo 2022, si rileva una contrazione dei contributi pari a 3.600.000 euro (-7,41%). L'importo pari a 45.000.000 euro, pari al costo, viene complessivamente contabilizzato nel preventivo 2023, quale assegnazione per assistenza aggiuntiva (extra LEA); icosti per l'assistenza aggiuntiva (extra-LEA) sono stati previsti tenuto conto delle misure di risparmio da attivare nel 2023 in relazione alla riduzione dei trasporti programmati (-5 mio. euro)
700.400.10	PRESTAZIONI DI CUI ALL'ART. 15 LP 30/92 (FORN. STRAORD. PROT.)	657.034,37	700.000,00	700.000,00	700.000,00	-	+0,00%	-	-	
700.400.20	PRESTAZIONI DI CUI L.P. 16/2012 (GALENICI E MATERIALE SANITARIO)	17.485.910,33	12.648.000,00	18.016.589,83	18.130.000,00	+5.482.000,00	+43,34%	+113.410,17	+0,63%	
700.400.30	PRESTAZIONI DI CUI L.P. 16/88 (ASSISTENZA ODONTOIATRICA)	2.218.112,48	2.327.000,00	2.231.851,31	2.325.000,00	-2.000,00	-0,09%	+93.148,69	+4,17%	
700.400.90	ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB PER ASSISTENZA AGGIUNTIVA	21.689.978,67	15.140.000,00	27.651.558,86	23.845.000,00	+8.705.000,00	+57,50%	-3.806.558,86	-13,77%	
A.1.b.4	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-	-	-	-	-	
700.520.10	ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB EXTRA FONDO	-	-	-	-	-	-	-	-	
A.1.b.6	Contributi da altri soggetti pubblici	7.672.689,28	-	4.127.256,09	241.821,09	+241.821,09	-	-3.885.435,00	-94,14%	
710.100.05	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA MINISTERO DELLA SALUTE (EXTRA)	275.653,72	-	241.821,09	241.821,09	+241.821,09	-	-	-	
710.100.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA AMMINISTRAZIONI STATALI CON VINCOLO DI DESTINAZIONE	470.541,34	-	3.473.681,00	-	-	-	-3.473.681,00	-100,00%	
710.100.12	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA AMMINISTRAZIONI STATALI CON VINCOLO DI DESTINAZIONE - FINANZIAMENTO COVID DA PROTEZIONE CIVILE	6.926.494,22	-	382.782,00	-	-	-	-382.782,00	-100,00%	
710.200.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI CON VINCOLO DI DESTINAZIONE	-	-	28.972,00	-	-	-	-28.972,00	-100,00%	
710.200.12	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI - FINANZIAMENTO COVID DA UE E ALTRE AMMINISTRAZIONI EXTRASTATALI	-	-	-	-	-	-	-	-	
A.1.c	Contributi in c/esercizio - per ricerca	186.800,00	300.000,00	-	390.000,00	+90.000,00	+30,00%	+390.000,00	-	
A.1.c.1	da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-	-	-	
710.300.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA MINISTERO DELLA SALUTE PER RICERCA CORRENTE	-	-	-	-	-	-	-	-	

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo	Delta preconsuntivo - preventivo			
		2021	2022	2022	2023	2022 - 2023	2022 - 2023			
A.1.c.2	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	34.000,00	-	-	-	-				
710.300.20	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA MINISTERO DELLA SALUTE PER RICERCA FINALIZZATA	34.000,00	-	-	-	-				
A.1.c.3	da Regione e altri soggetti pubblici	152.800,00	300.000,00	-	390.000,00	+90.000,00	+30,00%	+390.000,00		
700.500.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB PER RICERCA	150.000,00	300.000,00	-	390.000,00	+90.000,00	+30,00%	+390.000,00	Nel preventivo 2023 l'importo pari a 390.000 euro viene complessivamente contabilizzato quale ricavo derivante da contributi della Provincia per il finanziamento dei programmi di ricerca.	
710.300.30	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI PER	2.800,00	-	-	-	-				
A.1.c.4	da privati	-	-	-	-	-				
710.300.40	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PRIVATI PER RICERCA	-	-	-	-	-				
A.1.d	Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-	-				
710.350.10	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PRIVATI	-	-	-	-	-				
A.2	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 54.610,20	-	-	-	-				
700.600.10	RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI - DA PAB PER QUOTA FSP	- 54.610,20	-	-	-	-				
700.600.20	RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI - EXTRA FSP	-	-	-	-	-				
A.3	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	38.200.536,91	29.191.000,00	8.935.352,23	-	-29.191.000,00	-100,00%	-8.935.352,23	-100,00%	Nel preventivo 2023 non risultano disponibili fondi per quote inutilizzate di contributi. Rispetto al preconsuntivo 2022 gli utilizzi si azzerano e diminuiscono di 8.935.352,23 euro.
710.400.05	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA PAB PER FSP DA INDISTINTA FINALIZZATA	4.750.724,11	6.191.000,00	6.191.000,00	-	-6.191.000,00	-100,00%	-6.191.000,00	-100,00%	
710.400.10	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA PAB PER FSP	33.413.051,84	23.000.000,00	2.744.352,23	-	-23.000.000,00	-100,00%	-2.744.352,23	-100,00%	
710.400.15	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA PAB EXTRA FSP	-	-	-	-	-				
710.400.20	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	-	-	-	-	-				
710.400.30	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI PER RICERCA	36.760,96	-	-	-	-				
710.400.40	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA PRIVATI	-	-	-	-	-				
A.4	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	51.884.748,13	47.383.185,00	58.205.330,59	60.083.634,89	+12.700.449,89	+26,80%	+1.878.304,29	+3,23%	
A.4.a	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	37.330.999,42	30.231.890,00	40.151.364,29	40.149.634,89	+9.917.744,89	+32,81%	-1.729,40	-0,00%	
720.100.20	PRESTAZIONI DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (FATTURATE DIRETTAMENTE)	-	-	-	-	-				
720.100.21	PRESTAZIONI DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	11.712.887,79	5.799.227,00	8.984.795,72	8.984.795,72	+3.185.568,72	+54,93%			
720.100.22	PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AD AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE EXTRA PAB	-	-	-	-	-				
720.100.30	PRESTAZIONI DI RICOVERO AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	-	162.359,00	1.196,00	-	-162.359,00	-100,00%	-1.196,00	-100,00%	
720.100.40	PRESTAZIONI DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE E CASSE MUTUA ESTERE (FATTURATE DIRETTAMENTE)	-	-	-	-	-				
720.100.41	PRESTAZIONI DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE ESTERE (MOBILITÀ COMPENSATA)	16.010.173,44	15.657.375,00	16.994.901,39	16.994.901,39	+1.337.526,39	+8,54%			
720.200.20	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (FATTURATE DIRETTAMENTE)	365.069,21	450.000,00	385.533,40	385.000,00	-65.000,00	-14,44%	-533,40	-0,14%	
720.200.22	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER ASSISTENZA FARMACEUTICA (MOBILITÀ COMPENSATA)	345.716,56	442.818,00	29.424,93	29.424,93	+413.393,07	-93,36%			
720.200.23	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE (MOBILITÀ COMPENSATA)	144.952,73	133.294,00	181.808,31	181.808,31	+48.514,31	+36,40%			
720.200.24	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE (MOBILITÀ COMPENSATA)	2.691.886,35	1.978.136,00	2.376.420,83	2.376.420,83	+398.284,83	+20,13%			
720.200.25	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER CURE TERMALI (MOBILITÀ COMPENSATA)	5.303,90	1.336,00	207,90	207,90	+1.543,90	-115,56%			
720.200.26	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER SOMMINISTRAZIONE DIRETTA FARMACI (MOBILITÀ COMPENSATA)	1.814.064,03	2.249.900,00	2.818.539,86	2.818.539,86	+568.639,86	+25,27%			
720.200.27	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER TRASPORTI CON AMBULANZA ED ELISOCORSO (MOBILITÀ COMPENSATA)	4.469.996,08	2.817.645,00	3.362.083,58	3.362.083,58	+544.438,58	+19,32%			
720.200.28	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB PER CESSIONE DI EMOCOMPONENTI E CELLULE STAMINALI (MOBILITÀ COMPENSATA)	-	-	-	-	-				
720.200.29	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	- 1.566.982,60	498.153,00	4.042.158,35	4.042.158,35	+3.544.005,35	+711,43%			
720.200.31	PRESTAZIONI ASSISTENZA INTEGRATIVA AD AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (EXTRAREGIONE)	-	-	-	-	-				
720.200.32	PRESTAZIONI ASSISTENZA PROTESICA AD AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (EXTRAREGIONE)	-	-	-	-	-				
720.200.40	PRESTAZIONI NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE E CASSE MUTUA ESTERE (FATTURATE DIRETTAMENTE)	923,80	1.000,00	-	-	-1.000,00	-100,00%			
720.200.41	PRESTAZIONI NON DI RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE ESTERE (MOBILITÀ COMPENSATA)	-	-	-	-	-				
720.200.60	PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO NON SEGUITO DA RICOVERO AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB	1.337.008,13	928.955,00	1.033.143,88	1.033.143,88	+104.188,88	+11,22%			
720.200.80	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA NON SOGGETTE A COMPENSAZIONE EXTRA PAB	-	-	-	-	-				
720.250.10	PRESTAZIONI DI RICOVERO EROGATE DA PRIVATI V/ RESIDENTI EXTRAREGIONE (MOBILITÀ ATTIVA IN COMPENSAZIONE)	-	-	-	-	-				

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2021	2022	2022	2023	2022 - 2023		2022 - 2023		
720.250.20	PRESTAZIONI NON DI RICOVERO - AMBULATORIALI - EROGATE DA PRIVATI V/ RESIDENTI EXTRAREGIONE (MOBILITÀ ATTIVA IN COMPENSAZIONE)	-	-	-	-	-				
720.250.25	PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO NON SEGUITE DA RICOVERO EROGATE DA PRIVATI V/ RESIDENTI EXTRAREGIONE (MOBILITÀ ATTIVA IN COMPENSAZIONE)	-	-	-	-	-				
720.250.30	PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F EROGATE DA PRIVATI V/ RESIDENTI EXTRA PAB (MOBILITÀ ATTIVA IN COMPENSAZIONE)	-	-	-	-	-				
720.250.40	ALTRE PRESTAZIONI NON DI RICOVERO EROGATE DA PRIVATI V/ RESIDENTI EXTRAREGIONE (MOBILITÀ ATTIVA IN COMPENSAZIONE)	-	-	-	-	-				
720.400.20	CONSULENZE SANITARIE AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB	-	-	-	-	-				
A.4.b	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.511.020,49	3.400.000,00	4.647.092,23	4.867.000,00	+1.467.000,00	+43,15%	+219.907,77	+4,73%	Nel corso del 2022 si è verificato un forte aumento delle prestazioni libero-professionali, per il 2023 è previsto un ulteriore leggero incremento dell'attività conseguente al termine della pandemia COVID, in particolare per le prestazioni dell'area specialistica.
720.700.05	RICAVI PER PRESTAZIONI LIBERO-PROFESSIONALI- AREA	-	-	-	-	-				
720.700.10	RICAVI PER PRESTAZIONI LIBERO-PROFESSIONALI- AREA	2.136.013,70	3.000.000,00	4.413.521,57	4.634.000,00	+1.634.000,00	+54,47%	+220.478,43	+5,00%	
720.700.20	RICAVI PER PRESTAZIONI LIBERO-PROFESSIONALI CONSULENZE (EX ART. 55 C.1 LETT. C), D) ED EX ART. 57-58)	336.388,10	350.000,00	202.375,99	202.000,00	-148.000,00	-42,29%	-375,99	-0,19%	
720.700.40	RICAVI PER PRESTAZIONI LIBERO-PROFESSIONALI ALTRO	38.618,69	50.000,00	31.194,67	31.000,00	-19.000,00	-38,00%	-194,67	-0,62%	
A.4.c	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	12.042.728,22	13.751.295,00	13.406.874,08	15.067.000,00	+1.315.705,00	+9,57%	+1.660.125,92	+12,38%	
720.100.50	PRESTAZIONI DI RICOVERO A STRUTTURE PRIVATE	-	-	-	-	-				
720.200.30	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	4.929,10	113.295,00	9.048,27	9.000,00	-104.295,00	-92,06%	-48,27	-0,53%	La riduzione del 2022 è da attribuire allo spostamento delle prestazioni a STP ad un altro conto.
720.200.50	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA A STRUTTURE PRIVATE	57.703,83	80.000,00	14.007,60	14.000,00	-66.000,00	-82,50%	-7,60	-0,05%	
720.400.90	CONSULENZE SANITARIE AD ALTRI SOGGETTI	7.720,18	12.000,00	53.795,52	53.000,00	+41.000,00	+341,67%	-795,52	-1,48%	
720.500.10	PRESTAZIONI DI RICOVERO PER ACUZIE A PRIVATI	1.961.486,66	2.800.000,00	3.169.688,39	3.669.000,00	+869.000,00	+31,04%	+499.311,61	+15,75%	dopo l'incremento del 2022 è previsto un ulteriore aumento dell'attività conseguente al termine della pandemia COVID
720.500.20	PRESTAZIONI DI RICOVERO PER POSTACUZIE A PRIVATI	3.915.601,87	4.550.000,00	4.916.887,88	5.516.000,00	+966.000,00	+21,23%	+599.112,12	+12,18%	dopo l'incremento del 2022 è previsto un ulteriore aumento dell'attività conseguente
720.500.30	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA A PRIVATI	3.745.676,03	3.600.000,00	3.289.275,04	3.580.000,00	-20.000,00	-0,56%	+290.724,96	+8,84%	
720.600.10	RICAVI PER PRESTAZIONI VETERINARIE AREA A EROGATE A SOGGETTI PRIVATI	155.899,75	180.000,00	148.696,03	160.000,00	-20.000,00	-11,11%	+11.303,97	+7,60%	
720.600.15	RICAVI PER PRESTAZIONI VETERINARIE AREA A EROGATE A SOGGETTI PUBBLICI	-	-	-	-	-				
720.600.20	RICAVI PER PRESTAZIONI VETERINARIE AREA B EROGATE A SOGGETTI PRIVATI	406.844,36	470.000,00	201.122,21	201.000,00	-269.000,00	-57,23%	-122,21	-0,06%	
720.600.25	RICAVI PER PRESTAZIONI VETERINARIE AREA B EROGATE A SOGGETTI PUBBLICI	8.430,42	6.000,00	3.142,53	3.000,00	-3.000,00	-50,00%	-142,53	-4,54%	
720.750.10	RICAVI PER PRESTAZIONI MEDICINA DEL LAVORO E MEDICINA LEGALE	64.644,25	110.000,00	61.685,59	61.000,00	-49.000,00	-44,55%	-685,59	-1,11%	
720.750.20	RICAVI PER PRESTAZIONI MEDICINA DEL LAVORO E MEDICINA LEGALE - PRIVATI	297.071,05	380.000,00	326.522,09	326.000,00	-54.000,00	-14,21%	-522,09	-0,16%	
750.200.10	DIRITTI PER RILASCIO DI CERTIFICATI, DI CARTELLE CLINICHE E DI FOTOCOPIE	217.946,78	275.000,00	230.227,28	275.000,00	-	+0,00%	+44.772,72	+19,45%	I rilasci di cartelle cliniche sono connessi alla fruizione da parte dei pazienti di prestazioni sanitarie. Vista la presunta intensificazione dell'attività nel 2023, il preventivo 2023 riporta ricavi equivalenti a quelli del preventivo 2022
750.300.10	CORRISPETTIVI PER DIRITTI SANITARI	902.889,87	1.000.000,00	778.861,80	1.000.000,00	-	+0,00%	+221.138,20	+28,39%	
750.400.10	SPERIMENTAZIONE FARMACI	187.403,58	65.000,00	71.920,20	65.000,00	-	+0,00%	-6.920,20	-9,62%	
750.900.10	ALTRI RICAVI OPERATIVI	108.480,49	110.000,00	131.993,65	135.000,00	+25.000,00	+22,73%	+3.006,35	+2,28%	
A.5	Concorsi, recuperi e rimborsi	32.779.530,88	18.400.000,00	31.293.654,05	76.655.925,00	+58.255.925,00	+316,61%	+45.362.270,95	+144,96%	
740.100.10	CONCORSI DA PARTE DEL PERSONALE NELLE SPESE PER VITTO, VESTIARIO ED ALLOGGIO	2.466.848,45	2.500.000,00	2.571.325,65	2.700.000,00	+200.000,00	+8,00%	+128.674,35	+5,00%	la previsione 2023 è di circa + 128.700 €, data la prevista riduzione nel 2023 della modalità di lavoro smart working e dei maggiori accessi al servizio di mensa da parte dei dipendenti.
740.200.05	RIMBORSI ASSICURATIVI	80.547,60	88.000,00	652.906,75	80.000,00	-8.000,00	-9,09%	-572.906,75	-87,75%	
740.200.10	RECUPERI PER AZIONI DI RIVALSA PER PRESTAZIONI SANITARIE	13.988,00	5.000,00	17.140,88	17.000,00	+12.000,00	+240,00%	-140,88	-0,82%	
740.200.35	RECUPERO SPESE DI BOLLO, DI REGISTRAZIONE, LEGALI, TELEFONICHE E POSTALI	318.707,43	361.000,00	466.232,69	466.000,00	+105.000,00	+29,09%	-232,69	-0,05%	
740.200.55	RIMBORSO VITTO ED ALLOGGIO DA PERSONALE NON DIPENDENTE E DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI	466.433,92	450.000,00	450.671,13	500.000,00	+50.000,00	+11,11%	+49.328,87	+10,95%	Rispetto al preconsuntivo 2022 la previsione 2023 è di + 49.000 € circa, visti i previsti maggiori accessi al servizio di mensa da parte degli esterni .
740.200.60	RIMBORSO VITTO ED ALLOGGIO DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	590.977,09	650.000,00	488.880,76	488.000,00	-162.000,00	-24,92%	-880,76	-0,18%	
740.200.61	RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO PRESSO LA PAB	1.339.248,34	910.000,00	833.090,61	833.000,00	-77.000,00	-8,46%	-90,61	-0,01%	
740.200.62	RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO PRESSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	3.724.486,77	3.810.000,00	3.847.963,00	3.847.000,00	+37.000,00	+0,97%	-963,00	-0,03%	
740.200.63	ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DELLA PAB	2.188.114,70	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	-	+0,00%			
740.200.65	RIMBORSO INPS DONATORI DI SANGUE	89.866,87	83.000,00	72.111,24	72.000,00	-11.000,00	-13,25%	-111,24	-0,15%	
740.200.70	RIMBORSO INAIL INFORTUNI PERSONALE DIPENDENTE	1.237.427,73	780.000,00	611.638,65	611.000,00	-169.000,00	-21,67%	-638,65	-0,10%	
740.200.80	RIMBORSO EROGAZIONE GRATUITA ENERGIA ELETTRICA	-	-	-	-	-				
740.200.90	ALTRE RIVALSE, RIMBORSI E RECUPERI	3.651.232,37	3.763.000,00	3.281.692,68	3.320.000,00	-443.000,00	-11,77%	+38.307,32	+1,17%	
740.300.10	RIMBORSO DA AZIENDE FARMACEUTICHE PER PAY BACK	3.080.921,69	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	-	+0,00%			

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2021	2022	2022	2023	2022 - 2023		2022 - 2023		
740.300.11	PAY-BACK PER IL SUPERAMENTO DEL TETTO DELLA SPESA FARMACEUTICA TERRITORIALE	-	-	-	-	-				
740.300.12	PAY-BACK PER IL SUPERAMENTO DEL TETTO DELLA SPESA FARMACEUTICA OSPEDALIERA	13.518.229,92	-	13.000.000,00	13.000.000,00	+13.000.000,00				
740.300.13	PAY-BACK PER FARMACI SOTTOPOSTI A MONITORAGGIO AIFA	-	-	-	-	-				
740.300.15	RIMBORSO PER PAY BACK SUI DISPOSITIVI MEDICI	-	-	-	45.721.925,00	+45.721.925,00		+45.721.925,00		
740.300.20	ALTRI RIMBORSI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA DA PUBBLICO	-	-	-	-	-				
750.100.20	RICAVI PER FORNITURE DI BENI AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB	-	-	-	-	-				
750.100.90	RICAVI PER FORNITURE DI BENI AD ALTRI SOGGETTI	12.500,00	-	-	-	-				
A.6	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	19.796.413,68	18.998.000,00	20.334.257,65	21.840.000,00	+2.842.000,00	+14,96%	+1.505.742,35	+7,40%	I ricavi per ticket 2023 si presentano in aumento in particolare per quanto riguarda la specialistica, che aumenta di quasi 1,5 mio. di euro in previsione delle ripresa dell'attività conseguente al termine della pandemia COVID.
730.100.10	TICKET - SPECIALISTICA AMBULATORIALE	19.435.134,46	18.628.000,00	19.901.892,81	21.400.000,00	+2.772.000,00	+14,88%	+1.498.107,19	+7,53%	
730.100.20	TICKET - PRONTO SOCCORSO	91.115,25	70.000,00	88.579,83	100.000,00	+30.000,00	+42,86%	+11.420,17	+12,89%	
730.100.30	TICKET - ALTRO	270.163,97	300.000,00	343.785,01	340.000,00	+40.000,00	+13,33%	-3.785,01	-1,10%	
A.7	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	26.755.590,03	26.435.000,00	26.738.160,81	27.835.000,00	+1.400.000,00	+5,30%	+1.096.839,19	+4,10%	
810.300.10	UTILIZZO QUOTA DI CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	24.229.945,92	24.226.000,00	24.229.945,92	25.026.000,00	+800.000,00	+3,30%	+796.054,08	+3,29%	
810.300.20	UTILIZZO QUOTA DEGLI ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTI DA PAB PER QUOTA F.S.P	47.271,65	46.000,00	47.271,65	46.000,00	-	+0,00%	-1.271,65	-2,69%	
810.300.30	UTILIZZO QUOTA DEGLI ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTI - EXTRA FONDO	1.440,00	8.000,00	1.440,00	8.000,00	-	+0,00%	+6.560,00	+455,56%	
810.300.40	UTILIZZO QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTO DALLO STATO	663.379,66	263.000,00	663.379,66	663.000,00	+400.000,00	+152,09%	-379,66	-0,06%	
810.300.50	UTILIZZO QUOTA DI CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DA AMMINISTRAZIONI STATALI PER RICERCA	-	-	-	-	-				
810.300.60	UTILIZZO QUOTA DI CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DA AMMINISTRAZIONI STATALI - EX ART. 20 LEGGE 67/88	-	-	-	-	-				
810.300.70	UTILIZZO QUOTA DI CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI	17.429,22	-	-	-	-				
810.310.10	UTILIZZO QUOTA DI DONAZIONI E LASCITI DA PAB	250.533,34	251.000,00	250.533,34	451.000,00	+200.000,00	+79,68%	+200.466,66	+80,02%	
810.310.20	UTILIZZO QUOTA DI DONAZIONI E LASCITI DA ALTRI SOGGETTI	997,94	1.000,00	997,94	1.000,00	-	+0,00%	+2,06	+0,21%	
810.320.10	UTILIZZO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DA PLUSVALENZE E CONTRIBUTI REINVESTITI	-	-	-	-	-				
810.400.10	UTILIZZO RISERVA PER VALUTAZIONE INIZIALE DELLE	181.546,51	182.000,00	181.546,51	182.000,00	-	+0,00%	+453,49	+0,25%	
810.500.10	UTILIZZO RISERVA PER INVESTIMENTI GIA' IMPEGNATI NELLE GESTIONI PREGRESSE	1.125.524,67	1.127.000,00	1.125.524,67	1.127.000,00	-	+0,00%	+1.475,33	+0,13%	
810.600.10	UTILIZZO FINANZIAMENTI DA PRIVATI VINCOLATI AD INVESTIMENTI - DONAZIONI E LASCITI	237.521,12	331.000,00	237.521,12	331.000,00	-	+0,00%	+93.478,88	+39,36%	
A.8	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-				
810.100.10	INCREMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-	-				
810.200.10	INCREMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-	-	-	-				
A.9	Altri ricavi e proventi	3.079.841,22	4.130.000,00	3.447.341,75	4.546.000,00	+416.000,00	+10,07%	+1.098.658,25	+31,87%	La voce "altri ricavi e proventi" aumenta sia rispetto al preconsuntivo 2022 sia rispetto al preventivo 2022. Nell'ambito di tale voce, le maggiori differenze che si registrano 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 2023 (+ 430.000 € circa) e il conto 760.900.10, sul quale confluiscono i ricavi per i parcheggi ospedalieri, nell'ipotesi che la pandemia di Covid non abbia impatto sull'attività dell'Azienda e che aumentino gli accessi degli utenti in ospedale e dunque anche al parcheggio.
720.300.20	PRESTAZIONI AMMINISTRATIVE E GESTIONALI AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB	-	-	-	-	-				
720.300.90	PRESTAZIONI AMMINISTRATIVE E GESTIONALI AD ALTRI SOGGETTI	52.500,00	53.000,00	35.000,00	35.000,00	-18.000,00	-33,96%			
720.400.21	CONSULENZE NON SANITARIE AD AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB	-	-	-	-	-				
720.400.91	CONSULENZE NON SANITARIE AD ALTRI SOGGETTI	-	-	772,13	1.000,00	+1.000,00		+227,87	+29,51%	
720.500.40	DIFFERENZE ALBERGHIERE CAMERE SPECIALI	64.856,45	100.000,00	56.876,43	56.000,00	-44.000,00	-44,00%	-876,43	-1,54%	
720.500.50	USO TELEFONO E TV	-	1.000,00	-	-	-1.000,00	-100,00%			
720.500.60	RETTA ACCOMPAGNATORI	49.424,64	70.000,00	80.468,07	80.000,00	+10.000,00	+14,29%	-468,07	-0,58%	
720.800.10	RICAVI PER SANZIONI AMMINISTRATIVE	9.945,52	420.000,00	415.345,60	850.000,00	+430.000,00	+102,38%	+434.654,40	+104,65%	
720.900.10	RICAVI PER ALTRE PRESTAZIONI NON SANITARIE	34.432,00	29.000,00	37.192,00	37.000,00	+8.000,00	+27,59%	-192,00	-0,52%	
740.200.50	RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI	357.244,38	317.000,00	317.000,00	317.000,00	-	+0,00%			
760.300.10	RICAVI DA PATRIMONIO	-	-	-	-	-				
760.400.10	LOCAZIONI ATTIVE	200.640,33	220.000,00	244.937,16	250.000,00	+30.000,00	+13,64%	+5.062,84	+2,07%	
760.400.20	LOCAZIONI ATTIVE DA IMMOBILI DELLA PAB	424.248,81	640.000,00	362.010,49	640.000,00	-	+0,00%	+277.989,51	+76,79%	
760.500.10	RICAVI DA UTENTI ASILI NIDO	247.817,09	280.000,00	252.185,16	280.000,00	-	+0,00%	+27.814,84	+11,03%	
760.900.10	ALTRI RICAVI PROPRI NON OPERATIVI	1.638.732,00	2.000.000,00	1.645.554,71	2.000.000,00	-	+0,00%	+354.445,29	+21,54%	

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2021	2022	2022	2023	2022 - 2023		2022 - 2023		
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.544.669.681,91	1.442.945.233,00	1.548.009.746,96	1.482.891.985,84	+39.946.752,84	+2,77%	-65.117.761,12	-4,21%	
B.1	Acquisti di beni	252.429.235,82	217.363.499,00	252.320.539,86	238.923.005,00	+21.559.506,00	+9,92%	-13.397.534,86	-5,31%	
B.1.a	Acquisti di beni sanitari	232.798.312,22	198.933.499,00	225.975.411,15	212.004.005,00	+13.070.506,00	+6,57%	-13.971.406,15	-6,18%	
300.100.12	MEDICINALI CON AIC, AD ECCEZIONE DI VACCINI ED EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE	93.709.907,93	98.159.000,00	102.109.288,21	104.235.000,00	+6.076.000,00	+6,19%	+2.125.711,79	+2,08%	Aumento dei costi di 2.125.711,79 (+2,08%) per il 2023 : Il valore per il preconsuntivo 2022 si basa sul valore del consumato 2021 senza detrazione di giacenze di magazzino e note di credito.
300.100.22	PRODOTTI FARMACEUTICI DISTRIBUZIONE PER CONTO LEGGE N.405/2001 ART.8 LETT.A)	12.345.942,46	12.893.000,00	13.436.249,27	14.176.000,00	+1.283.000,00	+9,95%	+739.750,73	+5,51%	Aumento dei costi di +5,51% per l'estensione delle indicazioni dei farmaci in DPC
300.100.25	MEDICINALI SENZA AIC	955.748,94	1.083.000,00	1.222.442,49	1.222.000,00	+139.000,00	+12,83%	-442,49	-0,04%	
300.100.32	OSSIGENO E ALTRI GAS MEDICALI CON AIC	1.527.148,69	1.254.000,00	1.484.031,16	1.449.000,00	+195.000,00	+15,55%	-35.031,16	-2,36%	Leggera diminuzione di -2,36% a causa della fine della pandemia di Covid
300.100.33	OSSIGENO E ALTRI GAS MEDICALI SENZA AIC	188.144,07	143.000,00	197.332,08	197.000,00	+54.000,00	+37,76%	-332,08	-0,17%	
300.100.41	EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	-	-	-	-	-				
300.100.42	EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE DA ALTRI SOGGETTI	-	-	-	-	-				
300.110.10	SANGUE ED EMOCOMPONENTI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	698.442,79	811.499,00	621.005,00	621.005,00	-190.494,00	-23,47%			La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionale in attesa della delibera del CIPE 2023
300.110.20	SANGUE ED EMOCOMPONENTI DA ALTRI SOGGETTI	-	25.000,00	-	-	-25.000,00	-100,00%			
300.150.10	PRODOTTI DIETETICI	873.429,33	896.000,00	868.226,99	863.000,00	-33.000,00	-3,68%	-5.226,99	-0,60%	
300.200.12	MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	5.526.975,20	6.508.000,00	6.500.000,00	7.500.000,00	+992.000,00	+15,24%	+1.000.000,00	+15,38%	Aumento del 15,38% a causa della ripresa dell'attività dei centri vaccinali
300.320.10	PRODOTTI CHIMICI	101.573,27	82.000,00	97.680,77	90.000,00	+8.000,00	+9,76%	-7.680,77	-7,86%	Calo dei costi di 7,86% a causa della fine della pandemia di Covid
300.450.10	DISPOSITIVI MEDICI	54.790.373,84	50.616.000,00	55.086.234,81	52.570.000,00	+1.954.000,00	+3,86%	-2.516.234,81	-4,57%	Calo di Euro 2.516.234,81 (-4,57%) a causa della fine della pandemia di Covid. Attualmente l'intero settore di dispositivi medici è caratterizzato da aumenti di prezzo, prezzi concordati in gara non possono essere mantenuti, molti dispositivi sono carenti e bisogna sostituirli con prodotti alternativi in parte più costosi per garantire l'attività clinica
300.450.20	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI	3.595.296,11	2.074.000,00	3.643.135,79	3.750.000,00	+1.676.000,00	+80,81%	+106.864,21	+2,93%	Aumento prezzi
300.450.30	DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD)	50.583.049,30	18.674.000,00	36.313.215,49	20.961.000,00	+2.287.000,00	+12,25%	-15.352.215,49	-42,28%	I costi per la diagnostica in vitro sono direttamente correlati al decorso della pandemia. A causa della fine della pandemia c'è un risparmio nel 2023 di Euro 15.352.215,49.
300.450.35	PRESIDI SANITARI PER DIABETICI - ART. 3, LEGGE Nr. 115/1987 - DISTRIBUZIONE PER CONTO DELL'AZIENDA	-	100.000,00	21,47	100.000,00	-	+0,00%	+99.978,53	+465622,80%	È stata attivata la distribuzione per conto per i dispositivi innovativi destinati a pazienti affetti da diabete; l'attuale accordo con Federfarma e Assofarm ha la durata di 4 anni.
300.600.10	MATERIALI E PRODOTTI PER USO VETERINARIO	10.611,58	13.000,00	23.585,85	24.000,00	+11.000,00	+84,62%	+414,15	+1,76%	
300.900.10	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	7.891.668,71	5.602.000,00	4.372.961,76	4.246.000,00	-1.356.000,00	-24,21%	-126.961,76	-2,90%	Aumento prezzi
300.900.20	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI PER DIABETICI - ART. 3 LEGGE N. 115/1987 - DISTRIBUZIONE PER CONTO DELL'AZIENDA	-	-	-	-	-				
B.1.b	Acquisti di beni non sanitari	19.630.923,60	18.430.000,00	26.345.128,70	26.919.000,00	+8.489.000,00	+46,06%	+573.871,30	+2,18%	
310.100.10	PRODOTTI ALIMENTARI	4.608.661,12	4.773.000,00	4.717.667,36	4.862.000,00	+89.000,00	+1,86%	+144.332,64	+3,06%	convenzione ACP Adeguamento all'inflazione
310.200.10	TESSILI E VESTIARIO	655.942,85	555.000,00	203.804,47	201.000,00	-354.000,00	-63,78%	-2.804,47	-1,38%	
310.200.20	MATERIALI PER LA PULIZIA E DI CONVIVENZA	2.934.921,66	2.875.000,00	2.736.249,84	2.748.000,00	-127.000,00	-4,42%	+11.750,16	+0,43%	
310.300.10	METANO - GAS DI CITTA'	4.733.825,19	3.575.000,00	10.953.000,00	11.260.000,00	+7.685.000,00	+214,97%	+307.000,00	+2,80%	Aumenti generali di costi nel settore dell'energia, variazioni climatiche estate - inverno / messa in servizio di nuovi edifici
310.300.90	GASOLIO ED ALTRI COMBUSTIBILI	1.159.528,87	1.138.000,00	2.118.000,00	2.174.000,00	+1.036.000,00	+91,04%	+56.000,00	+2,64%	Aumenti generali dei costi nel settore dell'energia
310.400.10	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	377.135,47	238.000,00	421.000,00	431.000,00	+193.000,00	+81,09%	+10.000,00	+2,38%	Aumenti generali dei costi nel settore dell'energia
310.500.10	CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALI DI CONSUMO PER L'INFORMATICA	1.776.621,91	1.621.000,00	1.633.009,43	1.638.000,00	+17.000,00	+1,05%	+4.990,57	+0,31%	
310.900.10	ACQUISTI ALTRI BENI NON SANITARI	501.309,42	410.000,00	526.374,89	530.000,00	+120.000,00	+29,27%	+3.625,11	+0,69%	
320.100.10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI IMMOBILI	2.146.016,52	2.365.000,00	2.253.317,35	2.280.000,00	-85.000,00	-3,59%	+26.682,65	+1,18%	
320.200.10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE SANITARIE	413.989,02	517.000,00	434.688,47	444.000,00	-73.000,00	-14,12%	+9.311,53	+2,14%	L' aumento per il 2023 di +2,14% è legato prevalentemente all'aumento del parco apparecchiature (Nuovo padiglione Bz).
320.300.10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE ECONOMICHE ED ALTRI BENI	306.470,90	348.000,00	330.691,20	333.000,00	-15.000,00	-4,31%	+2.308,80	+0,70%	
320.400.10	MATERIALI ED ACCESSORI PER MANUTENZIONE AUTOMEZZI	16.500,67	15.000,00	17.325,70	18.000,00	+3.000,00	+20,00%	+674,30	+3,89%	Adeguamento all'inflazione
B.2	Acquisti di servizi sanitari	384.812.417,55	364.031.734,00	387.930.200,01	363.702.764,38	-328.969,62	-0,09%	-24.227.435,63	-6,25%	
B.2.a	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	84.716.094,82	74.176.216,00	79.816.785,65	70.104.201,16	-4.072.014,84	-5,49%	-9.712.584,49	-12,17%	
360.100.10	COMPENSI - ASSISTENZA MEDICO GENERICA	43.448.375,23	41.244.000,00	44.400.000,00	42.600.000,00	+1.356.000,00	+3,29%	-1.800.000,00	-4,05%	
360.100.20	ONERI SOCIALI - ASSISTENZA MEDICO GENERICA	4.306.051,97	4.612.000,00	4.456.204,10	4.270.000,00	-342.000,00	-7,42%	-186.204,10	-4,18%	
360.100.30	PREMI ASSICURATIVI MALATTIA - ASSISTENZA MEDICO GENERICA	137.344,57	139.000,00	138.927,39	140.000,00	+1.000,00	+0,72%	+1.072,61	+0,77%	
360.200.10	COMPENSI - ASSISTENZA PEDIATRICA	11.456.072,36	12.024.000,00	11.456.072,36	11.163.000,00	-861.000,00	-7,16%	-293.072,36	-2,56%	
360.200.20	ONERI SOCIALI - ASSISTENZA PEDIATRICA	1.055.931,61	1.124.000,00	956.439,41	927.000,00	-197.000,00	-17,53%	-29.439,41	-3,08%	
360.300.10	COMPENSI - ASSISTENZA GUARDIA MEDICA FESTIVA E NOTTURNA	8.951.457,72	9.113.000,00	9.113.000,00	7.895.000,00	-1.218.000,00	-13,37%	-1.218.000,00	-13,37%	
360.300.20	ONERI SOCIALI - ASSISTENZA GUARDIA MEDICA FESTIVA E NOTTURNA	940.251,03	956.000,00	956.000,00	834.000,00	-122.000,00	-12,76%	-122.000,00	-12,76%	
360.300.30	PREMI ASSICURATIVI MALATTIA - ASSISTENZA GUARDIA MEDICA FESTIVA E NOTTURNA	54.708,46	55.000,00	55.000,00	55.000,00	-	+0,00%	-		
360.400.10	COMPENSI - ASSISTENZA GUARDIA MEDICA TURISTICA	-	17.000,00	-	17.000,00	-	+0,00%	+17.000,00		
360.400.20	ONERI SOCIALI - ASSISTENZA GUARDIA MEDICA TURISTICA	-	-	-	-	-				
360.400.30	PREMI ASSICURATIVI MALATTIA - ASSISTENZA GUARDIA MEDICA	-	-	-	-	-				
360.900.10	ALTRE PRESTAZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE	7.496.390,96	2.931.000,00	2.931.000,00	1.351.000,00	-1.580.000,00	-53,91%	-1.580.000,00	-53,91%	Minori costi a causa della fine della pandemia
360.900.12	ALTRE PRESTAZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE - FARMACIE PUBBLICHE	29.844,00	3.000,00	7.012,00	-	-3.000,00	-100,00%	-7.012,00	-100,00%	Minori costi a causa della fine della pandemia

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2021	2022	2022	2023	2022 - 2023		2022 - 2023		
360.900.13	ALTRE PRESTAZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE - FARMACIE PRIVATE	5.251.673,81	1.541.000,00	3.973.001,35	-	-1.541.000,00	-100,00%	-3.973.001,35	-100,00%	Minori costi a causa della fine della pandemia
360.900.15	DISTRIBUZIONE DI TEST, DPI E VACCINI - FARMACIE PUBBLICHE	79.447,62	50.000,00	54.193,19	15.000,00	-35.000,00	-70,00%	-39.193,19	-72,32%	Minori costi a causa della fine della pandemia
360.900.16	DISTRIBUZIONE DI TEST, DPI E VACCINI - FARMACIE PRIVATE	1.355.186,80	250.000,00	1.167.734,69	685.000,00	+435.000,00	+174,00%	-482.734,69	-41,34%	Minori costi a causa della fine della pandemia
360.900.20	ACQUISTI SERVIZI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	153.358,68	117.216,00	152.201,16	152.201,16	+34.985,16	+29,85%			La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionale in attesa della delibera del CIPE 2023
B.2.b	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	42.684.872,86	43.543.967,00	46.749.366,31	46.749.366,31	+3.205.399,31	+7,36%			
370.100.10	CONVENZIONI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA - FARMACIE PRIVATE	40.582.119,92	41.452.000,00	44.627.000,00	44.500.000,00	+3.048.000,00	+7,35%	-127.000,00	-0,28%	
370.100.20	CONVENZIONI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA - FARMACIE COMUNALI	1.734.224,03	1.764.000,00	1.670.000,00	1.797.000,00	+33.000,00	+1,87%	+127.000,00	+7,60%	Aumento della spesa in SSN dovuto a relativo aumento dei farmaci in DPC
370.100.30	CONTRIBUTO EX ART. 20 DPR 94/89	23.074,32	23.000,00	23.000,00	23.000,00	-	+0,00%			
370.200.11	ACQUISTI DI SERVIZI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	345.454,59	304.967,00	429.366,31	429.366,31	+124.399,31	+40,79%			La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionale in attesa della delibera del CIPE 2023
B.2.c	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	17.710.437,59	19.799.687,00	18.671.476,13	18.752.927,33	-1.046.759,67	-5,29%	+81.451,20	+0,44%	
380.100.10	COMPENSI - ASSISTENZA SPECIALISTICA INTERNA	768.730,69	839.000,00	935.241,85	945.000,00	+106.000,00	+12,63%	+9.758,15	+1,04%	
380.100.20	ONERI SOCIALI - ASSISTENZA SPECIALISTICA INTERNA	101.823,45	109.000,00	125.168,22	127.000,00	+18.000,00	+16,51%	+1.831,78	+1,46%	
380.900.10	ALTRE CONVENZIONI SANITARIE - ASSISTENZA SPECIALISTICA	-	-	-	-	-	-	-	-	
390.100.05	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA IRCCS E POLICLINICI PRIVATI CONVENZIONATI	70.036,03	154.000,00	176.307,05	65.000,00	-89.000,00	-57,79%	-111.307,05	-63,13%	Prevista diminuzione di acquisto prestazioni
390.100.10	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA CASE DI CURA PRIVATE CONVENZIONATE	5.105.086,52	6.354.000,00	6.283.934,68	6.584.000,00	+230.000,00	+3,62%	+300.065,32	+4,78%	Aumento per acquisto prestazioni
390.100.12	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA OSPEDALI CLASSIFICATI PRIVATI CONVENZIONATI	-	-	-	-	-	-	-	-	
390.100.20	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI CONVENZIONATI	6.808.289,88	9.219.250,00	6.967.996,03	7.300.000,00	-1.919.250,00	-20,82%	+332.003,97	+4,76%	Aumento per acquisto prestazioni
390.150.11	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	2.750.650,77	1.638.901,00	2.242.432,14	2.242.432,14	+603.531,14	+36,83%			La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionale in attesa della delibera del CIPE 2023
390.150.12	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA IRCCS PRIVATI E POLICLINICI PRIVATI	95.099,23	80.000,00	80.000,00	90.000,00	+10.000,00	+12,50%	+10.000,00	+12,50%	Aumento per acquisto prestazioni
390.150.13	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA CASE DI CURA PRIVATE	-	-	-	-	-	-	-	-	
390.150.14	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA OSPEDALI CLASSIFICATI	-	-	-	-	-	-	-	-	
390.150.20	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA PRIVATO PER CITTADINI NON RESIDENTI (MOBILITÀ ATTIVA IN COMPENSAZIONE)	-	-	568.544,31	590.000,00	+590.000,00		+21.455,69	+3,77%	protesi per cittadini non residenti, prestazioni 2022 non eseguite
390.150.30	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA ALTRI PRIVATI	405.106,32	360.000,00	69.917,72	72.000,00	-288.000,00	-80,00%	+2.082,28	+2,98%	Aumento per acquisto prestazioni
390.170.01	PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO NON SEGUITE DA RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	480.272,46	182.378,00	370.039,76	370.039,76	+187.661,76	+102,90%			
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)	414.023,74	253.158,00	195.455,43	195.455,43	-57.702,57	-22,79%			La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionale in attesa della delibera del CIPE 2023
510.100.50	PRESTAZIONI AGGIUNTIVE EROGATE DA PERSONALE SANITARIO DIRIGENZA MEDICA PER ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALI - AREA SPECIALISTICA	711.318,50	610.000,00	656.438,93	172.000,00	-438.000,00	-71,80%	-484.438,93	-73,80%	Calo del -73,80% su attività libero-professionale del personale dipendente per l'abbattimento dei tempi d'attesa
B.2.d	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	180.198,07	175.000,00	95.336,48	70.000,00	-105.000,00	-60,00%	-25.336,48	-26,58%	
390.100.25	ACQUISTO DI PRESTAZIONI DI RIABILITAZIONE PSICHIATRICA E NEUROPSICHIATRICA AMBULATORIALE EXTRAOSPEDALIERA E DOMICILIARE DA PRIVATI PAB	1.803.824,93	-	2.260.426,61	2.500.000,00	+2.500.000,00		+239.573,39	+10,60%	Ambulatorio "il Cerchio" si ingrandisce
400.150.10	ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE EX ART 26 L. 833/78 IN ISTITUTI PUBBLICI EXTRA PAB	-	-	-	-	-	-	-	-	
400.200.05	ASSISTENZA RIABILITATIVA AMBULATORIALE E DOMICILIARE EX ART. 26 L. 833/78 EROGATA DA ISTITUTI PRIVATI NELLA PAB	-	-	-	-	-	-	-	-	
400.200.10	ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE IN ISTITUTI COME SCHEMA TIPO ART. 26 L. 833/78 DA PRIVATO PAB	7.955,58	5.000,00	7.702,67	-	-5.000,00	-100,00%	-7.702,67	-100,00%	pagamento su altro conto
400.200.20	ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE IN ISTITUTI COME SCHEMA TIPO ART. 26 L. 833/78 DA PRIVATO EXTRA PAB	172.242,49	170.000,00	87.633,81	70.000,00	-100.000,00	-58,82%	-17.633,81	-20,12%	
B.2.e	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	24.916.124,07	20.073.000,00	25.182.061,35	21.577.000,00	+1.504.000,00	+7,49%	-3.605.061,35	-14,32%	
400.700.10	RIMBORSI A FARMACIE PUBBLICHE PER PRESIDII SANITARI	237.058,58	233.000,00	182.302,11	133.000,00	-100.000,00	-42,92%	-49.302,11	-27,04%	risparmio previsto nella misura per distribuzione diretta presidi sanitari
400.700.15	RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE ED ESERCIZI COMMERCIALI PER PRESIDII SANITARI	4.918.956,65	4.901.000,00	4.587.672,84	901.000,00	-4.000.000,00	-81,62%	-3.686.672,84	-80,36%	risparmio previsto nella misura per distribuzione diretta presidi sanitari
400.700.20	RIMBORSI A FARMACIE PUBBLICHE PER PRESIDII SANITARI EX LP 16/2012	731.284,05	883.000,00	707.458,56	736.000,00	-147.000,00	-16,65%	+28.541,44	+4,03%	
400.700.21	RIMBORSI A FARMACIE PUBBLICHE PER PRESIDII SANITARI EROGATI ALLE CASE DI RIPOSO	-	-	-	-	-	-	-	-	
400.700.22	RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE PER PRESIDII SANITARI EROGATI ALLE CASE DI RIPOSO	-	-	-	-	-	-	-	-	

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2021	2022	2022	2023	2022 - 2023		2022 - 2023		
400.700.25	RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE ED ESERCIZI COMMERCIALI PER PRESIDI SANITARI EX LP 16/2012	16.165.261,64	11.151.000,00	16.779.813,77	16.780.000,00	+5.629.000,00	+50,48%	+186,23	+0,00%	
400.700.30	RIMBORSI A FARMACIE PUBBLICHE PER GALENICI	22.285,95	23.000,00	15.922,44	23.000,00	-	+0,00%	+7.077,56	+44,45%	previsione in linea con il preventivo 22
400.700.35	RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE ED ESERCIZI COMMERCIALI PER	567.078,69	591.000,00	513.395,06	591.000,00	-	+0,00%	+77.604,94	+15,12%	previsione in linea con il preventivo 22
400.700.40	RIMBORSI A FARMACIE PUBBLICHE PER PRODOTTI DIETETICI	87.538,23	79.000,00	61.963,52	79.000,00	-	+0,00%	+17.036,48	+27,49%	previsione in linea con il preventivo 22
400.700.45	RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE ED ESERCIZI COMMERCIALI PER PRODOTTI DIETETICI	2.027.994,04	2.050.000,00	2.163.985,11	2.164.000,00	+114.000,00	+5,56%	+14,89	+0,00%	
400.970.05	ACQUISTO PRESTAZIONI PER LA DISTRIBUZIONE PER CONTO DELL'AZIENDA DEI PRESIDI SANITARI PER DIABETICI - ART. 3, LEGGE Nr. 115/1987 - DA PUBBLICO (ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA PAB)	5.444,86	6.000,00	6.500,16	7.000,00	+1.000,00	+16,67%	+499,84	+7,69%	
400.970.15	ACQUISTO PRESTAZIONI PER LA DISTRIBUZIONE PER CONTO DELL'AZIENDA DEI PRESIDI SANITARI PER DIABETICI - ART. 3, LEGGE Nr. 115/1987 - DA PRIVATO	153.221,38	156.000,00	163.047,79	163.000,00	+7.000,00	+4,49%	-47,79	-0,03%	
B.2.f	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	8.401.134,16	8.715.000,00	8.715.000,00	8.714.000,00	-1.000,00	-0,01%	-1.000,00	-0,01%	
400.100.01	ASSISTENZA PROTESICA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA PAB ART. 26, C. 3 L. 833/78 E DM 27 AGOSTO 1999, N. 332.	-	-	-	-	-				
400.100.02	ASSISTENZA PROTESICA DA PUBBLICO EXTRA PAB ART. 26, C. 3 L. 833/78 E DM 27 AGOSTO 1999, N. 332.	-	-	-	-	-				
400.100.10	ASSISTENZA PROTESICA ART. 26, C. 3 L. 833/78 E DM 27 AGOSTO 1999, N. 332.	7.744.099,79	8.015.000,00	8.015.000,00	8.014.000,00	-1.000,00	-0,01%	-1.000,00	-0,01%	
400.950.10	FORNITURA STRAORDINARIA PROTESI - LP 30/92	657.034,37	700.000,00	700.000,00	700.000,00	-	+0,00%			
B.2.g	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	54.842.521,12	49.401.101,00	53.807.796,98	47.127.822,00	-2.273.279,00	-4,60%	-6.679.974,98	-12,41%	
410.100.21	PRESTAZIONI DI RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	17.985.226,24	11.582.101,00	16.272.822,00	16.272.822,00	+4.690.721,00	+40,50%			La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2023
410.100.30	PRESTAZIONI DI RICOVERO DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA PAB	118.348,40	395.000,00	-	-	-395.000,00	-100,00%			
410.100.49	ASSISTENZA OSPEDALIERA IN REGIME DI RICOVERO DA CASE DI CURA PRIVATE CONVENZIONATE - PER ACUZIE	12.992.653,80	6.702.000,00	10.494.935,02	5.600.000,00	-1.102.000,00	-16,44%	-4.894.935,02	-46,64%	Forte diminuzione costi a causa della fine della pandemia
410.100.50	ASSISTENZA OSPEDALIERA IN REGIME DI RICOVERO DA CASE DI CURA PRIVATE CONVENZIONATE - PER POST-ACUZIE	22.086.223,30	28.894.000,00	25.254.707,11	24.255.000,00	-4.639.000,00	-16,06%	-999.707,11	-3,96%	Diminuzione costi a causa della fine della pandemia
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	2.378,00	-	-	-	-				
410.100.55	PRESTAZIONI DI RICOVERO DA PRIVATI PER CITTADINI NON RESIDENTI NELLA PAB (MOBILITÀ ATTIVA IN COMPENSAZIONE)	1.657.691,38	1.828.000,00	1.785.332,85	1.000.000,00	-828.000,00	-45,30%	-785.332,85	-43,99%	Forte diminuzione costi a causa della fine della pandemia
B.2.h	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9.028.222,73	10.622.345,00	7.902.803,37	8.075.000,00	-2.547.345,00	-23,98%	+172.196,63	+2,18%	
400.400.30	PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AI DISABILI PSICHICI DA PUBBLICO DELLA PAB	845.055,34	867.000,00	696.134,48	710.000,00	-157.000,00	-18,11%	+13.865,52	+1,99%	
400.400.40	PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AI DISABILI PSICHICI DA PUBBLICO EXTRA PAB	1.404.061,25	1.463.000,00	1.347.312,00	1.372.000,00	-91.000,00	-6,22%	+24.688,00	+1,83%	
400.400.50	PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AI DISABILI PSICHICI DA PRIVATO DELLA PAB	3.062.981,63	4.275.345,00	1.452.428,48	1.484.000,00	-2.791.345,00	-65,29%	+31.571,52	+2,17%	Aumentata retta neuropsichiatria e retta Jesuheim
400.400.60	PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AI DISABILI PSICHICI DA PRIVATO EXTRA PAB	3.716.124,51	4.017.000,00	4.406.928,41	4.509.000,00	+492.000,00	+12,25%	+102.071,59	+2,32%	Aumento retta
B.2.i	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	3.247.083,05	3.244.619,00	4.056.472,42	4.042.131,52	+797.512,52	+24,58%	-14.340,90	-0,35%	
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)	103.132,01	95.000,00	103.132,01	98.000,00	+3.000,00	+3,16%	-5.132,01	-4,98%	
400.960.10	ACQUISTO PRESTAZIONI PER DISTRIBUZIONE DIRETTA FARMACI DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	1.014.498,14	1.086.619,00	1.664.131,52	1.664.131,52	+577.512,52	+53,15%			La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2023
400.960.15	SPESE PER LA DISTRIBUZIONE DIRETTA DEI FARMACI - LEGGE N.405/2001 ART.8 LETT.A) - DA PRIVATO DELLA PAB	2.129.452,90	2.063.000,00	2.289.208,89	2.280.000,00	+217.000,00	+10,52%	-9.208,89	-0,40%	
B.2.j	Acquisti prestazioni termali in convenzione	373.627,30	- 273.318,00	- 74.605,94	- 74.738,28	+198.579,72	-72,66%	-132,34	+0,18%	
400.900.10	ASSISTENZA TERMALE DA PRIVATO	14.637,60	6.000,00	26.132,34	26.000,00	+20.000,00	+333,33%	-132,34	-0,51%	
400.900.21	ASSISTENZA TERMALE DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	358.989,70	279.318,00	100.738,28	100.738,28	+178.579,72	-63,93%			La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2023
B.2.k	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	37.969.380,03	30.810.776,00	40.558.655,94	36.566.366,46	+5.755.590,46	+18,68%	-3.992.289,48	-9,84%	
340.350.10	SERVIZI DI TRASPORTO SANITARI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA PAB - ELISOCORSO	-	-	-	-	-				
340.350.12	SERVIZI DI TRASPORTO SANITARI DA PRIVATO - ELISOCORSO	12.769.484,81	13.345.650,00	15.083.696,23	15.438.000,00	+2.092.350,00	+15,68%	+354.303,77	+2,35%	Aumento tariffe AAD
340.350.20	ALTRI SERVIZI DI TRASPORTO SANITARI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA PAB	-	-	-	-	-				
340.350.26	SERVIZI DI TRASPORTO SANITARI DA PUBBLICO EXTRA PAB (MOBILITÀ COMPENSATA)	630.986,53	202.126,00	416.366,46	416.366,46	+214.240,46	+105,99%			La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2023
340.350.30	SERVIZI DI TRASPORTO SANITARI DA PRIVATO	24.568.908,69	17.263.000,00	25.058.593,25	20.712.000,00	+3.449.000,00	+19,98%	-4.346.593,25	-17,35%	Riduzione notevole di Euro -4.346.593,25 a causa della riduzione dei trasporti sanitari programmabili, risparmio extra LEA
B.2.l	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	55.700.161,92	63.157.954,00	62.443.886,65	64.638.554,58	+1.480.600,58	+2,34%	+2.194.667,93	+3,51%	
340.900.30	CONSULTORI FAMILIARI	4.210.149,01	4.757.000,00	4.353.804,49	4.519.000,00	-238.000,00	-5,00%	+165.195,51	+3,79%	aumento del +3,79%, è prevista una riforma
400.300.30	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA AMBULATORIALE E DOMICILIARE AI TOSSICODIPENDENTI EROGATA DA ISTITUTI PRIVATI DELLA PAB	1.799.542,54	2.121.000,00	2.133.379,44	2.380.000,00	+259.000,00	+12,21%	+246.620,56	+11,56%	Aumento prestazioni
400.300.40	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AI TOSSICODIPENDENTI IN ISTITUTI PUBBLICI	-	-	-	-	-				
400.300.50	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AI TOSSICODIPENDENTI IN ISTITUTI PUBBLICI	-	-	-	-	-				
400.300.60	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AI TOSSICODIPENDENTI IN ISTITUTI PRIVATI DELLA PAB	1.964.660,40	1.785.000,00	1.986.566,43	1.987.000,00	+202.000,00	+11,32%	+433,57	+0,02%	
400.300.70	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE AI TOSSICODIPENDENTI IN ISTITUTI PRIVATI EXTRA PAB	1.736.503,11	1.697.000,00	1.530.939,76	1.531.000,00	-166.000,00	-9,78%	+60,24	+0,00%	
400.450.10	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE A DISABILI FISICI IN ISTITUTI PUBBLICI DELLA PAB	-	-	-	-	-				
400.450.20	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE A DISABILI FISICI IN ISTITUTI PUBBLICI EXTRA PAB	-	-	-	-	-				

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2021	2022	2022	2023	2022 - 2023		2022 - 2023		
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	105.934,39	984.000,00	75.548,09	77.000,00	-907.000,00	-92,17%	+1.451,91	+1,92%	
400.500.15	ASSISTENZA TERRITORIALE RESIDENZIALE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI - RETTA GIORNALIERA - DA PRIVATO DELLA PAB	45.608,05	413.000,00	15.120,93	16.000,00	-397.000,00	-96,13%	+879,07	+5,81%	
400.500.20	ASSISTENZA TERRITORIALE RESIDENZIALE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI - COSTI DEL PERSONALE DA ISTITUTI PUBBLICI DELLA PAB	25.168.584,39	28.989.000,00	25.870.125,94	26.422.000,00	-2.567.000,00	-8,86%	+551.874,06	+2,13%	Più posti letto e più personale infermieristico e riabilitativo nelle residenze per anziani
400.500.25	ASSISTENZA TERRITORIALE RESIDENZIALE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI - COSTI DEL PERSONALE - DA PRIVATO DELLA PAB	8.536.619,08	8.601.000,00	9.314.422,33	9.494.000,00	+893.000,00	+10,38%	+179.577,67	+1,93%	
400.500.30	ASSISTENZA TERRITORIALE RESIDENZIALE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI - DA ISTITUTI PUBBLICI EXTRA PAB	257.262,61	387.000,00	272.796,39	278.000,00	-109.000,00	-28,17%	+5.203,61	+1,91%	
400.500.35	ASSISTENZA TERRITORIALE RESIDENZIALE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI - DA PRIVATO EXTRA PAB	596.771,92	622.000,00	737.514,41	752.000,00	+130.000,00	+20,90%	+14.485,59	+1,96%	
400.500.40	RIMBORSI PER ASSISTENZA MEDICA NELLE RESIDENZE PER ANZIANI - DA PUBBLICO DELLA PAB	2.012.752,63	2.003.000,00	2.012.752,63	2.049.000,00	+46.000,00	+2,30%	+36.247,37	+1,80%	
400.500.45	RIMBORSI PER ASSISTENZA MEDICA NELLE RESIDENZE PER ANZIANI - DA PRIVATO DELLA PAB	794.538,36	763.000,00	794.538,36	806.000,00	+43.000,00	+5,64%	+11.461,64	+1,44%	
400.500.50	ALTRA ASSISTENZA TERRITORIALE RESIDENZIALE PER NON AUTOSUFFICIENTI - PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA DA PRIVATO DELLA PAB	6.346.555,96	6.467.000,00	6.308.490,88	6.540.000,00	+73.000,00	+1,13%	+231.509,12	+3,67%	aumento del +3,67% per aggiornamento ASTAT, sezione riaperta
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	1.069,59	10.000,00	-	10.000,00	-	+0,00%	+10.000,00		
400.550.40	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA AMBULATORIALE E DOMICILIARE PER CURE PALLIATIVE EROGATA DA ISTITUTI PRIVATI EXTRA PAB	505,40	-	-	-	-				
400.550.50	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE PER CURE PALLIATIVE IN ISTITUTI PUBBLICI DELLA	-	-	-	-	-				
400.550.60	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE PER CURE PALLIATIVE IN ISTITUTI PUBBLICI EXTRA	2.080,44	3.000,00	-	3.000,00	-	+0,00%	+3.000,00		
400.550.70	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE PER CURE PALLIATIVE IN ISTITUTI PRIVATI DELLA	1.516.230,30	1.648.000,00	1.642.049,39	1.650.000,00	+2.000,00	+0,12%	+7.950,61	+0,48%	
400.550.80	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE PER CURE PALLIATIVE IN ISTITUTI PRIVATI EXTRA	-	-	-	-	-				
400.570.10	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE A PERSONE AFFETTE DA HIV IN ISTITUTI PRIVATI DELLA PAB	868.188,45	933.000,00	900.883,28	900.000,00	-33.000,00	-3,54%	-883,28	-0,10%	
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	263.394,71	974.954,00	2.171.554,58	2.171.554,58	+1.196.600,58	+122,73%			
400.590.40	PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE DI PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE DA PRIVATO PAB	-	-	2.121.099,19	2.461.000,00	+2.461.000,00		+339.900,81	+16,02%	Aumento prestazioni
400.590.50	PRESTAZIONI RESIDENZIALI, CURE INTERMEDIE	-	-	202.300,13	592.000,00	+592.000,00		+389.699,87	+192,63%	Aumento prestazioni
410.300.20	FORNITURE DI PRODOTTI SANITARI DA PARTE DELLE AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB	-	-	-	-	-				
B.2.m	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intraoemia)	1.578.929,72	2.203.000,00	3.491.044,23	3.658.000,00	+1.455.000,00	+66,05%	+166.955,77	+4,78%	
510.100.05	COMPARTICIPAZIONI AL PERSONALE PER ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALI - AREA OSPEDALIERA	-	-	-	-	-				
510.100.10	COMPARTICIPAZIONI AL PERSONALE PER ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALI - AREA SPECIALISTICA	1.443.527,17	2.082.000,00	3.374.462,83	3.543.000,00	+1.461.000,00	+70,17%	+168.537,17	+4,99%	il costo é correlato all'attività dei prestazioni libero professionale che é previsto in leggero aumento nel 2023, dopo il forte cremento nel 2022
510.100.20	COMPARTICIPAZIONI AL PERSONALE PER ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALI - CONSULENZE (EX ART. 55 C.1 LETT. C), D) ED EX ART. 57.58)	103.096,11	90.000,00	82.775,39	82.000,00	-8.000,00	-8,89%	-775,39	-0,94%	
510.100.40	COMPARTICIPAZIONI AL PERSONALE PER ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALI - ALTRO	32.306,44	31.000,00	33.806,01	33.000,00	+2.000,00	+6,45%	-806,01	-2,38%	
B.2.n	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.980.286,71	4.483.000,00	3.454.477,80	3.569.000,00	-914.000,00	-20,39%	+114.522,20	+3,32%	
420.100.10	RIMBORSI PER RICOVERI IN ITALIA	508.141,48	535.000,00	91.361,74	93.000,00	-442.000,00	-82,62%	+1.638,26	+1,79%	
420.110.10	RIMBORSI PER RICOVERI ALL'ESTERO	247.966,07	256.000,00	206.334,11	212.000,00	-44.000,00	-17,19%	+5.665,89	+2,75%	
420.120.10	RIMBORSI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	15.545,05	1.000,00	6.706,08	7.000,00	+6.000,00	+600,00%	+293,92	+4,38%	
420.130.10	RIMBORSI PER ASSISTENZA MEDICO GENERICA	-	-	-	-	-				
420.130.20	RIMBORSI PER PARTO A DOMICILIO (LP 33/88 ART.21)	25.823,00	28.000,00	25.823,00	28.000,00	-	+0,00%	+2.177,00	+8,43%	
420.140.10	RIMBORSI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE IN ITALIA	609.135,13	1.000.000,00	609.135,13	609.000,00	-391.000,00	-39,10%	-135,13	-0,02%	
420.140.20	RIMBORSI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE ALL'ESTERO	46.845,29	25.000,00	46.845,29	25.000,00	-	+0,00%	-21.845,29	-46,63%	in linea con il preventivo 2022
420.150.10	RIMBORSI PER ASSISTENZA ODONTOIATRICA LP 16/88	2.160.623,38	2.265.000,00	2.160.623,38	2.225.000,00	-40.000,00	-1,77%	+64.376,62	+2,98%	
420.200.10	CONTRIBUTI, ASSEGNI E SUSSIDI VARI PER ASSISTENZA MEDICO	-	-	816,29	1.000,00	+1.000,00		+183,71	+22,50%	
420.210.10	CONTRIBUTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA	6.555,00	-	-	-	-				
420.230.10	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO	78.639,75	75.000,00	78.639,75	79.000,00	+4.000,00	+5,33%	+360,25	+0,46%	
420.230.20	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI NON DI VOLONTARIATO E AD ALTRI	-	-	-	-	-				
420.240.10	ALTRI CONTRIBUTI AD ASSISTITI	166.819,77	168.000,00	158.968,80	160.000,00	-8.000,00	-4,76%	+1.031,20	+0,65%	
420.260.10	CONTRIBUTI A SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA	-	-	-	-	-				
420.300.10	PREMIO OPEROSITA' PAZIENTI PSICHIATRICI	70.782,30	62.000,00	56.257,33	62.000,00	-	+0,00%	+5.742,67	+10,21%	
420.400.10	TRASFERIMENTI PREVISTI DALL'ART. 7 del D.LGS. 19.11.2008 N. 194 (RIFINANZIAMENTO CONTROLLI VETERINARI UFFICIALI)	43.410,49	68.000,00	12.966,90	68.000,00	-	+0,00%	+55.033,10	+424,41%	incremento controlli veterinari
B.2.o	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	6.420.997,30	3.366.000,00	5.146.889,70	2.403.000,00	-963.000,00	-28,61%	-2.743.889,70	-53,31%	
340.500.20	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB	-	-	-	-	-				
340.500.40	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE ESTERE	-	-	-	-	-				

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2021	2022	2022	2023	2022 - 2023		2022 - 2023		
340.500.50	CONSULENZE SANITARIE DA STRUTTURE SANITARIE PRIVATE	302,00	-	-	-	-				
340.500.60	ALTRE CONSULENZE SANITARIE	5.312,85	5.000,00	-	6.000,00	+1.000,00	+20,00%	+6.000,00		
340.900.40	SERVIZIO PER LA MESSA A DISPOSIZIONE DI PERSONALE SANITARIO	2.583.199,44	2.703.000,00	2.223.014,44	2.223.000,00	-480.000,00	-17,76%	-14,44	-0,00%	
510.160.10	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE (CO.CO.CO) SANITARIE	3.292.137,78	406.000,00	2.486.167,00	-	-406.000,00	-100,00%	-2.486.167,00	-100,00%	Diminuzione collaborazioni a causa della fine della pandemia
510.160.15	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE (CO.CO.CO) SANITARIE - ONERI SOCIALI	264.522,42	-	167.762,00	-	-		-167.762,00	-100,00%	Diminuzione collaborazioni a causa della fine della pandemia
510.300.10	ONERI PER IL PERSONALE TIROCINANTE E BORSISTA (COMPRESI ONERI RIFLESSI)	155.018,32	220.000,00	150.000,00	150.000,00	-70.000,00	-31,82%			
510.450.10	INDENNITÀ ALLIEVI	24.199,52	32.000,00	23.641,29	24.000,00	-8.000,00	-25,00%	+358,71	+1,52%	
510.700.12	COMPENSI PER IL PERSONALE SANITARIO IN COMANDO DA AS EXTRA -	24.402,13	-	24.402,13	-	-		-24.402,13	-100,00%	
510.700.13	COMPENSI PER IL PERSONALE SANITARIO IN COMANDO DA ALTRI ENTI	71.902,84	-	71.902,84	-	-		-71.902,84	-100,00%	
B.2.p	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	33.062.346,10	30.533.387,00	27.912.752,92	27.730.133,30	-2.803.253,70	-9,18%	-182.619,62	-0,65%	
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)	-	-	-	-	-				La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2023
370.200.15	ACQUISTI DI SERVIZI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA - FARMACI INNOVATIVI EROGATI DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (FATTURATI DIRETTAMENTE)	1.038.251,26	863.000,00	1.038.251,26	840.000,00	-23.000,00	-2,67%	-198.251,26	-19,09%	Costo straordinario nel 2021 e 2022
390.150.10	ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB FATTURATA DIRETTAMENTE	1.153.576,60	1.146.000,00	510.000,00	529.000,00	-617.000,00	-53,84%	+19.000,00	+3,73%	in previsione nuovo screening
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)	-	-	-	-	-				La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2023
400.900.20	ASSISTENZA TERMAL E DA PUBBLICO EXTRA PAB - FATTURATA	-	-	-	-	-				
410.100.20	PRESTAZIONI DI RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (FATTURATE DIRETTAMENTE)	210.957,00	196.000,00	164.896,00	165.000,00	-31.000,00	-15,82%	+104,00	+0,06%	
410.100.40	PRESTAZIONI DI RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE ESTERE (FATTURATE DIRETTAMENTE)	17.123.927,92	16.000.000,00	13.029.896,52	13.030.000,00	-2.970.000,00	-18,56%	+103,48	+0,00%	
410.100.41	PRESTAZIONI DI RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE ESTERE (MOBILITÀ COMPENSATA)	6.818.456,24	6.230.387,00	8.493.133,30	8.493.133,30	+2.262.746,30	+36,32%			La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2023
410.200.15	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA - DA PUBBLICO (ALTRI SOGGETTI PUBBL. DELLA PAB)	321,42	-	-	-	-				
410.200.20	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (FATTURATE DIRETTAMENTE)	89.047,42	67.000,00	67.000,00	67.000,00	-	+0,00%			
410.200.22	FORNITURA DI PERSONALE DA AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB (FATTURATE DIRETTAMENTE)	615.282,57	1.215.000,00	885.033,60	888.000,00	-327.000,00	-26,91%	+2.966,40	+0,34%	
410.200.30	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA DA PUBBLICO EXTRA PAB	44.398,31	973.000,00	38.908,76	40.000,00	-933.000,00	-95,89%	+1.091,24	+2,80%	
410.200.32	FORNITURA DI PERSONALE DA PUBBLICO EXTRA PAB	-	-	-	-	-				
410.200.40	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE ESTERE (FATTURATE DIRETTAMENTE)	5.431.233,96	3.293.000,00	2.568.491,43	2.568.000,00	-725.000,00	-22,02%	-491,43	-0,02%	
410.200.41	PRESTAZIONI SANITARIE NON DI RICOVERO DA AZIENDE SANITARIE ESTERE (MOBILITÀ COMPENSATA)	-	-	-	-	-				La mobilità interregionale, ai sensi dell'art. 29, lettera h), D.lgs 118/2011, è calcolata previsionalmente in attesa della delibera del CIPE 2023
410.200.42	FORNITURA DI PERSONALE DA AZIENDE SANITARIE ESTERE (FATTURATE DIRETTAMENTE)	-	-	-	-	-				
410.200.50	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	536.893,40	550.000,00	1.117.142,05	1.110.000,00	+560.000,00	+101,82%	-7.142,05	-0,64%	
410.200.52	FORNITURA DI PERSONALE DA STRUTTURE SANITARIE PRIVATE (FATTURATE DIRETTAMENTE)	-	-	-	-	-				
B.3	Acquisti di servizi non sanitari	81.131.695,46	74.167.000,00	99.463.997,58	85.546.543,67	+11.379.543,67	+15,34%	-13.917.453,91	-13,99%	
B.3.a	Servizi non sanitari	77.744.666,58	71.662.000,00	96.248.204,83	82.957.543,67	+11.295.543,67	+15,76%	-13.290.661,16	-13,81%	
340.100.10	LAVANDERIA	8.216.624,22	8.467.000,00	7.720.777,45	7.957.000,00	-510.000,00	-6,02%	+236.222,55	+3,06%	Adeguamento all'inflazione; aumento dei costi a causa del passaggio a noleggio biancheria
340.150.10	PULIZIA	15.466.685,22	14.665.000,00	15.958.098,14	15.953.000,00	+1.288.000,00	+8,78%	-5.098,13	-0,03%	
340.200.10	MENSA DIPENDENTI E BUONI PASTO	689.002,62	676.000,00	785.175,68	785.000,00	+109.000,00	+16,12%	-175,68	-0,02%	
340.250.10	RISCALDAMENTO	2.864.768,71	2.728.000,00	4.925.000,00	5.031.000,00	+2.303.000,00	+84,42%	+106.000,00	+2,15%	Aumento prezzi
340.300.10	SERVIZI DI ELABORAZIONE DATI	53.768,45	140.000,00	109.185,12	109.000,00	-31.000,00	-22,14%	-185,12	-0,17%	
340.360.10	SERVIZI DI TRASPORTO NON SANITARI	396.285,89	360.000,00	593.442,93	537.000,00	+177.000,00	+49,17%	-56.442,93	-9,51%	Diminuzione dei costi in quanto il trasloco Park Edison è avvenuto 2022
340.400.10	SMALTIMENTO RIFIUTI E TRASPORTI DI RIFIUTI	3.241.138,00	2.473.000,00	2.475.978,05	2.172.000,00	-301.000,00	-12,17%	-303.978,05	-12,28%	meno costi a causa della fine della pandemia
340.450.10	VIGILANZA	1.257.958,77	1.234.000,00	831.950,25	738.000,00	-496.000,00	-40,19%	-93.950,25	-11,29%	meno costi a causa della fine della pandemia
340.900.05	ALTRI SERVIZI RESI DA ENTI PUBBLICI	66.965,19	99.000,00	24.518,13	24.000,00	-75.000,00	-75,76%	-518,13	-2,11%	
340.900.10	ALTRI SERVIZI RESI DA ASSOCIAZIONI E DA ALTRI PRIVATI	11.580.868,37	10.657.000,00	11.657.000,00	11.589.000,00	+932.000,00	+8,75%	-68.000,00	-0,58%	
340.900.20	INIZIATIVE DI SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA (GESTIONE ASILI NIDO)	1.370.686,53	1.439.000,00	1.443.213,57	1.485.000,00	+46.000,00	+3,20%	+41.786,43	+2,90%	
340.900.45	RIMBORSO SPESE AL PERSONALE DIPENDENTE	1.308.320,71	1.094.000,00	1.771.252,88	1.820.000,00	+726.000,00	+66,36%	+48.747,12	+2,75%	
350.100.10	ENERGIA ELETTRICA	14.207.498,99	12.040.000,00	32.269.000,00	16.939.000,00	+4.899.000,00	+40,69%	-15.330.000,00	-47,51%	forte riduzione dei costi di -15.330.000 Euro a causa dell'erogazione gratuita dell'energia elettrica nel 2.semestre 2023.
350.200.10	ACQUA POTABILE E DI RIFIUTO	1.034.662,65	1.214.000,00	1.214.000,00	1.245.000,00	+31.000,00	+2,55%	+31.000,00	+2,55%	tariffe aumentate
350.300.10	SPESE TELEFONICHE	2.313.509,53	1.810.000,00	2.128.546,17	2.135.000,00	+325.000,00	+17,96%	+6.453,83	+0,30%	Aggiornamento centrali telefoniche, tariffe aumentate, servizio SMS provinciale
350.400.10	INTERNET	38.852,56	40.000,00	38.852,56	40.000,00	-	+0,00%	+1.147,44	+2,95%	
350.450.10	ALTRE RETI DI TRASMISSIONE DATI	1.043.473,46	860.000,00	1.043.473,46	1.069.000,00	+209.000,00	+24,30%	+25.526,54	+2,45%	servizi aggiuntivi
350.500.10	CANONI RADIOTELEVISIVI	4.278,75	6.000,00	4.279,05	4.000,00	-2.000,00	-33,33%	-279,05	-6,52%	
350.600.10	BANCHE DATI	96.652,73	93.000,00	96.652,73	98.000,00	+5.000,00	+5,38%	+1.347,27	+1,39%	
350.900.10	UTENZE VARIE	115.654,46	62.000,00	62.000,00	59.000,00	-3.000,00	-4,84%	-3.000,00	-4,84%	
460.200.10	PUBBLICITÀ ED INSERZIONI	2.213.784,75	935.000,00	255.210,59	216.000,00	-719.000,00	-76,90%	-39.210,59	-15,36%	Meno pubblicità ed inserzioni per la vaccinazione Covid a causa della fine della pandemia
460.200.20	MANIFESTAZIONI ED EVENTI	312,50	-	-	-	-				
460.400.10	SPESE POSTALI	982.907,06	1.009.000,00	1.008.765,71	1.019.000,00	+10.000,00	+0,99%	+10.234,29	+1,01%	
460.450.10	BOLLI E MARCHE	524,62	-	1.186,13	1.000,00	+1.000,00		-186,13	-15,69%	
460.500.10	ABBONAMENTI	389.526,45	439.000,00	434.290,43	444.000,00	+5.000,00	+1,14%	+9.709,57	+2,24%	

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2021	2022	2022	2023	2022 - 2023		2022 - 2023		
460.550.10	PREMI DI ASSICURAZIONE - ASSICURAZIONE RCT ATTIVITÀ OSPEDALIERA	7.403.313,82	7.500.000,00	7.744.395,91	9.855.543,67	+2.355.543,67	+31,41%	+2.111.147,76	+27,26%	forte aumento di +27,26% per aggiudicazione gara
460.550.20	ALTRI PREMI DI ASSICURAZIONE	125.578,35	145.000,00	114.000,00	114.000,00	-31.000,00	-21,38%			
460.600.10	LIBRI, RIVISTE ED ELENCHI TELEFONICI	154.100,53	145.000,00	207.637,11	175.000,00	+30.000,00	+20,69%	-32.637,11	-15,72%	
460.650.10	SPESE DI INCASSO E BANCARIE	79.904,48	88.000,00	88.000,00	90.000,00	+2.000,00	+2,27%	+2.000,00	+2,27%	
460.700.10	SPESE CONDOMINIALI	1.027.058,21	1.244.000,00	1.242.322,77	1.254.000,00	+10.000,00	+0,80%	+11.677,23	+0,94%	
B.3.b	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.204.857,19	552.000,00	693.578,29	74.000,00	-478.000,00	-86,59%	-619.578,29	-89,33%	
340.500.80	CONSULENZE TECNICHE, FISCALI ED AMMINISTRATIVE DA PARTE DELLE AZIENDE SANITARIE EXTRA PAB	-	-	-	-	-				
340.500.90	ALTRE CONSULENZE TECNICHE, FISCALI ED AMMINISTRATIVE	36.751,47	51.000,00	21.897,16	22.000,00	-29.000,00	-56,86%	+102,84	+0,47%	
510.160.20	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE (CO.CO.CO) NON SANITARIE	832.454,48	158.000,00	385.520,04	27.000,00	-131.000,00	-82,91%	-358.520,04	-93,00%	Diminuzione collaborazioni a causa della fine della pandemia
510.160.25	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE (CO.CO.CO) NON SANITARIE - ONERI SOCIALI	154.739,35	37.000,00	106.611,89	4.000,00	-33.000,00	-89,19%	-102.611,89	-96,25%	Diminuzione collaborazioni a causa della fine della pandemia
510.250.10	ONERI PER IL PERSONALE RELIGIOSO CONVENZIONATO	23.101,83	25.000,00	21.739,13	21.000,00	-4.000,00	-16,00%	-739,13	-3,40%	
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	157.810,06	281.000,00	157.810,06	-	-281.000,00	-100,00%	-157.810,06	-100,00%	
B.3.c	Formazione	2.182.171,69	1.953.000,00	2.522.214,47	2.515.000,00	+562.000,00	+28,78%	-7.214,47	-0,29%	
510.400.10	COSTI PER SERVIZI DI FORMAZIONE, SPECIALIZZAZIONE ED AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	1.820.744,47	1.654.000,00	2.057.126,63	2.057.000,00	+403.000,00	+24,37%	-126,63	-0,01%	
510.500.10	INDENNITA' PER ATTIVITÀ DI LIBERA DOCENZA DEL PERSONALE	178.619,38	149.000,00	187.134,48	181.000,00	+32.000,00	+21,48%	-6.134,48	-3,28%	
510.550.10	COMPENSI A DOCENTI ESTERNI	182.807,84	150.000,00	277.953,36	277.000,00	+127.000,00	+84,67%	-953,36	-0,34%	
B.4	Manutenzione e riparazione	27.486.757,52	27.121.000,00	28.861.095,40	29.326.000,00	+2.205.000,00	+8,13%	+464.904,60	+1,61%	
330.100.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI IMMOBILI	9.759.002,67	8.860.000,00	10.246.952,80	10.429.000,00	+1.569.000,00	+17,71%	+182.047,20	+1,78%	Aumento per messa in servizio nuova clinica
330.100.20	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI IMPIANTI E MACCHINARI	30.750,72	31.000,00	32.288,26	33.000,00	+2.000,00	+6,45%	+711,74	+2,20%	
330.200.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE SANITARIE	8.962.438,49	9.002.000,00	9.410.560,41	9.633.000,00	+631.000,00	+7,01%	+222.439,59	+2,36%	L'ipotesi di aumento del 2,36% per il 2023 è legato prevalentemente all'aumento del parco apparecchiature (Nuovo padiglione Bz)
330.300.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI SOFTWARE	5.642.903,68	5.888.000,00	5.925.048,86	5.904.000,00	+16.000,00	+0,27%	-21.048,86	-0,36%	
330.300.90	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE ECONOMALE ED ALTRI BENI	2.704.275,43	2.940.000,00	2.839.489,20	2.912.000,00	-28.000,00	-0,95%	+72.510,80	+2,55%	Nuova adesione convenzione AQ per attività di Fleet Mangement contratto Fastweb.
330.400.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE AUTOMEZZI	387.386,53	400.000,00	406.755,86	415.000,00	+15.000,00	+3,75%	+8.244,14	+2,03%	Adeguamento all'inflazione
330.500.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE MOBILI ED ARREDI	-	-	-	-	-				
B.5	Godimento di beni di terzi	14.582.072,36	14.298.000,00	15.398.285,84	15.980.000,00	+1.682.000,00	+11,76%	+581.714,16	+3,78%	
430.100.10	LOCAZIONI PASSIVE - AREA SANITARIA	1.482.521,92	2.450.000,00	1.714.404,50	1.742.000,00	-708.000,00	-28,90%	+27.595,50	+1,61%	
430.100.20	LOCAZIONI PASSIVE - AREA NON SANITARIA	2.387.406,44	2.882.000,00	3.277.139,81	3.272.000,00	+390.000,00	+13,53%	-5.139,81	-0,16%	
430.200.10	CANONI DI NOLEGGIO APPARECCHIATURE SANITARIE	7.017.150,61	5.759.000,00	6.702.756,23	6.701.000,00	+942.000,00	+16,36%	-1.756,23	-0,03%	
430.300.10	CANONI NOLEGGIO HARDWARE E SOFTWARE	296.278,79	333.000,00	362.358,38	366.000,00	+33.000,00	+9,91%	+3.641,62	+1,00%	
430.300.90	CANONI DI NOLEGGIO ALTRE APPARECCHIATURE NON SANITARIE	908.942,85	759.000,00	746.112,69	605.000,00	-154.000,00	-20,29%	-141.112,69	-18,91%	
430.400.10	CANONI DI NOLEGGIO AUTOMEZZI	1.287,88	-	692,15	1.000,00	+1.000,00		+307,85	+44,48%	
430.400.20	CANONI DI NOLEGGIO ALTRI BENI	97.571,71	27.000,00	108.000,00	793.000,00	+766.000,00	+2837,04%	+685.000,00	+634,26%	Noleggio container per la sala operatoria di Brunico
430.500.10	CANONI DI LEASING APPARECCHIATURE SANITARIE	-	-	-	-	-				
430.500.20	CANONI DI LEASING APPARECCHIATURE NON SANITARIE	-	-	-	-	-				
430.500.30	CANONI DI LEASING AUTOMEZZI	-	-	-	-	-				
430.500.40	CANONI DI LEASING ALTRI BENI	-	-	-	-	-				
430.600.10	CANONI DI PROJECT FINANCING	-	-	-	-	-				
430.900.10	ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.390.912,16	2.088.000,00	2.486.822,08	2.500.000,00	+412.000,00	+19,73%	+13.177,92	+0,53%	
B.6	Costi del personale	713.733.355,03	707.257.000,00	707.926.359,24	697.303.882,79	-9.953.117,21	-1,41%	-10.622.476,45	-1,50%	
B.6.a	Personale dirigente medico	246.860.266,17	242.404.000,00	248.302.343,28	240.217.000,00	-2.187.000,00	-0,90%	-8.085.343,28	-3,26%	
470.100.10	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	112.105.439,49	113.287.000,00	112.693.964,89	113.063.000,00	-224.000,00	-0,20%	+369.035,11	+0,33%	
470.100.11	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	31.899.857,36	32.665.000,00	32.096.413,14	31.822.000,00	-843.000,00	-2,58%	-274.413,14	-0,85%	
470.100.20	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-				
470.100.21	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
470.200.10	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	14.801.478,95	14.665.000,00	14.647.807,72	14.648.000,00	-17.000,00	-0,12%	+192,28	+0,00%	
470.200.11	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	5.382.412,25	5.326.000,00	5.876.766,71	5.823.000,00	+497.000,00	+9,33%	-53.766,71	-0,91%	
470.300.10	INCENTIVI - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	6.798.205,72	6.802.000,00	6.509.994,17	6.510.000,00	-292.000,00	-4,29%	+5,83	+0,00%	
470.300.11	INCENTIVI - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	2.070.457,30	1.998.000,00	1.947.309,55	1.930.000,00	-68.000,00	-3,40%	-17.309,55	-0,89%	
470.600.10	COMPARTICIPAZIONI PER DIFFERENZA DI CLASSE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	-	37.000,00	39.031,03	37.000,00	-	+0,00%	-2.031,03	-5,20%	

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2021	2022	2022	2023	2022 - 2023		2022 - 2023		
470.600.11	COMPARTICIPAZIONI PER DIFFERENZA DI CLASSE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
470.700.10	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	34.241.487,52	37.226.000,00	37.163.529,13	37.218.000,00	-8.000,00	-0,02%	+54.470,87	+0,15%	
470.700.11	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	10.516.826,84	10.863.000,00	11.197.540,52	11.107.000,00	+244.000,00	+2,25%	-90.540,52	-0,81%	
470.700.40	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-				
470.700.41	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
470.800.10	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	5.419.093,00	4.201.000,00	5.419.093,00	5.365.000,00	+1.164.000,00	+27,71%	-54.093,00	-1,00%	
470.800.11	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	928.751,86	866.000,00	928.751,86	919.000,00	+53.000,00	+6,12%	-9.751,86	-1,05%	
470.800.25	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	2.406.554,53	2.059.000,00	2.406.554,53	2.382.000,00	+323.000,00	+15,69%	-24.554,53	-1,02%	
470.800.26	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	224.445,16	211.000,00	224.445,16	222.000,00	+11.000,00	+5,21%	-2.445,16	-1,09%	
470.800.40	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	2.108.776,60	1.703.000,00	2.108.776,60	2.088.000,00	+385.000,00	+22,61%	-20.776,60	-0,99%	
470.800.41	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	316.462,21	289.000,00	316.462,21	313.000,00	+24.000,00	+8,30%	-3.462,21	-1,09%	
470.800.55	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	481.000,00	187.000,00	481.000,00	476.000,00	+289.000,00	+154,55%	-5.000,00	-1,04%	
470.800.56	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	149.000,00	22.000,00	149.000,00	148.000,00	+126.000,00	+572,73%	-1.000,00	-0,67%	
510.150.10	PERSONALE ESTERNO SANITARIO MEDICO - TEMPO DETERMINATO	14.543.567,26	7.380.000,00	11.642.685,12	3.664.000,00	-3.716.000,00	-50,35%	-7.978.685,12	-68,53%	Diminuzione del personale esterno a causa della fine della pandemia
510.150.20	PERSONALE ESTERNO SANITARIO - ASSISTENZA ODONTOIATRICA LP 16/88 ART. 3	57.489,10	62.000,00	71.227,93	100.000,00	+38.000,00	+61,29%	+28.772,07	+40,39%	
510.600.10	COMPENSI A SANITARI COORDINATORI DI DISTRETTO	-	-	-	-	-				
510.650.10	COMPENSI A SANITARI CON FUNZIONE IGIENISTA DISTRETTUALE	1.132.520,00	1.255.000,00	1.081.990,02	1.082.000,00	-173.000,00	-13,78%	+9,98	+0,00%	
510.800.10	COMPENSI PER IL PERSONALE SANITARIO PREPOSTO ASSISTENZA ZOOIATRICA	1.276.441,02	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	-	+0,00%			
B.6.b	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	32.806.109,03	31.880.000,00	33.785.449,63	33.342.000,00	+1.462.000,00	+4,59%	-443.449,63	-1,31%	
470.100.30	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	20.095.208,75	20.181.000,00	20.261.808,97	20.304.000,00	+123.000,00	+0,61%	+42.191,03	+0,21%	
470.100.31	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	1.858.718,87	1.685.000,00	2.377.820,29	2.268.000,00	+583.000,00	+34,60%	-109.820,29	-4,62%	
470.100.40	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-				
470.100.41	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
470.200.20	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	483.538,59	388.000,00	375.416,89	375.000,00	-13.000,00	-3,35%	-416,89	-0,11%	
470.200.21	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	74.562,30	58.000,00	55.870,05	55.000,00	-3.000,00	-5,17%	-870,05	-1,56%	
470.300.20	INCENTIVI - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	1.257.935,38	1.257.000,00	1.283.429,31	1.283.000,00	+26.000,00	+2,07%	-429,31	-0,03%	
470.300.21	INCENTIVI - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	129.620,83	115.000,00	160.817,13	152.000,00	+37.000,00	+32,17%	-8.817,13	-5,48%	
470.600.20	COMPARTICIPAZIONI PER DIFFERENZA DI CLASSE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	-	9.000,00	9.757,76	9.000,00	-	+0,00%	-757,76	-7,77%	
470.600.21	COMPARTICIPAZIONI PER DIFFERENZA DI CLASSE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
470.700.20	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	6.317.312,44	6.373.000,00	6.515.897,13	6.530.000,00	+157.000,00	+2,46%	+14.102,87	+0,22%	
470.700.21	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	588.632,03	530.000,00	741.402,66	708.000,00	+178.000,00	+33,58%	-33.402,66	-4,51%	
470.700.50	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-				
470.700.51	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
470.800.15	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	768.535,57	500.000,00	768.535,57	761.000,00	+261.000,00	+52,20%	-7.535,57	-0,98%	
470.800.16	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	39.959,00	41.000,00	39.959,00	40.000,00	-1.000,00	-2,44%	+41,00	+0,10%	
470.800.30	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	388.221,77	253.000,00	388.221,77	384.000,00	+131.000,00	+51,78%	-4.221,77	-1,09%	
470.800.31	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	17.068,11	22.000,00	17.068,11	17.000,00	-5.000,00	-22,73%	-68,11	-0,40%	
470.800.45	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	308.528,20	200.000,00	308.528,20	305.000,00	+105.000,00	+52,50%	-3.528,20	-1,14%	
470.800.46	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	15.244,68	17.000,00	15.244,68	15.000,00	-2.000,00	-11,76%	-244,68	-1,61%	
470.800.60	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	27.500,00	-	27.500,00	27.000,00	+27.000,00		-500,00	-1,82%	
470.800.61	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	1.500,00	-	1.500,00	1.000,00	+1.000,00		-500,00	-33,33%	
510.150.11	PERSONALE ESTERNO SANITARIO DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO DETERMINATO	434.022,51	251.000,00	436.672,11	108.000,00	-143.000,00	-56,97%	-328.672,11	-75,27%	Diminuzione del personale esterno a causa della fine della pandemia
B.6.c	Personale comparto ruolo sanitario	275.952.854,29	281.031.000,00	271.811.306,64	273.099.000,00	-7.932.000,00	-2,82%	+1.287.693,36	+0,47%	
470.100.50	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	143.073.003,62	151.625.000,00	143.349.797,47	145.059.000,00	-6.566.000,00	-4,33%	+1.709.202,53	+1,19%	

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2021	2022	2022	2023	2022 - 2023		2022 - 2023		
470.100.51	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	26.857.964,83	28.279.000,00	26.865.090,47	26.725.000,00	-1.554.000,00	-5,50%	-140.090,47	-0,52%	
470.100.60	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	6.799,05	7.000,00	6.947,34	-	-7.000,00	-100,00%	-6.947,34	-100,00%	
470.100.61	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	-	-	1.367,01	-	-		-1.367,01	-100,00%	
470.200.30	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	14.282.225,06	15.328.000,00	12.910.188,93	12.667.000,00	-2.661.000,00	-17,36%	-243.188,93	-1,88%	
470.200.31	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	4.312.519,17	4.483.000,00	3.691.187,41	3.630.000,00	-853.000,00	-19,03%	-61.187,41	-1,66%	
470.300.30	INCENTIVI - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	11.213.376,27	10.326.000,00	8.967.473,51	8.757.000,00	-1.569.000,00	-15,19%	-210.473,51	-2,35%	
470.300.31	INCENTIVI - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	3.429.755,23	2.979.000,00	3.055.268,45	3.026.000,00	+47.000,00	+1,58%	-29.268,45	-0,96%	
470.700.30	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	50.419.813,39	51.592.000,00	50.490.509,75	50.971.000,00	-621.000,00	-1,20%	+480.490,25	+0,95%	
470.700.31	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	10.114.861,82	9.821.000,00	10.291.868,30	10.224.000,00	+403.000,00	+4,10%	-67.868,30	-0,66%	
470.700.60	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-				
470.700.61	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
470.800.20	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	5.621.729,75	3.028.000,00	5.621.729,75	5.566.000,00	+2.538.000,00	+83,82%	-55.729,75	-0,99%	
470.800.21	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	1.043.692,90	616.000,00	1.043.692,90	1.033.000,00	+417.000,00	+67,69%	-10.692,90	-1,02%	
470.800.35	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	2.569.266,68	1.206.000,00	2.569.266,68	2.544.000,00	+1.338.000,00	+110,95%	-25.266,68	-0,98%	
470.800.36	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	295.280,48	282.000,00	295.280,48	292.000,00	+10.000,00	+3,55%	-3.280,48	-1,11%	
470.800.50	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	2.175.384,05	1.125.000,00	2.175.384,05	2.154.000,00	+1.029.000,00	+91,47%	-21.384,05	-0,98%	
470.800.51	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	356.417,95	238.000,00	356.417,95	353.000,00	+115.000,00	+48,32%	-3.417,95	-0,96%	
470.800.65	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	66.000,00	18.000,00	66.000,00	65.000,00	+47.000,00	+261,11%	-1.000,00	-1,52%	
470.800.66	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	22.000,00	3.000,00	22.000,00	22.000,00	+19.000,00	+633,33%			
510.150.12	ALTRO PERSONALE ESTERNO SANITARIO COMPARTO - TEMPO DETERMINATO	92.764,04	75.000,00	31.836,17	11.000,00	-64.000,00	-85,33%	-20.836,17	-65,45%	
B.6.d	Personale dirigente altri ruoli	9.247.789,16	9.502.000,00	9.245.410,65	9.212.994,47	-289.005,53	-3,04%	-32.416,18	-0,35%	
480.100.10	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	1.007.687,27	997.000,00	1.031.024,79	1.032.117,80	+35.117,80	+3,52%	+1.093,02	+0,11%	
480.100.11	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	-	42.919,59	43.000,00	+43.000,00		+80,41	+0,19%	
480.100.20	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-				
480.100.21	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
480.200.10	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	87.895,09	25.000,00	25.000,00	25.000,00	-	+0,00%			
480.200.11	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	-	688,00	1.000,00	+1.000,00		+312,00	+45,35%	
480.300.10	INCENTIVI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	116.832,24	122.000,00	122.313,95	122.000,00	-	+0,00%	-313,95	-0,26%	
480.300.11	INCENTIVI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
480.600.10	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	307.726,16	314.000,00	339.946,81	340.000,00	+26.000,00	+8,28%	+53,19	+0,02%	
480.600.11	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	-	10.905,92	11.000,00	+11.000,00		+94,08	+0,86%	
480.600.30	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-				
480.600.31	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
480.700.10	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	25.793,00	34.000,00	25.793,00	26.000,00	-8.000,00	-23,53%	+207,00	+0,80%	
480.700.11	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	4.754,00	6.000,00	4.754,00	5.000,00	-1.000,00	-16,67%	+246,00	+5,17%	
480.700.20	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	26.608,00	74.000,00	26.608,00	26.000,00	-48.000,00	-64,86%	-608,00	-2,29%	
480.700.21	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	11.000,00	-	-	-11.000,00	-100,00%			
480.700.30	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	13.886,27	29.000,00	13.886,27	14.000,00	-15.000,00	-51,72%	+113,73	+0,82%	
480.700.31	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	1.259,81	5.000,00	1.259,81	1.000,00	-4.000,00	-80,00%	-259,81	-20,62%	
480.700.40	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-				
480.700.41	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
490.100.10	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	357.705,26	365.000,00	358.552,48	361.000,00	-4.000,00	-1,10%	+2.447,52	+0,68%	

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2021	2022	2022	2023	2022 - 2023		2022 - 2023		
490.100.11	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
490.100.20	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-				
490.100.21	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
490.200.10	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	27.078,62	30.000,00	30.000,00	30.000,00	-	+0,00%			
490.200.11	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
490.300.10	INCENTIVI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	30.708,84	31.000,00	31.393,32	31.000,00	-	+0,00%	-393,32	-1,25%	
490.300.11	INCENTIVI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
490.600.10	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	115.410,28	115.000,00	134.620,28	135.000,00	+20.000,00	+17,39%	+379,72	+0,28%	
490.600.11	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
490.600.30	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-				
490.600.31	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
490.700.10	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	8.075,00	8.000,00	8.075,00	8.000,00	-	+0,00%	-75,00	-0,93%	
490.700.11	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
490.700.20	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	42.873,00	24.000,00	42.873,00	42.000,00	+18.000,00	+75,00%	-873,00	-2,04%	
490.700.21	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
490.700.30	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	13.501,22	8.000,00	13.501,22	13.000,00	+5.000,00	+62,50%	-501,22	-3,71%	
490.700.31	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
490.700.40	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-				
490.700.41	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
500.100.10	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	4.419.474,31	4.545.000,00	4.618.932,12	4.628.000,00	+83.000,00	+1,83%	+9.067,88	+0,20%	
500.100.11	COMPETENZE FISSE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	113.576,10	115.000,00	113.641,96	114.000,00	-1.000,00	-0,87%	+358,04	+0,32%	

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2021	2022	2022	2023	2022 - 2023		2022 - 2023		
500.100.20	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	3.518,85	-	-	-	-				
500.100.21	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
500.200.10	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	406.431,76	180.000,00	180.000,00	180.000,00	-	+0,00%			
500.200.11	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	9.857,22	-	116,67	116,67	+116,67				
500.300.10	INCENTIVI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	293.915,04	294.000,00	295.684,59	296.000,00	+2.000,00	+0,68%	+315,41	+0,11%	
500.300.11	INCENTIVI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	9.331,68	9.000,00	9.331,68	9.000,00	-	+0,00%	-331,68	-3,55%	
500.600.10	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	1.385.463,77	1.626.000,00	1.340.550,36	1.306.000,00	-320.000,00	-19,68%	-34.550,36	-2,58%	
500.600.11	ONERI SOCIALI - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	2.388,52	141.000,00	7.000,00	2.000,00	-139.000,00	-98,58%	-5.000,00	-71,43%	
500.600.30	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-				
500.600.31	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
500.700.10	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	66.943,43	60.000,00	66.943,43	66.000,00	+6.000,00	+10,00%	-943,43	-1,41%	
500.700.11	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	2.701,00	3.000,00	2.701,00	2.800,00	-200,00	-6,67%	+99,00	+3,67%	
500.700.20	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	255.867,70	248.000,00	255.867,70	253.000,00	+5.000,00	+2,02%	-2.867,70	-1,12%	
500.700.21	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
500.700.30	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	85.809,95	82.000,00	85.809,95	85.000,00	+3.000,00	+3,66%	-809,95	-0,94%	
500.700.31	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	715,77	1.000,00	715,77	1.000,00	-	+0,00%	+284,23	+39,71%	
500.700.40	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	4.000,00	-	4.000,00	3.960,00	+3.960,00		-40,00	-1,00%	
500.700.41	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
B.6.e	Personale comparto altri ruoli	148.866.336,38	142.440.000,00	144.781.849,04	141.432.888,32	-1.007.111,68	-0,71%	-3.348.960,72	-2,31%	
480.100.30	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	1.145.410,65	1.100.000,00	1.196.584,83	1.175.000,00	+75.000,00	+6,82%	-21.584,83	-1,80%	
480.100.31	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	122.441,58	143.000,00	81.713,07	82.000,00	-61.000,00	-42,66%	+286,93	+0,35%	
480.100.40	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	1.715,50	-	-	-	-				
480.100.41	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
480.200.20	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	85.878,61	45.000,00	86.385,87	86.000,00	+41.000,00	+91,11%	-385,87	-0,45%	
480.200.21	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	5.199,56	6.000,00	5.149,42	5.000,00	-1.000,00	-16,67%	-149,42	-2,90%	
480.300.20	INCENTIVI - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	84.079,16	92.000,00	105.507,87	106.000,00	+14.000,00	+15,22%	+492,13	+0,47%	
480.300.21	INCENTIVI - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	7.696,73	10.000,00	-	-	-10.000,00	-100,00%			
480.600.20	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	387.239,33	364.000,00	416.228,94	418.000,00	+54.000,00	+14,84%	+1.771,06	+0,43%	
480.600.21	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	48.564,58	55.000,00	39.460,00	40.000,00	-15.000,00	-27,27%	+540,00	+1,37%	
480.600.40	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-				
480.600.41	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
480.700.15	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	57.690,22	62.000,00	57.690,22	57.000,00	-5.000,00	-8,06%	-690,22	-1,20%	
480.700.16	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	2.538,71	3.000,00	2.538,71	2.513,32	-486,68	-16,22%	-25,39	-1,00%	
480.700.25	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	54.932,51	21.000,00	54.932,51	54.000,00	+33.000,00	+157,14%	-932,51	-1,70%	
480.700.26	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	1.406,01	1.000,00	1.406,01	1.000,00	-	+0,00%	-406,01	-28,88%	
480.700.35	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	35.145,02	27.000,00	35.145,02	35.000,00	+8.000,00	+29,63%	-145,02	-0,41%	
480.700.36	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	1.310,35	1.000,00	1.310,35	1.000,00	-	+0,00%	-310,35	-23,68%	
480.700.45	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	73.000,00	20.000,00	73.000,00	72.270,00	+52.270,00	+261,35%	-730,00	-1,00%	
480.700.46	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	4.000,00	-	4.000,00	4.000,00	+4.000,00				
490.100.30	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	54.056.514,58	54.926.000,00	52.041.887,82	52.251.000,00	-2.675.000,00	-4,87%	+209.112,18	+0,40%	
490.100.31	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	4.639.606,41	3.263.000,00	4.997.366,67	4.189.000,00	+926.000,00	+28,38%	-808.366,67	-16,18%	
490.100.40	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	5.245,96	-	10.338,79	-	-		-10.338,79	-100,00%	

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2021	2022	2022	2023	2022 - 2023		2022 - 2023		
490.100.41	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
490.200.20	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	4.845.094,98	4.355.000,00	4.272.708,31	4.267.000,00	-88.000,00	-2,02%	-5.708,31	-0,13%	
490.200.21	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	373.353,10	281.000,00	427.023,49	382.000,00	+101.000,00	+35,94%	-45.023,49	-10,54%	
490.300.20	INCENTIVI - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	1.958.327,74	1.897.000,00	1.811.695,72	1.805.000,00	-92.000,00	-4,85%	-6.695,72	-0,37%	
490.300.21	INCENTIVI - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	61.724,00	57.000,00	62.698,84	60.000,00	+3.000,00	+5,26%	-2.698,84	-4,30%	
490.600.20	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	17.729.511,63	17.233.000,00	17.447.719,42	17.511.000,00	+278.000,00	+1,61%	+63.280,58	+0,36%	
490.600.21	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	1.462.960,96	1.083.000,00	1.603.553,58	1.358.000,00	+275.000,00	+25,39%	-245.553,58	-15,31%	
490.600.40	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-				
490.600.41	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
490.700.15	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	1.811.934,04	2.136.000,00	1.811.934,04	1.794.000,00	-342.000,00	-16,01%	-17.934,04	-0,99%	
490.700.16	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	83.963,26	90.000,00	83.963,26	83.000,00	-7.000,00	-7,78%	-963,26	-1,15%	
490.700.25	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	625.326,84	539.000,00	625.326,84	619.000,00	+80.000,00	+14,84%	-6.326,84	-1,01%	
490.700.26	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	32.130,03	17.000,00	32.130,03	32.000,00	+15.000,00	+88,24%	-130,03	-0,40%	
490.700.35	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	647.994,13	709.000,00	647.994,13	642.000,00	-67.000,00	-9,45%	-5.994,13	-0,93%	
490.700.36	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	30.897,22	28.000,00	30.897,22	31.000,00	+3.000,00	+10,71%	+102,78	+0,33%	
490.700.45	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	29.000,00	1.000,00	29.000,00	29.000,00	+28.000,00	+2800,00%			
490.700.46	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	1.500,00	-	1.500,00	1.000,00	+1.000,00		-500,00	-33,33%	
500.100.30	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	33.464.770,77	32.859.000,00	33.164.607,07	33.371.000,00	+512.000,00	+1,56%	+206.392,93	+0,62%	
500.100.31	COMPETENZE FISSE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	6.160.860,37	3.802.000,00	5.692.376,60	3.808.000,00	+6.000,00	+0,16%	-1.884.376,60	-33,10%	
500.100.40	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	224,56	-	-	-	-				
500.100.41	FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
500.200.20	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	1.056.024,05	1.141.000,00	1.141.000,00	1.071.000,00	-70.000,00	-6,13%	-70.000,00	-6,13%	
500.200.21	COMPETENZE ACCESSORIE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	199.969,68	144.000,00	144.000,00	118.000,00	-26.000,00	-18,06%	-26.000,00	-18,06%	
500.300.20	INCENTIVI - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	2.056.623,40	1.734.000,00	1.734.000,00	1.647.000,00	-87.000,00	-5,02%	-87.000,00	-5,02%	
500.300.21	INCENTIVI - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	241.608,86	95.000,00	95.000,00	81.000,00	-14.000,00	-14,74%	-14.000,00	-14,74%	
500.600.20	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	10.549.102,29	10.404.000,00	10.310.557,32	10.365.000,00	-39.000,00	-0,37%	+54.442,68	+0,53%	
500.600.21	ONERI SOCIALI - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	1.842.598,01	1.197.000,00	1.750.181,56	1.233.000,00	+36.000,00	+3,01%	-517.181,56	-29,55%	
500.600.40	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	-	-	-	-	-				
500.600.41	ONERI SOCIALI FERIE MATURATE NON GODUTE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
500.700.15	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	1.364.583,14	1.390.000,00	1.364.583,14	1.351.000,00	-39.000,00	-2,81%	-13.583,14	-1,00%	
500.700.16	INCENTIVI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	105.905,35	79.000,00	105.905,35	105.000,00	+26.000,00	+32,91%	-905,35	-0,85%	
500.700.25	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	427.853,25	266.000,00	427.853,25	423.000,00	+157.000,00	+59,02%	-4.853,25	-1,13%	
500.700.26	COMPETENZE ACCESSORIE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	46.103,69	24.000,00	46.103,69	46.000,00	+22.000,00	+91,67%	-103,69	-0,22%	
500.700.35	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	477.248,14	439.000,00	477.248,14	472.000,00	+33.000,00	+7,52%	-5.248,14	-1,10%	
500.700.36	ONERI SOCIALI DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	40.944,90	27.000,00	40.944,90	41.000,00	+14.000,00	+51,85%	+55,10	+0,13%	
500.700.45	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	30.500,00	3.000,00	30.500,00	30.195,00	+27.195,00	+906,50%	-305,00	-1,00%	
500.700.46	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DA LIQUIDARE - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	9.000,00	-	9.000,00	8.910,00	+8.910,00		-90,00	-1,00%	
510.150.13	PERSONALE ESTERNO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	279.082,52	271.000,00	149.197,03	69.000,00	-202.000,00	-74,54%	-80.197,03	-53,75%	
B.7 Oneri diversi di gestione		3.424.343,88	3.359.000,00	3.613.026,03	3.648.000,00	+289.000,00	+8,60%	+34.973,97	+0,97%	
440.100.10	INDENNITA' - ORGANI DIRETTIVI	1.242.284,37	1.346.000,00	1.377.402,64	1.390.000,00	+44.000,00	+3,27%	+12.597,36	+0,91%	
440.100.20	RIMBORSO SPESE - ORGANI DIRETTIVI	10.323,52	7.000,00	15.578,60	-	-7.000,00	-100,00%	-15.578,60	-100,00%	
440.100.30	ONERI SOCIALI - ORGANI DIRETTIVI	344.482,97	301.000,00	314.410,48	318.000,00	+17.000,00	+5,65%	+3.589,52	+1,14%	
450.100.10	INDENNITA' - COLLEGIO DEI REVISORI	88.805,04	89.000,00	88.805,04	89.000,00	-	+0,00%	+194,96	+0,22%	
450.100.20	RIMBORSO SPESE - COLLEGIO DEI REVISORI	468,10	1.000,00	468,10	1.000,00	-	+0,00%	+531,90	+113,63%	

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2021	2022	2022	2023	2022 - 2023		2022 - 2023		
450.100.30	ONERI SOCIALI - COLLEGIO DEI REVISORI	-	-	-	-	-				
460.100.10	GETTONI DI PRESENZA E RIMBORSO COSTI AI MEMBRI DI COMMISSIONI VARIE	1.099.597,87	1.010.000,00	1.036.698,03	1.069.000,00	+59.000,00	+5,84%	+32.301,97	+3,12%	
460.150.10	COSTI DI RAPPRESENTANZA	4.042,07	1.000,00	4.268,60	3.000,00	+2.000,00	+200,00%	-1.268,60	-29,72%	
460.350.10	RIMBORSI AL PERSONALE DIPENDENTE IN SEGUITO A INCIDENTI	1.461,08	5.000,00	1.991,87	2.000,00	-3.000,00	-60,00%	+8,13	+0,41%	
460.900.10	ALTRI COSTI GENERALI ED AMMINISTRATIVI	90.218,14	72.000,00	215.461,37	218.000,00	+146.000,00	+202,78%	+2.538,63	+1,18%	
460.900.12	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE - PER AUTOASSICURAZIONE	-	-	6,67	-	-		-6,67	-100,00%	
590.300.10	IMPOSTE DI REGISTRO - IMPOSTE DI BOLLO	102.442,94	120.000,00	120.000,00	120.000,00	-	+0,00%	-		
590.400.10	TASSA COMUNALE SMALTIMENTO RIFIUTI	224.348,15	202.000,00	224.348,15	224.000,00	+22.000,00	+10,89%	-348,15	-0,16%	
590.500.10	TASSE DI CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	45.664,83	44.000,00	49.113,91	49.000,00	+5.000,00	+11,36%	-113,91	-0,23%	
590.600.10	IVA INDETRAIBILE EX ART. 19 C. 3 DPR 633/72	-	-	-	-	-		-		
590.900.10	IMPOSTE E TASSE DIVERSE	169.756,15	156.000,00	164.463,25	164.000,00	+8.000,00	+5,13%	-463,25	-0,28%	
595.100.10	PERDITE SU CREDITI	448,65	5.000,00	9,33	1.000,00	-4.000,00	-80,00%	+990,67	+10614,29%	
B.8 Ammortamenti		31.218.907,59	28.421.000,00	29.326.175,03	30.925.000,00	+2.504.000,00	+8,81%	+1.598.824,97	+5,45%	
B.8.a Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		12.342.734,39	11.993.000,00	12.342.734,39	13.307.000,00	+1.314.000,00	+10,96%	+964.265,61	+7,81%	
520.100.10	COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO - AMMORTAMENTI	-	-	-	-	-		-		
520.200.10	COSTI DI RICERCA E DI SVILUPPO - AMMORTAMENTI	-	-	-	-	-		-		
520.300.10	DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNERIA - AMMORTAMENTI	-	-	-	-	-		-		
520.300.20	DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNERIA DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI RICERCA - AMMORTAMENTI	-	-	-	-	-		-		
520.400.10	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI - AMMORTAMENTI	5.706.916,37	5.600.000,00	5.706.916,37	6.907.000,00	+1.307.000,00	+23,34%	+1.200.083,63	+21,03%	
520.600.05	PUBBLICITÀ - AMMORTAMENTI	-	-	-	-	-		-		
520.600.10	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI - AMMORTAMENTI	-	-	-	-	-		-		
520.600.20	RISTRUTTURAZIONI E MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU BENI DI TERZI - AMMORTAMENTI	6.635.818,02	6.393.000,00	6.635.818,02	6.400.000,00	+7.000,00	+0,11%	-235.818,02	-3,55%	
B.8.b Ammortamenti dei Fabbricati		-	-	-	-	-		-		
525.100.10	FABBRICATI - AMMORTAMENTI	-	-	-	-	-		-		
B.8.c Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		18.876.173,20	16.428.000,00	16.983.440,64	17.618.000,00	+1.190.000,00	+7,24%	+634.559,36	+3,74%	
525.200.10	IMPIANTI E MACCHINARI - AMMORTAMENTI	-	-	-	-	-		-		
525.300.10	ATTREZZATURE SANITARIE - AMMORTAMENTI	10.755.440,64	11.200.000,00	11.755.440,64	12.262.000,00	+1.062.000,00	+9,48%	+506.559,36	+4,31%	
525.400.10	MOBILI ED ARREDI - AMMORTAMENTI	1.935.948,57	1.948.000,00	1.948.000,00	2.076.000,00	+128.000,00	+6,57%	+128.000,00	+6,57%	
525.500.10	AUTOMEZZI - AMMORTAMENTI	384.823,72	456.000,00	456.000,00	456.000,00	-	+0,00%	-		
525.900.10	ALTRI BENI - AMMORTAMENTI	5.799.960,27	2.824.000,00	2.824.000,00	2.824.000,00	-	+0,00%	-		
B.9 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		1.786.446,16	1.300.000,00	1.786.446,16	1.586.000,00	+286.000,00	+22,00%	-200.446,16	-11,22%	
527.100.10	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-	-		-		
527.200.10	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-	-	-	-		-		
530.150.10	ACCANTONAMENTI AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	1.786.446,16	1.300.000,00	1.786.446,16	1.586.000,00	+286.000,00	+22,00%	-200.446,16	-11,22%	
B.10 Variazione delle rimanenze		- 3.053.537,86	114.000,00	423.632,32	197.000,00	+83.000,00	+72,81%	-226.632,32	-53,50%	
B.10.a Variazione delle rimanenze sanitarie		- 3.307.155,36	110.000,00	423.161,81	180.000,00	+70.000,00	+63,64%	-243.161,81	-57,46%	
530.100.11	ACCANTONAMENTI AL FONDO SVALUTAZIONE SCORTE - PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMOderivati	164.483,54	3.000,00	164.483,54	55.000,00	+52.000,00	+1733,33%	-109.483,54	-66,56%	
530.100.12	ACCANTONAMENTI AL FONDO SVALUTAZIONE SCORTE - SANGUE ED EMOCOMPONENTI	-	-	-	-	-		-		
530.100.13	ACCANTONAMENTI AL FONDO SVALUTAZIONE SCORTE - DISPOSITIVI	222.948,39	73.000,00	222.948,39	84.000,00	+11.000,00	+15,07%	-138.948,39	-62,32%	
530.100.14	ACCANTONAMENTI AL FONDO SVALUTAZIONE SCORTE - PRODOTTI DIETETICI	14.593,02	3.000,00	14.593,02	4.000,00	+1.000,00	+33,33%	-10.593,02	-72,59%	
530.100.15	ACCANTONAMENTI AL FONDO SVALUTAZIONE SCORTE - MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	5.306,60	14.000,00	5.306,60	21.000,00	+7.000,00	+50,00%	+15.693,40	+295,73%	
530.100.16	ACCANTONAMENTI AL FONDO SVALUTAZIONE SCORTE - PRODOTTI	317,46	1.000,00	317,46	1.000,00	-	+0,00%	+682,54	+215,00%	
530.100.17	ACCANTONAMENTI AL FONDO SVALUTAZIONE SCORTE - MATERIALI E PRODOTTI PER USO VETERINARIO	-	-	-	-	-		-		
530.100.18	ACCANTONAMENTI AL FONDO SVALUTAZIONE SCORTE - ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	15.512,80	16.000,00	15.512,80	15.000,00	-1.000,00	-6,25%	-512,80	-3,31%	
600.100.11	VARIAZIONE DELLE SCORTE - PRODOTTI FARMACEUTICI ED	- 4.138.067,11	-	-	-	-		-		
600.100.12	VARIAZIONE DELLE SCORTE - SANGUE ED EMOCOMPONENTI	-	-	-	-	-		-		
600.100.13	VARIAZIONE DELLE SCORTE - DISPOSITIVI MEDICI	1.048.629,63	-	-	-	-		-		
600.100.14	VARIAZIONE DELLE SCORTE - PRODOTTI DIETETICI	- 13.486,63	-	-	-	-		-		
600.100.15	VARIAZIONE DELLE SCORTE - MATERIALI PER LA PROFILASSI (VACCINI)	- 86.528,58	-	-	-	-		-		
600.100.16	VARIAZIONE DELLE SCORTE - PRODOTTI CHIMICI	- 50.049,04	-	-	-	-		-		
600.100.17	VARIAZIONE DELLE SCORTE - MATERIALI E PRODOTTI PER USO VETERINARIO	- 3.174,35	-	-	-	-		-		
600.100.18	VARIAZIONE DELLE SCORTE - ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	- 487.641,09	-	-	-	-		-		
B.10.b Variazione delle rimanenze non sanitarie		253.617,50	4.000,00	470,51	17.000,00	+13.000,00	+325,00%	+16.529,49	+3513,10%	
530.100.21	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - PRODOTTI ALIMENTARI	19,06	1.000,00	19,06	1.000,00	-	+0,00%	+980,94	+5146,59%	
530.100.22	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - TESSILI, VESTIARIO E MATERIALI PER LA PULIZIA E DI CONVIVENZA	-	1.000,00	-	1.000,00	-	+0,00%	+1.000,00		
530.100.23	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-	-	-	-	-		-		
530.100.24	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALI DI CONSUMO PER L'INFORMATICA	451,45	2.000,00	451,45	15.000,00	+13.000,00	+650,00%	+14.548,55	+3222,63%	
530.100.25	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - MATERIALI PER MANUTENZIONE	-	-	-	-	-		-		
530.100.26	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - ALTRI BENI NON	-	-	-	-	-		-		
600.200.11	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - PRODOTTI ALIMENTARI	18.365,36	-	-	-	-		-		
600.200.12	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - TESSILI, VESTIARIO E MATERIALI PER LA PULIZIA E DI CONVIVENZA	298.571,20	-	-	-	-		-		
600.200.13	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	- 78.239,00	-	-	-	-		-		
600.200.14	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALI DI CONSUMO PER L'INFORMATICA	19.738,35	-	-	-	-		-		
600.200.15	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - MATERIALI PER MANUTENZIONE	- 32.365,00	-	-	-	-		-		
600.200.16	VARIAZIONE DELLE SCORTE NON SANITARIE - ALTRI BENI NON	27.076,08	-	-	-	-		-		

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2021	2022	2022	2023	2022 - 2023		2022 - 2023		
B.11 Accantonamenti		37.117.988,40	5.513.000,00	20.959.989,49	15.753.790,00	+10.240.790,00	+185,76%	-5.206.199,49	-24,84%	
B.11.a Accantonamenti per rischi		260.367,25	193.000,00	3.012.800,00	270.000,00	+77.000,00	+39,90%	-2.742.800,00	-91,04%	
535.700.10	ACCANTONAMENTI AL FONDO RISCHI SU LITI, ARBITRAGGI E	113.633,80	83.000,00	12.800,00	50.000,00	-33.000,00	-39,76%	+37.200,00	+290,63%	Calcolo stimativo 2023-2025
535.700.20	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	94.440,83	100.000,00	-	120.000,00	+20.000,00	+20,00%	+120.000,00		
535.700.25	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSO PERSONALE NON DIPENDENTE	52.292,62	10.000,00	3.000.000,00	100.000,00	+90.000,00	+900,00%	-2.900.000,00	-96,67%	
535.700.30	ACCANTONAMENTI PER RISCHI CONNESSI AD ACQUISTO PRESTAZIONI SANITARIE DA PRIVATO	-	-	-	-	-				
535.700.40	ACCANTONAMENTI PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE)	-	-	-	-	-				
535.700.50	ACCANTONAMENTI PER FRANCHIGIA ASSICURATIVA	-	-	-	-	-				
535.700.90	ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI RISCHI	-	-	-	-	-				
535.700.92	ACCANTONAMENTI PER INTERESSI DI MORA	-	-	-	-	-				
B.11.b Accantonamenti per premio operosità		35.400,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	+0,00%			
380.200.10	ACCANTONAMENTO FONDO PREMIO OPEROSITÀ (SUMAI)	35.400,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	+0,00%			
B.11.c Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		2.931.152,23	-	-	-	-				
535.800.05	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DEI CONTRIBUTI INDISTINTI FINALIZZATI DA PAB DA FSP	-	-	-	-	-				
535.800.10	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DEI CONTRIBUTI VINCOLATI DA PAB DA FSP	2.744.352,23	-	-	-	-				
535.800.15	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DEI CONTRIBUTI VINCOLATI DA PAB EXTRA FSP	-	-	-	-	-				
535.800.20	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DEI CONTRIBUTI VINCOLATI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	-	-	-	-	-				
535.800.30	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DEI CONTRIBUTI PER	186.800,00	-	-	-	-				
535.800.40	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DEI CONTRIBUTI VINCOLATI DA PRIVATI	-	-	-	-	-				
535.800.50	ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DEI CONTRIBUTI PER RICERCA DA PRIVATI	-	-	-	-	-				
B.11.d Altri accantonamenti		33.891.068,92	5.270.000,00	17.897.189,49	15.433.790,00	+10.163.790,00	+192,86%	-2.463.399,49	-13,76%	
440.200.10	ACCANTONAMENTI PER ALTRI ONERI DA LIQUIDARE - ORGANI	208.453,28	188.000,00	188.000,00	188.000,00	-	+0,00%			
450.200.10	ACCANTONAMENTI PER ALTRI ONERI DA LIQUIDARE - COLLEGIO	-	-	-	-	-				
470.800.85	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	6.243.671,59	1.388.000,00	4.164.000,00	4.164.000,00	+2.776.000,00	+200,00%			
470.800.86	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE DIRIGENTE MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	396.243,46	79.000,00	237.000,00	237.000,00	+158.000,00	+200,00%			
470.800.90	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	669.790,92	136.000,00	408.000,00	408.000,00	+272.000,00	+200,00%			
470.800.91	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	17.647,49	4.000,00	12.000,00	12.000,00	+8.000,00	+200,00%			
470.800.95	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO	10.234.940,55	2.157.000,00	6.471.000,00	6.471.000,00	+4.314.000,00	+200,00%			
470.800.96	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO	430.959,02	94.000,00	282.000,00	282.000,00	+188.000,00	+200,00%			
480.700.60	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	32.450,61	7.000,00	21.000,00	20.790,00	+13.790,00	+197,00%	-210,00	-1,00%	
480.700.61	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
480.700.65	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO INDETERMINATO	51.290,43	8.000,00	24.000,00	24.000,00	+16.000,00	+200,00%			
480.700.66	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO	1.162,33	-	-	-	-				
490.700.60	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	18.746,10	4.000,00	12.000,00	12.000,00	+8.000,00	+200,00%			
490.700.61	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-				
490.700.65	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO	3.429.791,65	750.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	+1.500.000,00	+200,00%			
490.700.66	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	46.111,33	7.000,00	21.000,00	21.000,00	+14.000,00	+200,00%			
500.700.60	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	119.735,21	23.000,00	69.000,00	69.000,00	+46.000,00	+200,00%			
500.700.61	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	1.561,78	-	-	-	-				
500.700.65	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO	1.956.266,23	419.000,00	1.257.000,00	1.257.000,00	+838.000,00	+200,00%			
500.700.66	ACCANTONAMENTO AL FONDO TFR - PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO DETERMINATO	39.908,03	6.000,00	18.000,00	18.000,00	+12.000,00	+200,00%			
535.200.10	ACCANTONAMENTI AL FONDO ONERI PER IL PERSONALE CONVENZIONATO DA LIQUIDARE	212.905,33	-	-	-	-				
535.350.10	ACCANTONAMENTI AL FONDO ONERI PER LE STRUTTURE CONVENZIONATE DA LIQUIDARE	-	-	-	-	-				
535.450.15	RINNOVO CONTRATTI DIRIGENZA MEDICA - RUOLO SANITARIO	-	-	-	-	-				
535.450.20	RINNOVO CONTRATTI DIRIGENZA NON MEDICA - RUOLO SANITARIO	-	-	-	-	-				
535.450.25	RINNOVO CONTRATTI COMPARTO - RUOLO SANITARIO	7.112.467,00	-	-	-	-				
535.450.30	RINNOVO CONTRATTI DIRIGENZA - RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-	-				
535.450.35	RINNOVO CONTRATTI COMPARTO - RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-	-				
535.450.40	RINNOVO CONTRATTI DIRIGENZA - RUOLO TECNICO	-	-	-	-	-				
535.450.45	RINNOVO CONTRATTI COMPARTO - RUOLO TECNICO	61.500,00	-	-	-	-				

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo		Delta preconsuntivo - preventivo		
		2021	2022	2022	2023	2022 - 2023		2022 - 2023		
535.450.50	RINNOVO CONTRATTI DIRIGENZA - RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	-	-	-				
535.450.55	RINNOVO CONTRATTI COMPARTO - RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	-	-	-				
535.500.10	ACCANTONAMENTI AL FONDO ONERI PER RINNOVO ACCORDI PER IL PERSONALE CONVENZIONATO MMG/PLS/MCA	2.443.881,39	-	2.443.881,39	-	-	-2.443.881,39	-100,00%		
535.500.20	ACCANTONAMENTI AL FONDO ONERI PER RINNOVO ACCORDI PER IL PERSONALE CONVENZIONATO MEDICI SUMAI	19.308,10	-	19.308,10	-	-	-19.308,10	-100,00%		
535.600.10	ACCANTONAMENTI AL FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA	-	-	-	-	-				
535.630.10	ACCANTONAMENTI PER FONDI INTEGRATIVI PENSIONE	-	-	-	-	-				
535.650.10	ACCANTONAMENTI AL FONDO ONERI PER ADEGUAMENTI TARIFFARI E PER RINNOVO CONVENZIONI	-	-	-	-	-				
535.900.90	ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI	142.277,09	-	-	-	-				
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	40.510,94	16.000,00	2.385,65	12.000,00	+4.000,00	-25,00%	-9.614,35	+403,01%	
C.1	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	4.614,31	10.000,00	12.014,61	10.000,00	-	+0,00%	-2.014,61	-16,77%	
770.100.10	INTERESSI ATTIVI	-	-	-	-	-				
770.100.20	INTERESSI ATTIVI SU ISTITUTO INCARICATO ART. 15 LP 14/2001	0,56	-	-	-	-				
770.200.10	PROVENTI FINANZIARI SU TITOLI	-	-	-	-	-				
770.900.10	ALTRI INTERESSI ATTIVI	4.613,75	10.000,00	12.014,61	10.000,00	-	+0,00%	-2.014,61	-16,77%	
770.900.20	DIVIDENDI	-	-	-	-	-				
770.900.30	PROVENTI FINANZIARI DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-	-				
770.900.90	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	-	-				
780.300.10	DIFFERENZE ATTIVE DI CAMBIO REALIZZATE	-	-	-	-	-				
780.300.20	DIFFERENZE ATTIVE DI CAMBIO NON REALIZZATE	-	-	-	-	-				
C.2	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	45.125,25	26.000,00	14.400,27	22.000,00	-4.000,00	-15,38%	+7.599,73	+52,77%	
550.100.10	INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA	16.322,41	14.000,00	-	10.000,00	-4.000,00	-28,57%	+10.000,00	Calcolo stimativo 2023-2025	
550.200.10	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	-	-	-	-	-				
550.300.10	INTERESSI PASSIVI SU ALTRE FORME DI CREDITO EX ART. 3 D.LGS.	-	-	-	-	-				
550.400.10	INTERESSI DI MORA	28.581,88	10.000,00	14.398,80	10.000,00	-	+0,00%	-4.398,80	-30,55%	
550.500.10	ALTRI INTERESSI PASSIVI	0,02	1.000,00	-	1.000,00	-	+0,00%	+1.000,00		
550.900.10	ALTRI ONERI FINANZIARI	183,05	1.000,00	1,47	1.000,00	-	+0,00%	+998,53	+68081,82%	
560.300.10	DIFFERENZE PASSIVE DI CAMBIO REALIZZATE	37,89	-	-	-	-				
560.300.20	DIFFERENZE PASSIVE DI CAMBIO NON REALIZZATE	-	-	-	-	-				
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	1.373,43	-	-	-	-				
D.1	Rivalutazioni	44,88	-	-	-	-				
790.100.10	RIVALUTAZIONI PER RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-				
790.100.20	RIVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI ATTIVO CIRCOLANTE	-	-	-	-	-				
790.100.30	RIVALUTAZIONE TITOLI ATTIVO CIRCOLANTE	-	-	-	-	-				
790.100.40	RIVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI IMMOBILIZZATE	44,88	-	-	-	-				
790.100.50	RIVALUTAZIONE TITOLI IMMOBILIZZATI	-	-	-	-	-				
D.2	Svalutazioni	1.418,31	-	-	-	-				
570.100.10	SVALUTAZIONI PER RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA	-	-	-	-	-				
570.100.20	SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI ATTIVO CIRCOLANTE	-	-	-	-	-				
570.100.30	SVALUTAZIONE TITOLI ATTIVO CIRCOLANTE	-	-	-	-	-				
570.100.40	SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI IMMOBILIZZATE	1.418,31	-	-	-	-				
570.100.50	SVALUTAZIONE TITOLI IMMOBILIZZATI	-	-	-	-	-				
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	14.978.003,37	5.037.000,00	13.085.632,37	6.425.500,00	+1.388.500,00	+27,57%	-6.660.132,37	-50,90%	
E.1	Proventi straordinari	19.344.194,11	5.220.000,00	15.348.340,22	6.520.000,00	+1.300.000,00	+24,90%	-8.828.340,22	-57,52%	
E.1.a	Plusvalenze	-	-	-	-	-				
800.100.10	PLUSVALENZE	-	-	-	-	-				
E.1.b	Altri proventi straordinari	19.344.194,11	5.220.000,00	15.348.340,22	6.520.000,00	+1.300.000,00	+24,90%	-8.828.340,22	-57,52%	
760.100.10	DONAZIONI E LASCITI	18.650,00	20.000,00	57.486,20	20.000,00	-	+0,00%	-37.486,20	-65,21%	
780.100.11	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALLA MOBILITA' EXTRA	-	-	-	-	-				
780.100.12	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE	5.812.161,18	5.200.000,00	10.759.492,63	6.500.000,00	+1.300.000,00	+25,00%	-4.259.492,63	-39,59%	
780.100.13	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALLE CONVENZIONI CON MEDICI DI BASE	2.687,55	-	53.124,96	-	-		-53.124,96	-100,00%	
780.100.14	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALLE CONVENZIONI PER LA SPECIALISTICA	7.557,00	-	205,84	-	-		-205,84	-100,00%	
780.100.15	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO PRESTAZ. SANITARIE DA OPERATORI ACCREDITATI	24.706,73	-	260,21	-	-		-260,21	-100,00%	
780.100.16	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.502.422,85	-	504.859,89	-	-		-504.859,89	-100,00%	
780.100.17	ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	2.443.371,79	-	777.648,93	-	-		-777.648,93	-100,00%	
780.100.20	ARROTONDAMENTI ATTIVI	58,83	-	34,30	-	-		-34,30	-100,00%	
780.100.30	SCONTI ED ABBUONI ATTIVI	4,99	-	10,45	-	-		-10,45	-100,00%	
780.200.11	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO RELATIVE ALLA MOBILITA' EXTRA PAB	-	-	-	-	-				
780.200.12	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO RELATIVE AL PERSONALE	53.751,60	-	-	-	-				
780.200.13	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO RELATIVE ALLE CONVENZIONI CON MEDICI DI BASE	1.134.361,22	-	151,30	-	-		-151,30	-100,00%	
780.200.14	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO RELATIVE ALLE CONVENZIONI PER LA SPECIALISTICA	-	-	-	-	-				
780.200.15	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO RELATIVE ALL'ACQUISTO PRESTAZ. SANITARIE DA OPERATORI ACCREDITATI	-	-	-	-	-				
780.200.16	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	3.122.891,24	-	3.913,37	-	-		-3.913,37	-100,00%	
780.200.17	ALTRE INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	5.221.569,13	-	3.191.152,14	-	-		-3.191.152,14	-100,00%	
780.200.18	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO RELATIVE AL PERSONALE - C/TFR	-	-	-	-	-				
E.2	Oneri straordinari	4.366.190,74	183.000,00	2.262.707,85	94.500,00	-88.500,00	-48,36%	-2.168.207,85	-95,82%	
E.2.a	Minusvalenze	39.969,05	35.000,00	35.941,17	35.000,00	-	+0,00%	-941,17	-2,62%	
580.100.10	MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI ACQUISITE CON FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI - SOGGETTE A STERILIZZAZIONE	35.941,17	35.000,00	35.941,17	35.000,00	-	+0,00%	-941,17	-2,62%	
580.200.10	MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI ACQUISITE CON RISERVA UTILE O ALTRI FINANZIAMENTI - NON SOGGETTE A	4.027,88	-	-	-	-				
E.2.b	Altri oneri straordinari	4.326.221,69	148.000,00	2.226.766,68	59.500,00	-88.500,00	-59,80%	-2.167.266,68	-97,33%	
460.250.10	RIMBORSO SPESE LEGALI AL PERSONALE	7.652,78	98.000,00	12.797,72	13.000,00	-85.000,00	-86,73%	+202,28	+1,58%	
460.250.20	SPESE LEGALI PER LITI E ARBITRAGGI	97.675,77	50.000,00	44.712,16	46.000,00	-4.000,00	-8,00%	+1.287,84	+2,88%	
460.250.30	COSTI PER RISARCIMENTI	-	-	-	-	-				

CONTO	DESCRIZIONE ITALIANA	Azienda sanitaria della Provincia autonoma di Bolzano				valore	%	valore	%	Annotazioni
		consuntivo	preventivo	preconsuntivo	preventivo	Delta preventivo - preventivo	Delta preconsuntivo - preventivo			
		2021	2022	2022	2023	2022 - 2023	2022 - 2023			
560.100.11	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALLA MOBILITÀ EXTRA	-	-	-	-	-	-	-		
560.100.12	SOPRAV. PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIGENZA	142.975,77	-	17.968,93	-	-	-17.968,93	-100,00%		
560.100.13	SOPRAV. PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIGENZA NON MEDICA	26.431,77	-	1.403,33	-	-	-1.403,33	-100,00%		
560.100.14	SOPRAV. PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - COMPARTO	155.814,44	-	138.923,22	-	-	-138.923,22	-100,00%		
560.100.15	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALLE CONVENZIONI CON MEDICI DI BASE	-	-	34.492,50	-	-	-34.492,50	-100,00%		
560.100.16	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALLE CONVENZIONI PER LA SPECIALISTICA	70.077,27	-	46.796,18	-	-	-46.796,18	-100,00%		
560.100.17	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO PRESTAZ. SANITARIE DA OPERATORI ACCREDITATI	283,80	-	1.120,06	-	-	-1.120,06	-100,00%		
560.100.18	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	96.861,43	-	1.153.055,74	-	-	-1.153.055,74	-100,00%		
560.100.19	ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	137.955,54	-	687.709,07	-	-	-687.709,07	-100,00%		
560.100.20	ARROTONDAMENTI PASSIVI	63,99	-	48,90	500,00	+500,00	+451,10	+922,49%		
560.100.30	SCONTI E ABBUONI PASSIVI	-	-	-	-	-	-	-		
560.200.05	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO RELATIVE A QUOTE DI CONTRIBUTI	2.512.271,95	-	-	-	-	-	-		
560.200.11	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO RELATIVE ALLA MOBILITÀ EXTRA PAB	-	-	-	-	-	-	-		
560.200.12	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO RELATIVE AL PERSONALE	18,10	-	-	-	-	-	-		
560.200.13	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO RELATIVE ALLE CONVENZIONI CON MEDICI DI BASE	-	-	-	-	-	-	-		
560.200.14	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO RELATIVE ALLE CONVENZIONI PER LA SPECIALISTICA	-	-	-	-	-	-	-		
560.200.15	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO RELATIVE ALL'ACQUISTO PRESTAZ. SANITARIE DA OPERATORI ACCREDITATI	-	-	-	-	-	-	-		
560.200.16	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E	2.731,20	-	-	-	-	-	-		
560.200.17	ALTRE INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	1.075.407,88	-	87.738,87	-	-	-87.738,87	-100,00%		
560.250.10	ONERI TRIBUTARI DA ESERCIZI PRECEDENTI	-	-	-	-	-	-	-		
Y	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	45.543.652,06	46.278.000,00	45.635.053,17	45.054.000,00	- 1.224.000,00	-2,64%	- 581.053,17	-1,27%	
Y.1	IRAP	45.543.652,06	46.278.000,00	45.635.053,17	45.054.000,00	- 1.224.000,00	-2,64%	- 581.053,17	-1,27%	
Y.1.a	IRAP relativa a personale dipendente	44.898.602,24	45.820.000,00	44.993.359,64	44.680.000,00	- 1.140.000,00	-2,49%	- 313.359,64	-0,70%	
590.200.10	IRAP PERSONALE DIPENDENTE	42.772.150,36	43.820.000,00	42.791.907,76	42.500.000,00	-1.320.000,00	-3,01%	-291.907,76	-0,68%	
590.200.12	IRAP FERIE MATURATE NON GODUTE	-	-	-	-	-	-	-		
590.200.14	IRAP SU RETRIBUZIONI DA LIQUIDARE	2.126.451,88	2.000.000,00	2.201.451,88	2.180.000,00	+180.000,00	+9,00%	-21.451,88	-0,97%	
Y.1.b	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	528.530,77	289.000,00	483.597,23	205.000,00	- 84.000,00	-29,07%	- 278.597,23	-57,61%	
590.200.20	IRAP COLLABORATORI E PERSONALE ASSIMILATO AL LAVORO DIPENDENTE E ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE OCCASIONALE	528.530,77	289.000,00	483.597,23	205.000,00	-84.000,00	-29,07%	-278.597,23	-57,61%	
Y.1.c	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	116.519,05	169.000,00	158.096,29	169.000,00	-	+0,00%	- 10.903,71	+6,90%	
590.200.40	IRAP LIBERA PROFESSIONE IN REGIME DI INTRAMOENIA	116.519,05	169.000,00	158.096,29	169.000,00	-	+0,00%	+10.903,71	+6,90%	
Y.1.d	IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	
590.200.30	IRAP SU ATTIVITÀ COMMERCIALI	-	-	-	-	-	-	-		
Y.2	IRES	-	-	-	-	-	-	-	-	
590.100.10	IRES SU ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	-	-	-	-	-	-	-		
590.100.20	IRES SU ATTIVITÀ COMMERCIALE	-	-	-	-	-	-	-		
590.210.10	IMPOSTE ANTICIPATE	-	-	-	-	-	-	-		
Y.3	Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-	-	-	-	
590.220.05	ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE E TASSE	-	-	-	-	-	-	-		
590.220.10	ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE DIFFERITE	-	-	-	-	-	-	-		

AZIENDA SANITARIA DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO

Allegato NI servizi sanitari

conto	Voci	Consuntivo 2021	Preconsuntivo 2022	Preventivo 2023	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	84.716.094,82	79.816.785,65	70.104.201,16	- 9.712.584,49	- 12,17%
360.100.10	Compensi - assistenza medico generica	43.448.375,23	44.400.000,00	42.600.000,00	- 1.800.000,00	- 4,05%
360.100.20	Oneri sociali - assistenza medico generica	4.306.051,97	4.456.204,10	4.270.000,00	- 186.204,10	- 4,18%
360.100.30	Premi assicurativi malattia - assistenza medico generica	137.344,57	138.927,39	140.000,00	+ 1.072,61	+ 0,77%
360.200.10	Compensi - assistenza pediatrica	11.456.072,36	11.456.072,36	11.163.000,00	- 293.072,36	- 2,56%
360.200.20	Oneri sociali - assistenza pediatrica	1.055.931,61	956.439,41	927.000,00	- 29.439,41	- 3,08%
360.300.10	Compensi - assistenza guardia medica festiva e notturna	8.951.457,72	9.113.000,00	7.895.000,00	- 1.218.000,00	- 13,37%
360.300.20	Oneri sociali - assistenza guardia medica festiva e notturna	940.251,03	956.000,00	834.000,00	- 122.000,00	- 12,76%
360.300.30	Premi assicurativi malattia - assistenza guardia medica festiva e notturna	54.708,46	55.000,00	55.000,00	-	+ 0,00%
360.400.10	Compensi - assistenza guardia medica turistica	-	-	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	7.496.390,96	2.931.000,00	1.351.000,00	- 1.580.000,00	- 53,91%
360.900.12	Altre prestazioni per assistenza sanitaria di base - farmacie pubbliche	29.844,00	7.012,00	-	- 7.012,00	- 100,00%
360.900.13	Altre prestazioni per assistenza sanitaria di base - farmacie private	5.251.673,81	3.973.001,35	-	- 3.973.001,35	- 100,00%
360.900.15	Distribuzione di test, dpi e vaccini - farmacie pubbliche	79.447,62	54.193,19	15.000,00	- 39.193,19	- 72,32%
360.900.16	Distribuzione di test, dpi e vaccini - farmacie private	1.355.186,80	1.167.734,69	685.000,00	- 482.734,69	- 41,34%
360.900.20	Acquisti servizi per assistenza sanitaria di base da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	153.358,68	152.201,16	152.201,16	-	+ 0,00%
b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	42.684.872,86	46.749.366,31	46.749.366,31	-	+ 0,00%
370.100.10	Convenzioni per assistenza farmaceutica - Farmacie private	40.582.119,92	44.627.000,00	44.500.000,00	- 127.000,00	- 0,28%
370.100.20	Convenzioni per assistenza farmaceutica - Farmacie comunali	1.734.224,03	1.670.000,00	1.797.000,00	+ 127.000,00	+ 7,60%
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)	345.454,59	429.366,31	429.366,31	-	+ 0,00%
c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	17.710.437,59	18.671.476,13	18.752.927,33	+ 81.451,20	+ 0,44%
380.100.10	Compensi - assistenza specialistica interna	768.730,69	935.241,85	945.000,00	+ 9.758,15	+ 1,04%
380.100.20	Oneri sociali - assistenza specialistica interna	101.823,45	125.168,22	127.000,00	+ 1.831,78	+ 1,46%
380.900.10	Altre convenzioni sanitarie - assistenza specialistica interna	-	-	-	-	
390.100.05	Assistenza specialistica esterna da IRCCS e policlinici privati convenzionati	70.036,03	176.307,05	65.000,00	- 111.307,05	- 63,13%
390.100.10	Assistenza specialistica esterna da case di cura private convenzionate	5.105.086,52	6.283.934,68	6.584.000,00	+ 300.065,32	+ 4,78%
390.100.12	Assistenza specialistica esterna da ospedali classificati privati convenzionati	-	-	-	-	
390.100.20	Assistenza specialistica esterna da altri soggetti privati convenzionati	6.808.289,88	6.967.996,03	7.300.000,00	+ 332.003,97	+ 4,76%
390.150.11	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	2.750.650,77	2.242.432,14	2.242.432,14	-	+ 0,00%
390.150.12	Assistenza specialistica esterna da IRCCS privati e policlinici privati	95.099,23	80.000,00	90.000,00	+ 10.000,00	+ 12,50%
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)	-	568.544,31	590.000,00	+ 21.455,69	+ 3,77%
390.150.30	Assistenza specialistica esterna da altri privati	405.106,32	69.917,72	72.000,00	+ 2.082,28	+ 2,98%
390.170.01	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	480.272,46	370.039,76	370.039,76	-	+ 0,00%
390.170.05	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e policlinici privati convenzionati	-	-	-	-	
390.170.10	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da case di cura private convenzionate	-	-	-	-	
390.170.12	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da ospedali classificati privati convenzionati	-	-	-	-	
390.170.20	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri soggetti privati convenzionati	-	-	-	-	
390.170.30	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e policlinici privati non convenzionati	-	-	-	-	
390.170.35	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da case di cura private non convenzionate	-	-	-	-	
390.170.40	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da ospedali classificati privati non convenzionati	-	-	-	-	
390.170.42	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri soggetti privati non convenzionati	-	-	-	-	
390.170.60	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti	-	-	-	-	
410.200.21	Prestazioni sanitarie IBMDR da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	414.023,74	195.455,43	195.455,43	-	+ 0,00%
510.100.50	Prestazioni aggiuntive erogate da personale sanitario dirigenza medica per attività libero-professionali - area specialistica	711.318,50	656.438,93	172.000,00	- 484.438,93	- 73,80%

conto	Voci	Consuntivo 2021	Preconsuntivo 2022	Preventivo 2023	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1.984.023,00	2.355.763,09	2.570.000,00	+ 214.236,91	+ 9,09%
390.100.25	Acquisto di prestazioni di riabilitazione psichiatrica e neuropsichiatrica ambulatoriale extraospedaliera e domiciliare da privati PAB	1.803.824,93	2.260.426,61	2.500.000,00	+ 239.573,39	+ 10,60%
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	7.955,58	7.702,67	-	- 7.702,67	- 100,00%
400.200.20	Assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale in istituti come schema tipo art. 26 l. 833/78 da privato extraPAB	172.242,49	87.633,81	70.000,00	- 17.633,81	- 20,12%
e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	24.916.124,07	25.182.061,35	21.577.000,00	- 3.605.061,35	- 14,32%
400.700.10	Rimborsi a farmacie pubbliche per presidi sanitari	237.058,58	182.302,11	133.000,00	- 49.302,11	- 27,04%
400.700.15	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per presidi sanitari	4.918.956,65	4.587.672,84	901.000,00	- 3.686.672,84	- 80,36%
400.700.20	Rimborsi a farmacie pubbliche per presidi sanitari ex lp 2/86	731.284,05	707.458,56	736.000,00	+ 28.541,44	+ 4,03%
400.700.21	Rimborsi a farmacie pubbliche per presidi sanitari erogati alle case di riposo	-	-	-	-	-
400.700.22	Rimborsi a farmacie private per presidi sanitari erogati alle case di riposo	-	-	-	-	-
400.700.25	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per presidi sanitari ex lp 16/2012	16.165.261,64	16.779.813,77	16.780.000,00	+ 186,23	+ 0,00%
400.700.30	Rimborsi a farmacie pubbliche per galenici	22.285,95	15.922,44	23.000,00	+ 7.077,56	+ 44,45%
400.700.35	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per galenici	567.078,69	513.395,06	591.000,00	+ 77.604,94	+ 15,12%
400.700.40	Rimborsi a farmacie pubbliche per prodotti dietetici	87.538,23	61.963,52	79.000,00	+ 17.036,48	+ 27,49%
400.700.45	Rimborsi a farmacie private ed esercizi commerciali per prodotti dietetici	2.027.994,04	2.163.985,11	2.164.000,00	+ 14,89	+ 0,00%
400.970.05	Spese per la distribuzione per conto dell'azienda dei presidi sanitari per diabetici - art. 3; legge n. 115/1987 - da pubblico (altri soggetti pubblici della PAB)	5.444,86	6.500,16	7.000,00	+ 499,84	+ 7,69%
400.970.15	Spese per la distribuzione per conto dell'azienda dei presidi sanitari per diabetici - art. 3; legge n. 115/1987 - da privato	153.221,38	163.047,79	163.000,00	- 47,79	- 0,03%
f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	8.401.134,16	8.715.000,00	8.714.000,00	- 1.000,00	- 0,01%
400.100.01	assistenza protesica da altri soggetti pubblici della PAB art. 26, c. 3 l. 833/78 e dm 27 agosto 1999, n. 332.	-	-	-	-	-
400.100.02	assistenza protesica da pubblico extra PAB art. 26, c. 3 l. 833/78 e dm 27 agosto 1999, n. 332.	-	-	-	-	-
400.100.10	Assistenza protesica art. 26, c. 3 l. 833/78 e dm 27 agosto 1999, n. 332.	7.744.099,79	8.015.000,00	8.014.000,00	- 1.000,00	- 0,01%
400.950.10	Fornitura straordinaria protesi - lp 30/92	657.034,37	700.000,00	700.000,00	-	+ 0,00%
g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	54.842.521,12	53.807.796,98	47.127.822,00	- 6.679.974,98	- 12,41%
410.100.21	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie extra-PAB (mobilità compensata)	17.985.226,24	16.272.822,00	16.272.822,00	-	+ 0,00%
410.100.30	Prestazioni di ricovero da altri soggetti pubblici della PAB	118.348,40	-	-	-	-
410.100.49	Assistenza ospedaliera in regime di ricovero da case di cura private convenzionate - per acuzie	12.992.653,80	10.494.935,02	5.600.000,00	- 4.894.935,02	- 46,64%
410.100.50	Assistenza ospedaliera in regime di ricovero da case di cura private convenzionate - per post-acuzie	22.086.223,30	25.254.707,11	24.255.000,00	- 999.707,11	- 3,96%
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	2.378,00	-	-	-	-
410.100.55	Prestazioni di ricovero da privati per cittadini non residenti nella PAB (Mobilità attiva in compensazione)	1.657.691,38	1.785.332,85	1.000.000,00	- 785.332,85	- 43,99%
h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9.028.222,73	7.902.803,37	8.075.000,00	+ 172.196,63	+ 2,18%
400.400.30	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da pubblico della PAB	845.055,34	696.134,48	710.000,00	+ 13.865,52	+ 1,99%
400.400.40	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da pubblico extra PAB	1.404.061,25	1.347.312,00	1.372.000,00	+ 24.688,00	+ 1,83%
400.400.50	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da privato della PAB	3.062.981,63	1.452.428,48	1.484.000,00	+ 31.571,52	+ 2,17%
400.400.60	prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ai disabili psichici da privato extra PAB	3.716.124,51	4.406.928,41	4.509.000,00	+ 102.071,59	+ 2,32%
i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	3.247.083,05	4.056.472,42	4.042.131,52	- 14.340,90	- 0,35%
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)	103.132,01	103.132,01	98.000,00	- 5.132,01	- 4,98%
400.960.10	Acquisto prestazioni per distribuzione diretta farmaci da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	1.014.498,14	1.664.131,52	1.664.131,52	-	+ 0,00%
400.960.15	Spese per la distribuzione diretta dei farmaci - legge n.405/2001 art.8 lett.a) - da privato della PAB	2.129.452,90	2.289.208,89	2.280.000,00	- 9.208,89	- 0,40%
j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	373.627,30	74.605,94	74.738,28	- 132,34	+ 0,18%
400.900.10	Assistenza termale da privato	14.637,60	26.132,34	26.000,00	- 132,34	- 0,51%
400.900.21	Assistenza termale da aziende sanitarie extra PAB (mobilità compensata)	358.989,70	100.738,28	100.738,28	-	+ 0,00%
k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	37.969.380,03	40.558.655,94	36.566.366,46	- 3.992.289,48	- 9,84%
340.350.10	Servizi di trasporto sanitari da pubblico - elisoccorso	-	-	-	-	-
340.350.12	Servizi di trasporto sanitari da privato - elisoccorso	12.769.484,81	15.083.696,23	15.438.000,00	+ 354.303,77	+ 2,35%
340.350.20	Altri servizi di trasporto sanitari da pubblico	-	-	-	-	-
340.350.26	Servizi di trasporto sanitari da soggetti pubblici extra PAB (mobilità compensata)	630.986,53	416.366,46	416.366,46	-	+ 0,00%
340.350.30	Servizi di trasporto sanitari da privato	24.568.908,69	25.058.593,25	20.712.000,00	- 4.346.593,25	- 17,35%

conto	Voci	Consuntivo 2021	Preconsuntivo 2022	Preventivo 2023	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
j)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	55.700.161,92	62.443.886,65	64.638.554,58	+ 2.194.667,93	+ 3,51%
340.900.30	Consultori familiari	4.210.149,01	4.353.804,49	4.519.000,00	+ 165.195,51	+ 3,79%
400.300.30	prestazioni di assistenza ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti erogati da istituti privati della PAB	1.799.542,54	2.133.379,44	2.380.000,00	+ 246.620,56	+ 11,56%
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	1.964.660,40	1.986.566,43	1.987.000,00	+ 433,57	+ 0,02%
400.300.70	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale ai tossicodipendenti in istituti privati extra PAB	1.736.503,11	1.530.939,76	1.531.000,00	+ 60,24	+ 0,00%
400.450.10	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a disabili fisici in istituti pubblici della PAB	-	-	-	-	-
400.450.20	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a disabili fisici in istituti pubblici extra PAB	-	-	-	-	-
400.450.30	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a disabili fisici in istituti privati della PAB	-	-	-	-	-
400.450.40	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale a disabili fisici in istituti privati extra PAB	-	-	-	-	-
400.500.10	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - retta giornaliera - da istituti pubblici della PAB	105.934,39	75.548,09	77.000,00	+ 1.451,91	+ 1,92%
400.500.15	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - retta giornaliera - da privato della PAB	45.608,05	15.120,93	16.000,00	+ 879,07	+ 5,81%
400.500.20	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - costi del personale da istituti pubblici della PAB	25.168.584,39	25.870.125,94	26.422.000,00	+ 551.874,06	+ 2,13%
400.500.25	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - costi del personale - da privato della PAB	8.536.619,08	9.314.422,33	9.494.000,00	+ 179.577,67	+ 1,93%
400.500.30	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - da istituti pubblici extra PAB	257.262,61	272.796,39	278.000,00	+ 5.203,61	+ 1,91%
400.500.35	Assistenza territoriale residenziale per anziani non autosufficienti - da privato extra PAB	596.771,92	737.514,41	752.000,00	+ 14.485,59	+ 1,96%
400.500.40	Rimborsi per assistenza medica nelle residenze per anziani - da pubblico della PAB	2.012.752,63	2.012.752,63	2.049.000,00	+ 36.247,37	+ 1,80%
400.500.45	Rimborsi per assistenza medica nelle residenze per anziani - da privato della PAB	794.538,36	794.538,36	806.000,00	+ 11.461,64	+ 1,44%
400.500.50	altra assistenza territoriale residenziale per non autosufficienti - prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria da privato della PAB	6.346.555,96	6.308.490,88	6.540.000,00	+ 231.509,12	+ 3,67%
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	1.069,59	-	10.000,00	+ 10.000,00	-
400.550.40	prestazioni di assistenza ambulatoriale e domiciliare per cure palliative erogata da istituti privati extra PAB	505,40	-	-	-	-
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	2.080,44	-	3.000,00	+ 3.000,00	-
400.550.70	prestazioni di assistenza riabilitativa residenziale e semiresidenziale per cure palliative erogata in istituti privati della PAB	1.516.230,30	1.642.049,39	1.650.000,00	+ 7.950,61	+ 0,48%
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	868.188,45	900.883,28	900.000,00	- 883,28	- 0,10%
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	263.394,71	2.171.554,58	2.171.554,58	-	+ 0,00%
400.590.40	Prestazioni socio-sanitarie di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato PAB	-	2.121.099,19	2.461.000,00	+ 339.900,81	+ 16,02%
400.590.50	Prestazioni residenziali, cure intermedie	-	202.300,13	592.000,00	+ 389.699,87	+ 192,63%
410.300.20	Forniture di prodotti sanitari da parte delle aziende sanitarie extra PAB	-	-	-	-	-
m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intraoemia)	1.578.929,72	3.491.044,23	3.658.000,00	+ 166.955,77	+ 4,78%
510.100.05	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali-area ospedaliera	-	-	-	-	-
510.100.10	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali-area specialistica	1.443.527,17	3.374.462,83	3.543.000,00	+ 168.537,17	+ 4,99%
510.100.20	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali- consulenze (ex art. 55 c.1 lett. C), d) ed ex art. 57-58)	103.096,11	82.775,39	82.000,00	- 775,39	- 0,94%
510.100.40	Compartecipazioni a personale per attività libero-professionali-altro	32.306,44	33.806,01	33.000,00	- 806,01	- 2,38%

conto	Voci	Consuntivo 2021	Preconsuntivo 2022	Preventivo 2023	Delta Preventivo - Preconsuntivo	
					in cifre	in %
n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.980.286,71	3.454.477,80	3.569.000,00	+ 114.522,20	+ 3,32%
420.100.10	Rimborsi per ricoveri in Italia	508.141,48	91.361,74	93.000,00	+ 1.638,26	+ 1,79%
420.110.10	Rimborsi per ricoveri all'estero	247.966,07	206.334,11	212.000,00	+ 5.665,89	+ 2,75%
420.120.10	Rimborsi per assistenza integrativa	15.545,05	6.706,08	7.000,00	+ 293,92	+ 4,38%
420.130.10	Rimborsi per assistenza medico generica	-	-	-	-	-
420.130.20	Rimborsi per parto a domicilio (lp 33/88 art.21)	25.823,00	25.823,00	28.000,00	+ 2.177,00	+ 8,43%
420.140.10	Rimborsi per prestazioni specialistiche in Italia	609.135,13	609.135,13	609.000,00	- 135,13	- 0,02%
420.140.20	Rimborsi per prestazioni specialistiche all'estero	46.845,29	46.845,29	25.000,00	- 21.845,29	- 46,63%
420.150.10	Rimborsi per assistenza odontoiatrica lp 16/88	2.160.623,38	2.160.623,38	2.225.000,00	+ 64.376,62	+ 2,98%
420.200.10	Contributi, assegni e sussidi vari per assistenza medico generica	-	816,29	1.000,00	+ 183,71	+ 22,50%
420.210.10	Contributi per assistenza specialistica	6.555,00	-	-	-	-
420.230.10	Contributi ad associazioni ed a enti di volontariato	78.639,75	78.639,75	79.000,00	+ 360,25	+ 0,46%
420.230.20	Contributi ad associazioni ed a enti non di volontariato	-	-	-	-	-
420.240.10	Altri contributi ad assistiti	166.819,77	158.968,80	160.000,00	+ 1.031,20	+ 0,65%
420.260.10	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della PAB	-	-	-	-	-
420.300.10	Premio operosità pazienti psichiatrici	70.782,30	56.257,33	62.000,00	+ 5.742,67	+ 10,21%
420.400.10	Trasferimenti previsti dall'art. 7 del d.lgs. 19.11.2008 n. 194 (rifinanziamento controlli veterinari ufficiali)	43.410,49	12.966,90	68.000,00	+ 55.033,10	+ 424,41%
o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	6.420.997,30	5.285.844,70	2.403.000,00	- 2.882.844,70	- 54,54%
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	302,00	-	-	-	-
340.500.60	Altre consulenze sanitarie	5.312,85	-	6.000,00	+ 6.000,00	-
340.900.40	Servizio per la messa a disposizione di personale sanitario	2.583.199,44	2.223.014,44	2.223.000,00	- 14,44	- 0,00%
510.100.60	Prestazioni aggiuntive erogate dal personale di comparto del ruolo sanitario per attività libero-professionali	-	138.955,00	-	- 138.955,00	- 100,00%
510.160.10	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) sanitarie	3.292.137,78	2.486.167,00	-	- 2.486.167,00	- 100,00%
510.160.15	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co) sanitarie oneri sociali	264.522,42	167.762,00	-	- 167.762,00	- 100,00%
510.300.10	Oneri per il personale tirocinante e borsista (compresi oneri riflessi)	155.018,32	150.000,00	150.000,00	-	+ 0,00%
510.450.10	Indennità allievi	24.199,52	23.641,29	24.000,00	+ 358,71	+ 1,52%
510.700.12	Compensi per il personale sanitario in comando da as extra-pab	24.402,13	24.402,13	-	- 24.402,13	- 100,00%
510.700.13	Compensi per il personale sanitario in comando da altri enti	71.902,84	71.902,84	-	- 71.902,84	- 100,00%
p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	33.062.346,10	27.912.752,92	27.730.133,30	- 182.619,62	- 0,65%
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)	1.038.251,26	1.038.251,26	840.000,00	- 198.251,26	- 19,09%
390.150.10	Assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra-PAB fatturata direttamente	1.153.576,60	510.000,00	529.000,00	+ 19.000,00	+ 3,73%
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)	210.957,00	164.896,00	165.000,00	+ 104,00	+ 0,06%
410.100.40	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	17.123.927,92	13.029.896,52	13.030.000,00	+ 103,48	+ 0,00%
410.100.41	Prestazioni di ricovero da aziende sanitarie estere (mobilità compensata)	6.818.456,24	8.493.133,30	8.493.133,30	-	+ 0,00%
410.200.15	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria - da pubblico (altri soggetti pubbl. della PAB)	321,42	-	-	-	-
410.200.20	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da aziende sanitarie extra-PAB (fatturate direttamente)	89.047,42	67.000,00	67.000,00	-	+ 0,00%
410.200.22	Fornitura di personale da aziende sanitarie extra PAB (fatturate direttamente)	615.282,57	885.033,60	888.000,00	+ 2.966,40	+ 0,34%
410.200.30	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici extra-PAB	44.398,31	38.908,76	40.000,00	+ 1.091,24	+ 2,80%
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)	5.431.233,96	2.568.491,43	2.568.000,00	- 491,43	- 0,02%
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	536.893,40	1.117.142,05	1.110.000,00	- 7.142,05	- 0,64%
410.200.52	Fornitura di personale da strutture sanitarie private (fatturate direttamente)	-	-	-	-	-
	Totale	386.616.242,48	390.329.581,63	366.202.764,38	- 24.126.817,25	- 6,18%

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
	2022	2023	in %	2022	2023	in %	2022	2023	in %	2022	2023	in %	2022	2023	in %	2022	2023	in %
Salari e stipendi	514.331.276	515.640.000	+ 0,25%	3.580.829	3.562.388	- 0,51%	83.260.059	82.410.000	- 1,02%	60.640.480	58.272.182	- 3,91%				661.812.643	659.884.569	- 0,29%
competenze fisse	337.644.895	339.241.000	+ 0,47%	2.352.242	2.332.118	- 0,86%	57.397.807	56.801.000	- 1,04%	43.589.558	41.921.000	- 3,83%				440.984.502	440.295.118	- 0,16%
ferie non godute	8.314	0	- 100,00%	0	0		10.339	0	- 100,00%	0	0					18.653	0	- 100,00%
competenze accessorie	37.557.238	37.198.000	- 0,96%	117.223	117.000	- 0,19%	4.729.732	4.679.000	- 1,07%	1.465.117	1.369.117	- 6,55%				43.869.309	43.363.117	- 1,15%
incentivi	21.924.292	21.658.000	- 1,21%	227.822	228.000	+ 0,08%	1.905.788	1.896.000	- 0,51%	2.134.016	2.033.000	- 4,73%				26.191.918	25.815.000	- 1,44%
compartec. per differenza classe	48.789	46.000	- 5,72%	0	0		0	0		0	0					48.789	46.000	- 5,72%
Oneri sociali	116.400.747	116.758.000	+ 0,31%	806.542	809.000	+ 0,30%	19.185.893	19.004.000	- 0,95%	13.408.289	12.906.000	- 3,75%				149.801.472	149.477.000	- 0,22%
Oneri sociali ferie non godute	747.000	739.000	- 1,07%	77.000	76.270	- 0,95%	30.500	30.000	- 1,64%	43.500	43.065	- 1,00%				898.000	888.335	- 1,08%
altri oneri per il personale da liquidare	0	0		0	0		0	0		0	0					0	0	
Accantonamenti	25.003.413	24.753.000	- 1,00%	225.324	222.513	- 1,25%	3.296.695	3.264.000	- 0,99%	2.874.676	2.845.800	- 1,00%				31.400.107	31.085.313	- 1,00%
per incentivi	13.821.762	13.684.000	- 1,00%	90.776	90.513	- 0,29%	1.903.972	1.885.000	- 1,00%	1.540.133	1.524.800	- 1,00%				17.356.643	17.184.313	- 0,99%
per comp. accessorie	5.900.837	5.841.000	- 1,01%	82.947	81.000	- 2,35%	700.330	693.000	- 1,05%	729.825	722.000	- 1,07%				7.413.938	7.337.000	- 1,04%
per oneri sociali da liquid.	5.280.814	5.228.000	- 1,00%	51.601	51.000	- 1,17%	692.393	686.000	- 0,92%	604.719	599.000	- 0,95%				6.629.526	6.564.000	- 0,99%
Altri costi del personale													14.713.608	6.334.000	- 56,95%	14.713.608	6.334.000	- 56,95%
pers.le esterno con contr. dir. priv.													12.331.618	3.952.000	- 67,95%	12.331.618	3.952.000	- 67,95%
compensi a coordinatori distretto													0	0		0	0	
compensi a igienisti distrettuali													1.081.990	1.082.000	+ 0,00%	1.081.990	1.082.000	+ 0,00%
personale assistenza zoiatrica													1.300.000	1.300.000	+ 0,00%	1.300.000	1.300.000	+ 0,00%
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	539.334.688	540.393.000	+ 0,20%	3.806.153	3.784.901	- 0,56%	86.556.753	85.674.000	- 1,02%	63.515.156	61.117.982	- 3,77%	14.713.608	6.334.000	- 56,95%	707.926.359	697.303.883	- 1,50%
Ulteriori costi del personale													10.265.254	6.571.000	- 35,99%	10.265.254	6.571.000	- 35,99%
compartecipazioni al personale per attività libero professionale													4.147.483	3.830.000	- 7,65%	4.147.483	3.830.000	- 7,65%
collab. coord. e cont. (CO.CO.CO.)													3.146.061	31.000	- 99,01%	3.146.061	31.000	- 99,01%
oneri per il pers. relig. convenz.													21.739	21.000	- 3,40%	21.739	21.000	- 3,40%
oneri per il pers. tirocinante e bors.													150.000	150.000	+ 0,00%	150.000	150.000	+ 0,00%
formazione, specializzaz. e agg. pers.													2.057.127	2.057.000	- 0,01%	2.057.127	2.057.000	- 0,01%
Taschengeld allievi													23.641	24.000	+ 1,52%	23.641	24.000	+ 1,52%
attività libera docenza pers. dip.													187.134	181.000	- 3,28%	187.134	181.000	- 3,28%
compensi a docenti esterni													277.953	277.000	- 0,34%	277.953	277.000	- 0,34%
personale messo a disposizione													254.115	0	- 100,00%	254.115	0	- 100,00%
TOTALE	539.334.688	540.393.000	+ 0,20%	3.806.153	3.784.901	- 0,56%	86.556.753	85.674.000	- 1,02%	63.515.156	61.117.982	- 3,77%	24.978.862	12.905.000	- 48,34%	718.191.613	703.874.883	- 1,99%

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 01.01.2022	Numero assoluto Personale 2022 (precons)	Costo del personale 2022 (precons) in euro	Preventivo 2023			
					dimissioni (rispetto al preconsuntivo)	nuove assunzioni (rispetto al preconsuntivo)	n. assoluto	costo del personale in euro
Ruolo Sanitario	BZ	3.200	3.227		211	211	3.227	
Ruolo Sanitario	ME	1.649	1.611		139	139	1.611	
Ruolo Sanitario	BX	1.133	1.128		80	80	1.128	
Ruolo Sanitario	BK	1.044	1.020		71	71	1.020	
Ruolo Sanitario	ASDAA	7.026	6.986	539.334.688	501	501	6.986	540.393.000
Dirigenza medica	BZ	725	746		55	55	746	
Dirigenza medica	ME	308	312		29	29	312	
Dirigenza medica	BX	217	214		27	27	214	
Dirigenza medica	BK	192	192		6	6	192	
Dirigenza medica	ASDAA	1.442	1.464	234.206.440	117	117	1.464	234.071.000
Dirigenza non medica	BZ	143	150		7	7	150	
Dirigenza non medica	ME	67	74		2	2	74	
Dirigenza non medica	BX	56	60		2	2	60	
Dirigenza non medica	BK	53	52		3	3	52	
Dirigenza non medica	ASDAA	319	336	33.348.778	14	14	336	33.234.000
Comparto	BZ	2.332	2.331		149	149	2.331	
Comparto	ME	1.274	1.225		108	108	1.225	
Comparto	BX	860	854		51	51	854	
Comparto	BK	799	776		62	62	776	
Comparto	ASDAA	5.265	5.186	271.779.470	370	370	5.186	273.088.000
Ruolo Professionale	BZ	26	28		4	4	28	
Ruolo Professionale	ME	7	9		1	1	9	
Ruolo Professionale	BX	8	8		0	0	8	
Ruolo Professionale	BK	5	7		0	0	7	
Ruolo Professionale	ASDAA	46	52	3.806.153	5	5	52	3.784.901
Dirigenza	BZ	7	10		0	0	10	
Dirigenza	ME	1	1		0	0	1	
Dirigenza	BX	0	0		0	0	0	
Dirigenza	BK	2	2		0	0	2	
Dirigenza	ASDAA	10	13	1.645.100	0	0	13	1.646.118
Comparto	BZ	19	18		4	4	18	
Comparto	ME	6	8		1	1	8	
Comparto	BX	8	8		0	0	8	
Comparto	BK	3	5		0	0	5	
Comparto	ASDAA	36	39	2.161.053	5	5	39	2.138.783
Ruolo Tecnico	BZ	854	868		78	78	868	
Ruolo Tecnico	ME	710	689		66	66	689	
Ruolo Tecnico	BX	332	339		21	21	339	
Ruolo Tecnico	BK	314	295		39	39	295	
Ruolo Tecnico	ASDAA	2.210	2.191	86.556.753	204	204	2.191	85.674.000
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	619.015	0	0	4	620.000
Comparto	BZ	851	865		78	78	865	
Comparto	ME	709	688		66	66	688	
Comparto	BX	332	339		21	21	339	
Comparto	BK	314	295		39	39	295	
Comparto	ASDAA	2.206	2.187	85.937.738	204	204	2.187	85.054.000
Ruolo Amministrativo	BZ	902	884		117	117	884	
Ruolo Amministrativo	ME	256	239		31	31	239	
Ruolo Amministrativo	BX	141	142		18	18	142	
Ruolo Amministrativo	BK	145	135		16	16	135	
Ruolo Amministrativo	ASDAA	1.444	1.400	63.515.156	182	182	1.400	61.117.982
Dirigenza	BZ	38	40		1	1	40	
Dirigenza	ME	5	5		0	0	5	
Dirigenza	BX	5	5		0	0	5	
Dirigenza	BK	7	7		0	0	7	
Dirigenza	ASDAA	55	57	6.981.295	1	1	57	6.946.877
Comparto	BZ	864	844		116	116	844	
Comparto	ME	251	234		31	31	234	
Comparto	BX	136	137		18	18	137	
Comparto	BK	138	128		16	16	128	
Comparto	ASDAA	1.389	1.343	56.533.861	181	181	1.343	54.171.105
TOTALE RUOLI	BZ	4.982	5.007	0	410	410	5.007	0
TOTALE RUOLI	ME	2.622	2.548	0	237	237	2.548	0
TOTALE RUOLI	BX	1.614	1.617	0	119	119	1.617	0
TOTALE RUOLI	BK	1.508	1.457	0	126	126	1.457	0
TOTALE RUOLI	ASDAA	10.726	10.629	693.212.751	892	892	10.629	690.969.883
COSTO IRAP	SABES			44.993.360				44.680.000