

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
al
BILANCIO DI PREVISIONE 2021

Firmenbezeichnung:

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

Ragione sociale:

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

INDICE

1. INTRODUZIONE.....	3
2. CONTESTO.....	3
3. NUOVI PROGETTI E SERVIZI.....	5
4. ATTIVITA' SANITARIA	6
5. INTERVENTI A LIVELLO DI PROCESSI DIREZIONALI OPERATIVI	7
6. SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA	7
Finanziamenti 2021	8
Costi di produzione dell'Azienda	9
<i>Misure di razionalizzazione</i>	14
Programmazione economica a livello aziendale	16
Analisi dei costi e dei ricavi.....	16
<i>Ricavi derivanti dalla compartecipazione dei pazienti alla spesa sanitaria (ticket)</i>	17
<i>Mobilità sanitaria</i>	18
<i>Case di riposo</i>	20
<i>Servizi di amministrazione della struttura centrale dell'Azienda sanitaria</i>	21
<i>Intramoenia</i>	22
Budget di cassa.....	22
Piano degli investimenti.....	23
Osservazioni finali - Conclusioni	24
allegati:	26

1. INTRODUZIONE

La predisposizione del bilancio di previsione è prevista dall'art. 2 della legge provinciale n. 14/2001.

Il bilancio di previsione costituisce uno dei fondamentali documenti di programmazione economico-finanziaria dell'Azienda. Funge inoltre, da strumento contabile di programmazione delle attività da svolgere in un determinato periodo temporale, nel caso specifico, nell'anno 2021.

Un importante documento cui fa riferimento il bilancio preventivo annuale e che contiene indirizzi di programmazione, è rappresentato dalle direttive BSC 2021 emanate dalla Provincia Autonoma di Bolzano in base al metodo del "**Balanced Scorecard**", previste anche nel piano annuale degli obiettivi dell'Azienda Sanitaria provinciale e contenute nel **Piano operativo annuale-Piano delle Performance 2021** che verrà approvato con apposito provvedimento del Direttore generale.

2. CONTESTO

Si premette, che il riordino del servizio sanitario provinciale è stato disposto dalle leggi provinciali del 21 aprile 2017 n. 3 "Struttura organizzativa del sistema sanitario provinciale" e n. 4 "Modifiche di leggi provinciali in materia di salute" e che, con delibera della Giunta Provinciale n. 1331 del 29 novembre 2016, è stato inoltre approvato il Piano sanitario provinciale 2016-2020, strumento strategico di pianificazione dell'assistenza sanitaria in Alto Adige volto ad assicurare, anche in futuro, un'elevata qualità dell'assistenza rispondente alle esigenze del cittadino.

Mentre la Provincia ha posto in essere i presupposti per la riorganizzazione della sanità altoatesina, l'Azienda sanitaria dell'Alto Adige dal canto suo, si è impegnata a migliorarsi, attribuendo la massima priorità alle attività:

- di potenziamento della funzione di governo dell'Azienda;
- di ottimizzazione dell'organizzazione aziendale e dei processi
- di riordino della struttura dirigenziale ed amministrativa
- di rinnovo dei sistemi informativi;

Il processo di riorganizzazione aziendale prosegue conformemente all'atto aziendale, approvato con delibera del Direttore generale n. 717 del 20.12.2018 ed esaminato dalla Provincia il 28.12.2018 che prevede, con il nuovo organigramma, la gestione a livello aziendale dei servizi amministrativi. Dopo l'approvazione di un piano di implementazione ed il passaggio dall'organigramma vigente a quello nuovo, nell'ambito del quale, sono fissate le scadenze per l'istituzione delle ripartizioni e delle dirigenze amministrative ospedaliere, si passa alla fase operativa di implementazione.

Nell'esercizio 2020 il processo di riorganizzazione e la realizzazione di nuovi progetti e obiettivi, ma anche la "normale assistenza" ai pazienti, sono stati e vengono influenzati in modo significativo dalla pandemia da coronavirus che, a partire da febbraio-marzo 2020, dopo aver registrato un indebolimento durante l'estate, soprattutto in autunno ed a fine anno con lo scoppio della cosiddetta 2° ondata ha impattato fortemente sulle attività di cura dell'Azienda sanitaria e, di conseguenza, sui relativi dati economici. Per poter garantire le cure ai pazienti affetti da Covid-19 (a volte devono essere curati per Covid-19 più di 500 pazienti ricoverati, dei quali, un numero compreso tra 40 e 60 necessita di cure in terapia intensiva), la "normale

assistenza" ambulatoriale ed ospedaliera deve essere talvolta notevolmente ridotta. Per poter accogliere i pazienti affetti da Covid-19, si sono dovuti liberare i reparti di "normale assistenza" e raddoppiare o anche triplicare i letti di terapia intensiva; personale medico ed infermieristico dei normali reparti ha dovuto essere destinato alla cura dei pazienti Covid-19. Attraverso diversi canali si è reso necessario reclutare del personale aggiuntivo (medici e infermieri); sono state stipulate ulteriori convenzioni con privati per il ricovero dei pazienti affetti da Covid-19 e per l'erogazione di test per Coronavirus in laboratori all'estero; sono stati affittati alloggi per l'isolamento delle persone risultate positive ai test; sono stati acquistati attrezzature biomediche (respiratori, ecc.), una grande quantità di materiale di disinfezione e di dispositivi medici di protezione individuale, farmaci e materiale sanitario da destinare alla cura dei pazienti affetti da Covid-19. Attraverso adeguate campagne di informazione i cittadini devono venir informati sui test e, in particolar modo, sulle regole di comportamento da osservare durante la pandemia da Covid-19. Oltre alla riduzione della "normale assistenza" a favore degli ammalati affetti da Covid-19, la pandemia da Coronavirus incide internamente all'Azienda producendo, ad esempio, la sospensione dell'attività di formazione in presenza, da parte per personale partecipante, la riduzione o l'interruzione delle missioni e delle riunioni in presenza - molte riunioni non si tengono o si svolgono in modalità di videoconferenza - la riduzione dei pasti nelle mense ospedaliere e, non ultimo, la promozione del lavoro al domicilio del dipendente in modalità smart working. Al momento attuale, si deve presumere che l'emergenza coronavirus si protrarrà anche nei primi mesi del 2021, anche se ci sono notizie molto positive circa l'imminente approvazione ancora entro quest'anno di diversi vaccini anti Covid-19, con le prime vaccinazioni previste ancora per dicembre o per gennaio del prossimo anno.

Nella predisposizione del presente bilancio di previsione per l'anno 2021, così come in quella del bilancio preconsuntivo 2020, si è tenuto conto dei sopraccitati aspetti legati alla pandemia da Covid-19 e dei relativi effetti sul bilancio aziendale, per cui, si rilevano essenzialmente, contributi aggiuntivi da parte della Provincia a copertura dei costi derivanti dal coronavirus, minori ricavi propri per le prestazioni erogate data la riduzione delle "normali" attività assistenziali (minori ricavi per le degenze ospedaliere, prestazioni ambulatoriali e ticket), minori entrate da rimborsi e recuperi (pasti), nonché costi aggiuntivi per la lotta alla crisi causata dal Covid-19 e minori costi dovuti alla riduzione dell'assistenza sanitaria "normale" (ad esempio, per dispositivi medici, formazione, prodotti alimentari, missioni e per rimborsi spese). Le ulteriori assegnazioni messe a disposizione dalla Provincia per la copertura dei costi da coronavirus nel 2020 ammontano a circa 58.000.000.000 di euro, di cui circa 28.000.000 di euro saranno necessari nel 2021 e sono stati quindi riportati e iscritti nel bilancio 2021. Insieme agli altri 6.091.000 euro circa per nuove assunzioni 2021, riportati dal 2019 ed agli 800.000 euro riportati per il nuovo contratto collettivo dei pediatri di base, nonché alle ulteriori assegnazioni da parte della Provincia rispetto al 2020, pari a 33.000.000 euro circa +2,59%, possono essere coperti, sia i costi aggiuntivi previsti per fronteggiare la pandemia da Covid-19, sia gli ulteriori costi per l'assunzione programmata di nuovo personale e per l'estensione delle convenzioni con i fornitori di servizi privati allo scopo di ridurre i tempi di attesa, così come gli aumenti dei meri costi fisiologici legati alla situazione esistente (scatti stipendiali, aumenti dei prezzi, inflazione, aumento del fabbisogno di assistenza dovuto all'invecchiamento della popolazione). L'Azienda sanitaria è così in grado di approvare per il 2021 un bilancio preventivo in pareggio e anche l'esercizio 2020 può essere chiuso con un risultato positivo previsto di circa 816.000 euro, nonostante il trasferimento nell'esercizio 2021 di 28.000.000 di euro di finanziamenti a copertura dei costi per Covid-19.

Inoltre, a copertura di eventuali perdite impreviste dell'esercizio 2021 e degli esercizi futuri, risulta a disposizione, la totalità delle riserve proprie nell'attuale misura di 33.931.000 euro circa.

Confrontando la percentuale di incremento dei costi della produzione 2020/2021 (rettificata per gli accantonamenti del 2020, riportati al 2021 a copertura dei costi da coronavirus), calcolata dall'Azienda nella misura di +2,81%, con quelle previste nel Piano sanitario provinciale 2016-2020, balza subito agli occhi come essa sia inferiore, da tutti i punti di vista, rispetto a quest'ultima. Per effetto di diversi fattori (inflazione, sviluppo demografico, progressi della medicina), il Piano sanitario provinciale prevede un incremento percentuale del 3-4% annuo. Considerando le misure di contenimento dei costi, sempre secondo il Piano sanitario, l'incremento dovrebbe ridursi al 2-3% annuo, più circa nove milioni annui per costi del personale, conseguenti al potenziamento dell'assistenza territoriale. Da questo punto di vista, appare pertanto sicuramente giustificata la messa a disposizione delle risorse finanziarie da parte della Provincia nella misura sopra prevista e, in ogni caso, la relativa previsione nell'ambito della pianificazione finanziaria approvata dalla Provincia stessa per la sanità.

L'Azienda sanitaria, da parte sua, cerca di ottenere dei risparmi attraverso adeguate misure di risparmio (attuazione della riforma sanitaria ed amministrativa, controlli di appropriatezza prescrittiva e delle prestazioni, acquisti centralizzati di beni, organizzazione del magazzino e dei processi, interventi sulla spesa farmaceutica, introduzione di nuovi sistemi informativi, automatizzazioni) anche per potere così garantire un bilancio preventivo 2021 in pareggio.

3. NUOVI PROGETTI E SERVIZI

Segue un elenco dei progetti per i quali l'Azienda sanitaria riceve un finanziamento aggiuntivo di 1 mio. euro per anno:

1. Implementazione dell'assistenza infermieristica di famiglia e di comunità

- **Descrizione:** In considerazione del Piano sanitario provinciale 2016-2020 (Delibera provinciale n. 1331 del 29 novembre 2016) e del Masterplan Chronic Care (Delibera provinciale n. 1281 del 04.12.2018), la riorganizzazione dell'assistenza territoriale e l'attuazione di nuovi approcci assistenziali è di particolare rilevanza. L'implementazione dell'approccio incentrato sulla famiglia basato sul concetto di Family Health Nursing (OMS, 2000) e di Family Systems Nursing (Wright e Leahey, 2009), in seguito ai risultati positivi del progetto pilota del Distretto Bassa Atesina, viene potenziato ulteriormente mediante la formazione e l'accompagnamento dell'equipe infermieristiche dei vari distretti sanitari dell'Azienda sanitaria dell'Alto Adige. L'implementazione avviene in collaborazione con la Scuola Provinciale Superiore "Claudiana", con la quale si svolge lo studio di valutazione e la terza edizione del corso di specializzazione per infermieri di famiglia e di comunità.

2. Progetto sperimentale Ambulatorio cure primarie presso il Pronto Soccorso dell'Ospedale di Bolzano

- **Descrizione:** Allo scopo di migliorare l'accesso all'assistenza primaria, ridurre il ricorso improprio ai servizi dell'emergenza e pronto soccorso ospedaliero, snellire la gestione dei codici minori ed a migliorare l'appropriatezza delle attività erogate in pronto soccorso viene attivato un ambulatorio cure primarie annesso al Pronto soccorso dell'ospedale di Bolzano. Il servizio è previsto dal Piano provinciale 05.11.2019 per il governo delle liste di attesa tra le misure destinate al potenziamento dell'assistenza primaria (P. 5.4). Il personale coinvolto è costituito da medici di medicina generale che svolgono l'attività oltre l'orario ordinario ambulatoriale, con numerazione separata, concordato con l'Azienda sanitaria dell'Alto Adige che mette a tale riguardo a

disposizione locali, servizi di supporto e risorse finanziarie. L'orario previsto è diurno dalle ore 8:00 alle ore 20:00 (in fase di implementazione).

3. Progetto „Percorso nascita“:

- **Descrizione:** Con delibera n. 1415 del 18.12.2019 è stato approvato il percorso diagnostico terapeutico assistenziale per l'assistenza alle donne in gravidanza, al parto, al puerperio a basso rischio ostetrico e al neonato sano fino al primo anno di vita. Nell'implementazione, le responsabilità dell'erogazione dell'assistenza durante la gravidanza fisiologica ed il parto vengono gradualmente trasferite dall'ospedale all'ambito territoriale. In considerazione delle competenze dell'ostetrica, lei, in coordinamento con le altre professioni sanitarie, garantisce l'assistenza come definito nel percorso assistenziale. Al fine di espandere la rete assistenziale, i posti per le ostetriche creati attraverso un aumento in pianta organica dovranno essere occupati con collaboratrici nuove da inserire in modo omogeneo nel nuovo contesto lavorativo. Al fine di ampliare l'offerta e la rete assistenziale, si sta intensificando la collaborazione con i progetti "Pronto Soccorso Emozionale" e "Sostegno familiare precoce Alto Adige". Vengono inoltre definiti e progressivamente implementati i percorsi diagnostico terapeutico assistenziali (PDTA) per l'assistenza sanitaria delle donne in gravidanza, parto e puerperio a medio e alto rischio.

5. Piano di governo delle liste di attesa per prestazioni specialistiche ambulatoriali:

- **Descrizione:** Con delibera della Giunta Provinciale n. 915 del 05.11.2019 è stato approvato il Piano provinciale per il governo delle liste di attesa 2019-2021. Il piano triennale prevede misure finalizzate al contenimento dei tempi di attesa per prestazioni specialistiche ambulatoriali ed in regime di ricovero. Tra le azioni previste viene pianificato un incremento delle prestazioni ambulatoriali ricorrendo all'efficientamento dei servizi, allo sviluppo di sinergie con il settore privato attraverso l'acquisto di prestazioni da erogatori privati convenzionati ed il potenziamento dell'assistenza primaria. È inoltre prevista l'acquisizione di prestazioni aggiuntive dal personale medico dell'Azienda sanitaria dell'Alto Adige al di fuori dell'orario di servizio istituzionale, secondo modalità già previste da apposita regolamentazione aziendale (P.5.8). La determinazione dei volumi di prestazioni aggiuntive necessarie al raggiungimento degli obiettivi di governo delle liste di attesa è stato stimato per le 4 branche specialistiche: otorinolaringoiatria, oculistica, dermatologia e risonanza magnetica in 16.000 prestazioni/visite specialistiche/anno. A regime è previsto un incremento di prestazioni per ulteriori 16 branche specialistiche con tempi di attesa attualmente oltre i limiti previsti. Il totale delle visite specialistiche aggiuntive, comprensive di prestazioni diagnostico strumentali e chirurgiche in regime ambulatoriale o di ricovero programmato è pari a 80.000 prestazioni/anno. I costi stimati a regime per l'anno 2020 e 2021 sono di 2.000.000€/anno.

I dettagli verranno illustrati nell'allegato A7 "Nuovi progetti e servizi".

4. ATTIVITA' SANITARIA

Vengono di seguito elencati i più importanti obiettivi ovvero settori di intervento per l'anno 2021 per quanto, la totalità degli obiettivi 2021 e le correlate informazioni di dettaglio siano

rilevabili anche nel programma operativo annuale 2021, approvato dal Direttore generale con separata delibera:

1. Gestione emergenza Covid-19 con ripristino volumi attività ospedaliera e specialistica post Covid-19
2. Implementazione del Piano sanitario provinciale 2016-2020 nel settore clinico-assistenziale: cura della demenza, rete oncologica, cure palliative e assistenza di persone affette da disturbo dello spettro autistico.
3. Implementazione del Piano provinciale per le malattie croniche, con riferimento alla parte prevista per l'anno 2021.
4. Sviluppo assistenza intermedia.
5. Rafforzamento dell'assistenza territoriale.
6. Ottimizzazione della rete ospedaliera provinciale.

5. INTERVENTI A LIVELLO DI PROCESSI DIREZIONALI OPERATIVI

Vengono di seguito elencati i più importanti obiettivi ovvero settori di intervento sul piano operativo del processo manageriale per l'anno 2021; anche in tal caso, la totalità degli obiettivi 2021 e le correlate informazioni di dettaglio sono altresì rilevabili nel programma operativo annuale 2021 approvato dal Direttore generale con separata delibera:

1. Prosecuzione dell'implementazione dell'atto aziendale per la parte amministrativa e elaborazione di una proposta per la parte sanitaria;
2. Prosecuzione del progetto certificabilità del bilancio;
3. Implementazione del piano provinciale per la riduzione dei tempi di attesa;
4. Implementazione nuovo Sistema Informativo Ospedaliero (SIO);
5. Sviluppo processo di dematerializzazione;
6. Implementazione del piano operativo di sviluppo del personale.

6. SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA

Per l'esercizio 2020, grazie a congrue assegnazioni provinciali ed alla prudente programmazione finanziaria dell'Azienda, è stato possibile approvare un bilancio preventivo in pareggio. A causa di vari eventi nel corso del 2020, in particolare, dello scoppio della pandemia da Covid-19 ed a seguito di ulteriori assegnazioni ad essa correlate da parte della Provincia nell'ambito della quota indistinta del fondo sanitario provinciale a copertura dei costi da Covid-19 (circa € 58.000.000), delle ulteriori assegnazioni per gli effetti del CCI (circa € 17.500.000) e di maggiori assegnazioni, rispetto al preventivo, a copertura dei costi correnti nel 2020 (circa € 9.500.000) e, per contro, dei minori ricavi e dei minori costi dovuti alla riduzione delle "normali" attività di cura, con un contestuale aumento dei costi per la cura del Covid-19, in base all'attuale situazione l'esercizio 2020 potrà chiudersi positivamente. In base a stime prudenziali relative al preconsuntivo 2020, il presunto risultato d'esercizio 2020 ammonta a circa + 816.000 euro. Sono già coperte da specifica assegnazione provinciale e dai fondi rischi, le competenze arretrate da liquidare al personale medico dipendente o a contratto. Non si dovrebbero, presumibilmente, produrre ulteriori costi straordinari; continueranno inoltre, a

rimanere a disposizione dell'Azienda sanitaria riserve proprie (utili portati a nuovo) per un importo di 33.931.000 euro.

Finanziamenti 2021

Nel prospetto seguente vengono illustrati i finanziamenti dell'Azienda per l'anno 2021.

Tabella A10: riepilogo del finanziamento

voce	preconsuntivo 2020	preventivo 2021
1.) costi compresa mobilità passiva	1.466.636.962,00	1.478.789.561,19
di cui oneri straordinari	1.003.150,00	154.500,00
2.) finanziamento	1.467.453.349,77	1.478.789.561,19
a) riserve da riporto utili	-	-
b) entrate proprie (ticket ecc.)	50.123.550,00	90.630.655,97
c) proventi finanziari	10.000,00	10.000,00
d) fondi dal bilancio provinciale	1.339.905.759,77	1.315.139.079,40
e) sterilizzazioni	25.444.000,00	25.444.000,00
f) mobilità attiva	44.952.000,00	42.545.825,82
g) proventi straordinari	7.018.040,00	5.020.000,00
h) rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
3.) risultato	816.387,77	-

Con la "Direttiva tecnico-contabile per la predisposizione del bilancio preventivo 2021 dell'Azienda sanitaria" (si veda lettera della direttrice della ripartizione Salute prot. n. 787303 p_bz del 18.11.2020), per finanziare la spesa di parte corrente 2021 sono stati messi a disposizione dell'Azienda sanitaria complessivamente 1.315.139.079,40 euro. Rispetto al preconsuntivo 2020, **le assegnazioni lorde 2021 si riducono così di complessivi 24.766.680,37 euro, (-1,85%)**. Sottraendo al finanziamento lordo 2020, quello per la copertura dei costi Covid-19 nel 2020 pari a 58.000.000 euro circa, dal 2020 (1.281.905.759,77 euro) al 2021, le assegnazioni provinciali aumentano di circa 33.233.319,63 euro, pari al +2,59%; con i finanziamenti 2021, oltre ai costi fisiologicamente in crescita (per inflazione, progressi in campo medico, nuovi farmaci innovativi, invecchiamento della popolazione, aumento delle malattie croniche), vengono finanziati a parte anche i seguenti costi; tali finanziamenti separati sono stati tuttavia detratti dalla quota di parte corrente:

- costi per i progetti del Dipartimento di prevenzione (400.000 €);

- costi per nuovi servizi ed adeguamenti tariffari, nonché per adeguamenti delle esenzioni dal ticket (5.000.000 di euro);
- costi per l'applicazione della Legge Provinciale 21 aprile 2017, n. 3, e del Piano sanitario provinciale 2016-2020 - Strutture complesse (delibera G.P. 129/2020 - 330.000 euro);
- costi per la distribuzione di dispositivi medici innovativi ai pazienti diabetici attraverso farmacie ed imprese commerciali autorizzate alla vendita di farmaci (delibera G.P. 315/2020 - 450.000 euro);
- costi per l'elisoccorso provinciale - Progetto pilota per ulteriori elicotteri (delibera G.P. 1191/2019 - 2.200.000 euro);
- costi aggiuntivi per i vaccini (200.000 euro);
- Nuovi progetti per 1.000.000 euro (si veda *Allegato A7- Progetti*).

Per quanto riguarda "l'assistenza aggiuntiva", per prestazioni al di fuori dei livelli essenziali di assistenza (LEA) dunque, vengono messi a disposizione dell'Azienda 48.200.000 € circa.

Nel rispetto del principio di prudenza, le entrate proprie (di cui al punto 2. b. della tabella precedente) sono state iscritte nel preventivo 2021, avendo come riferimento i ricavi 2020, con un aumento di circa 40.507.000 euro, dovuto per 34.991.160,62 euro, al riporto all'esercizio 2021 dei finanziamenti di anni precedenti (di cui 28.000.000 euro per il finanziamento dei costi Covid-19 2021, 6.091.160,62 euro per il finanziamento delle nuove assunzioni 2021 e 800.000 euro per il finanziamento del nuovo contratto di lavoro dei medici pediatri di base). Rispetto al 2020, sono stati previsti ulteriori maggiori ricavi per circa 5,5 milioni di euro, presupponendo che, nel 2021, la pandemia da Covid-19 si indebolisca e, conseguentemente, possa riprendere la normale attività di cura dei pazienti, il che potrebbe fortemente incrementare i ricavi nel 2021.

Degno di menzione appare anche il previsto calo della mobilità sanitaria attiva (2. f.), da 44.952.000 euro circa nel 2020 a 42.545.825,82 euro nel 2021, con i maggiori cali nel settore delle "prestazioni sanitarie di ricovero ad aziende sanitarie extra Pab" e nell'ambito delle "prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra Pab per assistenza specialistica ambulatoriale".

Risultati annuali (punto 3 della tabella qui sopra): come già precedentemente affermato, per l'esercizio 2020 si precede un risultato d'esercizio positivo pari a 816.000 € circa e si può presumere che tale risultato migliori ulteriormente nel bilancio consuntivo 2020. Per l'esercizio 2021 potrà essere realizzato un risultato in pareggio, visti gli attuali finanziamenti ed i ricavi propri che copriranno integralmente i costi correnti, sia quelli per il mantenimento dello status quo, sia quelli per la realizzazione di progetti e l'attivazione di nuovi servizi (ambulatorio per le cure primarie presso l'ospedale di Bolzano, attivazione di posti letto per le cure intermedie, tariffe delle prestazioni di riabilitazione). L'evoluzione della pandemia da Covid-19 ricoprirà un ruolo decisivo in tal senso.

Costi di produzione dell'Azienda

Per effetto di nuove norme e disposizioni dei contratti collettivi, ma a causa anche di una fisiologica evoluzione del settore sanitario, includendo anche i costi Covid-19 netti stimati (al netto degli accantonamenti nel 2020 per i costi Covid-19 2021), per l'anno 2021 si rilevano in diversi settori, maggiori costi ammontanti a 39.223.000 euro (+2,81%), che vengono coperti con i finanziamenti disponibili.

Vengono qui di seguito illustrate le principali variazioni 2021 rispetto all'esercizio 2020.

Personale:

	PREVENTIVO 2021	PRECONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE 2021 / 2020	
			Importo	%
Costi del personale	685.945.000,00	672.660.000,00	13.285.000,00	+ 1,97%
a) Personale dirigente medico	242.224.000,00	236.913.000,00	5.311.000,00	+ 2,24%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	33.003.000,00	31.819.000,00	1.184.000,00	+ 3,72%
c) Personale comparto ruolo sanitario	262.681.000,00	260.123.000,00	2.558.000,00	+ 0,98%
d) Personale dirigente altri ruoli	10.138.000,00	9.169.000,00	969.000,00	+ 10,57%
e) Personale comparto altri ruoli	137.899.000,00	134.636.000,00	3.263.000,00	+ 2,42%

L'incremento dei costi previsto per il 2021 rispetto al 2020, si attesta complessivamente a 13.285.000 euro (+1,97%). Rettificando i costi del personale con gli straordinari e gli incentivi pagati nel 2020 per l'emergenza Covid-19 pari a 6.000.000 circa, l'aumento dei costi ammonta a circa 19.285.000 euro + 2,89%; sono stati calcolati complessivamente 16.095.000 euro circa per gli effetti nel 2021 delle nuove assunzioni 2020 e per le nuove assunzioni nel 2021, mentre 3.190.000 euro circa sono stati calcolati i costi legati agli automatismi stipendiali (progressioni stipendiali, variazioni fascia retributiva). (Si vedano anche le tabelle del personale nei "criteri tecnici"). Non sono stati iscritti nel bilancio preventivo 2021 ulteriori costi attesi per il 2021 relativi ai contratti collettivi da stipulare.

Acquisto di beni sanitari e non sanitari

	PREVENTIVO 2021	PRECONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE 2021 / 2020	
			Importo	%
Acquisti di beni	233.680.561,43	223.660.000,00	10.020.561,43	+ 4,48%
a) Acquisti di beni sanitari	214.957.561,43	205.155.000,00	9.802.561,43	+ 4,78%
b) Acquisti di beni non sanitari	18.723.000,00	18.505.000,00	218.000,00	+ 1,18%

Nel settore dell'acquisto di beni sanitari, rispetto al 2020, è previsto un incremento dei costi nella misura di 9.803.000 euro, +4,78%. Nell'ipotesi in cui la crisi da Covid-19 venisse superata dopo i primi mesi del 2021, si potrebbe prevedere per il 2021 una riduzione dei costi per dispositivi medico diagnostici in vitro (test Covid-19 -1.000.000 di euro) e per altro materiale sanitario (-5.350.000 euro per materiale di protezione). Il passaggio alla normalità comporterà tuttavia, elevati costi aggiuntivi per i vaccini (+2.650.000 euro, 44,17%) e per materiale sanitario (+6.225.000 euro, 13,14%). Per quanto concerne l'acquisto di farmaci (nuovi farmaci innovativi soprattutto nel settore oncologico, nuovi farmaci per il mieloma multiplo e nuove immunoterapie), si prevede un incremento dei costi pari a 6.280.000 euro circa, +6,00%). Per i beni non sanitari invece, viene programmato un aumento netto dei costi nella misura di 218.000 euro (+1,18%), con una riduzione di circa 608.000 euro dei costi per il tessile e l'abbigliamento (acquisto nel 2020 di scaldacollo per la protezione dal Covid-19) e costi aggiuntivi nella misura di 472.000 euro (+10,61%) per alimenti, di 102.000 euro (+2,99%) per il gas metano da città e di 146.000 euro (5,00%) per materiale di manutenzione.

Acquisto di prestazioni sanitarie

	PREVENTIVO 2021	PRECONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE 2021 / 2020	
			Importo	%
Acquisti di servizi sanitari	366.884.995,76	357.091.308,00	9.793.687,76	+ 2,74%

I maggiori costi calcolati, ammontanti a circa 9.794.000 euro (+2,74 %), sono da ricondurre tra l'altro, alle seguenti fondamentali circostanze:

- Aumento del volume degli acquisti di prestazioni specialistiche ambulatoriali erogate da cliniche private convenzionate e da altri soggetti privati convenzionati, al fine di ridurre i tempi di attesa ed aumento delle tariffe di riabilitazione ambulatoriale (in totale +4.996.000 euro);
- Incremento delle prestazioni di riabilitazione residenziale e di assistenza per post-acuzie in strutture private convenzionate, aumento delle tariffe per l'assistenza riabilitativa residenziale ed attivazione di posti letto per cure intermedie, nonché maggiori costi nell'ambito della mobilità di ricovero internazionale (in totale +6.143.000 euro);
- Maggior fabbisogno nella misura di 1.375.000 euro circa per rimborsi a farmacie dei dispositivi erogati a favore di pazienti ricoverati in strutture residenziali per anziani;
- Maggior fabbisogno di +532.000 euro per i trasporti sanitari, +195.000 € dei quali per l'elisoccorso e +328.000 €, per il servizio di soccorso con ambulanza;
- maggior fabbisogno di circa 1.486.000 euro per la necessità di incrementare l'assistenza infermieristica nelle case di riposo e di cura;
- Minori costi per circa 6.690.000 euro, grazie al miglioramento della mobilità sanitaria internazionale passiva (-3.030.000 euro) ed alla riduzione dei costi previsti per la valutazione dei test per coronavirus in strutture estere;

Acquisto di prestazioni non sanitarie, inclusi i costi per l'energia

	PREVENTIVO	PRECONSUNTIVO	VARIAZIONE 2021 / 2020	
	2021	2020	Importo	%
Acquisti di servizi non sanitari	72.075.504,00	67.546.504,00	4.529.000,00	+ 6,71%
a) Servizi non sanitari	68.796.504,00	65.504.504,00	3.292.000,00	+ 5,03%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	534.000,00	529.000,00	5.000,00	+ 0,95%
c) Formazione	2.745.000,00	1.513.000,00	1.232.000,00	+ 81,43%

L'aumento dei costi nell'ambito delle prestazioni non sanitarie, pari a 3.292.000 euro (+5,03%), è sostanzialmente da ricondurre ai maggiori costi per i servizi di lavanderia +1.070.000 euro (+13,72 %), in conseguenza del graduale passaggio al sistema di biancheria a nolo, ad ulteriori costi pari a +431.000 euro (105,12%) per i servizi di elaborazione dati; ai maggiori costi nella misura di +464.000 euro (+30,21%) per pubblicazioni e annunci, ai maggiori costi per l'importo di +893.000 Euro (+9,84 %) per il maggior fabbisogno di energia elettrica (attivazione servizi nuova clinica) e per l'aumento del relativo prezzo, così come ai maggiori costi attesi nella misura di +279.000 Euro (+1328,57%), previsti per l'affidamento ad Alto Adige Riscossioni del servizio di recupero crediti, a partire dall' 01.01.2021. Allo stesso tempo, nell'ambito dei trasporti non sanitari è prevista una riduzione dei costi di 698.000 euro.

L'aumento dei costi presunto rispetto al 2020, pari a 1.232.000 euro (+81,43%) è legato alla probabile normalizzazione della situazione Covid-19 attesa per il 2021 e, di conseguenza, al previsto ritorno alla normale attività di formazione.

Manutenzioni e riparazioni

	PREVENTIVO 2021	PRECONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE 2021 / 2020	
			Importo	%
Manutenzione e riparazione	25.304.000,00	23.976.000,00	1.328.000,00	+ 5,54%

Si registrano maggiori costi, nella misura di 1.328.000 euro, (+5,54%), derivanti dai nuovi contratti di servizio di manutenzione di immobili (+384.000 euro, +5,00 %), apparecchiature biomediche (+572.000 euro, +6,84%) e software (+255.000 euro, +4,99%) e determinati dall'incrementato fabbisogno di manutenzioni a causa dell'obsolescenza degli impianti e delle attrezzature non mediche (+141.000 euro, +4,98%).

Godimento di beni di terzi

	PREVENTIVO 2021	PRECONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE 2021 / 2020	
			Importo	%
Godimento di beni di terzi	10.321.000,00	10.975.000,00	- 654.000,00	- 5,96%

In tale settore, si registrano complessivamente minori costi pari a 654.000 euro, -5,96 %, senza quasi nessun costo aggiuntivo previsto nel settore del noleggio di attrezzature sanitarie e non sanitarie e di altri beni di terzi. Anche i costi per gli affitti di locali/edifici (3.523.000 euro) ricalcano praticamente quelli del 2020. Alla voce "altri costi per godimento di beni di terzi" si evidenzia una contrazione dei costi pari a -673.000 euro, dovuta al fatto che non vengono più sostenute spese per il noleggio con leasing di attrezzature (acceleratori lineari) da parte della clinica privata Bonvicini.

Diversi oneri di gestione

	PREVENTIVO 2021	PRECONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE 2021 / 2020	
			Importo	%
Oneri diversi di gestione	3.175.000,00	2.917.000,00	258.000,00	+ 8,84%

Rientrano in tale categoria di costi, i costi per gli organi direttivi (1.574.000 euro, nessun incremento rispetto al 2020), quelli per il collegio sindacale (89.000 euro), così come le altre spese amministrative generali (per commissioni, imposte di registro, tasse di smaltimento rifiuti, ecc.) per l'importo di 1.539.000 euro; nell'ambito di tali costi, quelli per le commissioni dovrebbero aumentare di circa 250.000 euro rispetto al 2020, a causa del previsto ritorno alla normalità.

Ammortamenti

	PREVENTIVO 2021	PRECONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE 2021 / 2020	
			Importo	%
Ammortamenti	27.727.000,00	26.245.000,00	1.482.000,00	+ 5,65%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	11.158.000,00	10.532.000,00	626.000,00	+ 5,94%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	16.569.000,00	15.713.000,00	856.000,00	+ 5,45%

Gli ammortamenti sono stati iscritti nel bilancio preventivo 2021 e nel preconsuntivo 2020 sostanzialmente nella stessa misura di quelli indicati nel bilancio consuntivo 2019. Inoltre, nel 2021 è stato iscritto un ulteriore importo di 1.482.000 euro per ammortamenti di investimenti che dovranno essere finanziati dalla riserva di capitale proprio "riserva d'utile per investimenti", fermo restando che tali ammortamenti non verranno sterilizzati ai sensi del predetto decreto legislativo e che avranno dunque un effetto sul risultato economico.

Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

	PREVENTIVO 2021	PRECONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE 2021 / 2020	
			Importo	%
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.255.000,00	1.255.000,00	-	+ 0,00%

Gli importi risultanti in questa voce del bilancio preventivo riguardano esclusivamente la svalutazione dei crediti (e non delle immobilizzazioni). Visto il maggior impegno profuso con l'obiettivo di incrementare l'incasso immediato delle prestazioni e di intensificare l'attività di recupero crediti, per la svalutazione crediti si calcola, sia per il 2020 che per il 2021, un importo pari a 1.255.000 euro circa.

Variazione delle rimanenze

	PREVENTIVO 2021	PRECONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE 2021 / 2020	
			Importo	%
Variazione delle rimanenze	162.000,00	162.000,00	-	+ 0,00%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	146.000,00	146.000,00	-	+ 0,00%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	16.000,00	16.000,00	-	+ 0,00%

Poiché le variazioni delle giacenze non sono prevedibili, in questa voce di bilancio del preconsuntivo 2020 e del bilancio preventivo 2021 vengono indicati solamente i presunti costi derivanti dalla svalutazione delle giacenze, nella stessa misura contabilizzata nel 2019 (146.000 euro per beni sanitari e 16.000 euro per beni non sanitari).

Accantonamenti

	PREVENTIVO 2021	PRECONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE 2021 / 2020	
			Importo	%
Accantonamenti	8.717.000,00	37.536.000,00	- 28.819.000,00	- 76,78%
a) Accantonamenti per rischi	228.000,00	1.047.000,00	- 819.000,00	- 78,22%
b) Accantonamenti per premio operosità	45.000,00	45.000,00	-	+ 0,00%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi	-	28.000.000,00	- 28.000.000,00	- 100,00%
d) Altri accantonamenti	8.444.000,00	8.444.000,00	-	+ 0,00%

Tra gli accantonamenti del bilancio preventivo 2021, sulla base di prudenti stime dell'Ufficio legale, vengono iscritti 228.000 euro quale fondo rischi per contenziosi, di cui 40.000 euro per contenziosi, arbitrati e risarcimenti danni, 88.000 euro quale fondo rischi per controversie riguardante il personale dipendente e 100.000 euro quale fondo per controversie relative al personale non dipendente, mentre non è stato effettuato nessun ulteriore accantonamento per i contratti d'opera. Gli accantonamenti per il 2020 sono stati estratti dal "Registro degli eventi".

Risultano nuovamente 45.000 euro circa per premio di operosità (SUMAI); tra gli altri fondi, sono stati previsti complessivamente 8.444.000 euro, di cui, 204.000 euro, per premi di servizio degli organi direttivi e l'importo di 8.240.000 euro, per la parte aziendale del trattamento di fine rapporto del personale dipendente che, a seguito della riclassificazione del piano dei conti, non risulta più tra i costi del personale ma tra gli "altri accantonamenti".

Nell'ambito degli accantonamenti, 28.000.000 euro nel 2020 sono finanziamenti per Covid-19 da parte della Provincia non utilizzati nel 2020, che sono stati indicati nel bilancio preventivo 2021 come ricavi corrispondenti ai costi per Covid-19 da coprire nel 2021.

Tra le proposte di risparmio (riorganizzazione) di cui si sta discutendo negli ultimi mesi nell'ambito della riforma sanitaria, nel bilancio preventivo 2021 in oggetto sono già state contemplate quelle la cui decisione compete all'Azienda.

L'Azienda ha fatto il possibile per contenere al massimo l'incremento annuale dei costi correnti e per garantire in tal modo il pareggio di bilancio, sia con le misure di risparmio degli ultimi anni, sia con gli ulteriori progetti previsti per il 2021 ed adottando i provvedimenti per attuare il Piano sanitario provinciale vigente (si vedano i punti 4 e 5). Ciò appare tanto più importante, se si considera che il settore sanitario per le sue specificità nei diversi ambiti (sviluppo demografico, aumento dei malati cronici, progresso medico-tecnologico, farmaci e dispositivi medici innovativi, nuove possibilità di trattamento, sviluppo nel settore delle tecnologie informatiche), appartiene per antonomasia ai settori in crescita con costi e volume d'affari in forte aumento.

Per poter garantire, anche per i prossimi anni, un'adeguata assistenza alla popolazione nel rispetto dei "livelli essenziali di assistenza" e, nel contempo, un bilancio in pareggio, la Provincia per il 2022 e per il 2023 ha messo a disposizione ulteriori mezzi finanziari, ma questi non sono sufficienti per attuare le misure decise dalla stessa Provincia. Se non venissero messi a disposizione ulteriori finanziamenti, l'attuazione della riforma sanitaria ed amministrativa approvata da parte della Provincia sarebbe solo in parte possibile. (Il riordino del servizio sanitario provinciale è stato previsto dalle leggi provinciali del 21 aprile 2017 n. 3 "Struttura organizzativa del sistema sanitario provinciale" e n. 4 "Modifiche di leggi provinciali in materia di salute" mentre, con delibera della Giunta Provinciale n. 1331 del 29 novembre 2016, è stato inoltre approvato il Piano sanitario provinciale 2016-2020). L'Azienda da parte sua, si impegna ad adottare le misure di razionalizzazione, contribuendo così al finanziamento dei servizi sanitari.

Misure di razionalizzazione

Grazie ai finanziamenti assegnati dalla Provincia per il 2021 ed alle entrate proprie, l'Azienda sanitaria è in condizione di predisporre un bilancio preventivo 2021 in pareggio. La Provincia *"per garantire questo pareggio di bilancio nel preventivo e nel conto annuale"*, con delibera n. 941 del 24.11.2020, ha peraltro emesso per l'Azienda sanitaria le "direttive per il contenimento della spesa sanitaria per l'anno 2021":

Area: Riordino del SSP

Interventi:

- Razionalizzazione dei servizi amministrativi e dei compiti/responsabilità attribuiti, attraverso un organigramma e funzionigramma coerenti.
- Miglioramento dei processi tra cui in particolare si ricordano il management attivo dei crediti, volto all'incasso dei crediti e la gestione ed il monitoraggio dei rischi con la corretta rilevazione dei fondi rischi ed oneri.

- Attivazione di modalità per incasso tempestivo degli importi dei ricoveri e delle altre prestazioni sanitarie da privati paganti.

Area: Personale

Interventi:

- Definizione fabbisogno del personale per garantire i livelli assistenziali in maniera efficace ed efficiente.
- Monitoraggio del costo del personale.
- Limitazione delle assunzioni di personale non sanitario, in particolare nel settore amministrativo, e motivazione delle eccezioni.
- Copertura delle assenze temporanee di personale non sanitario solo in caso di comprovata necessità documentata.

Area: Farmaceutica

Interventi:

- Rafforzamento del controllo dell'appropriatezza prescrittiva e del consumo di farmaci sia in ambito ospedaliero che territoriale.
- Interventi di contenimento dello sfioramento del tetto di spesa farmaceutica acquisti diretti.
- Introduzione di un sistema unico di registrazione, tracciatura e controllo dell'utilizzo off label individuale di farmaci in ambito ospedaliero.
- Riduzione del consumo farmaci di fascia C e CNN all'interno dell'ospedale.
- Implementazione di un sistema di tracciatura delle erogazioni di farmaci a favore di pazienti in ambito ospedaliero.
- Efficientamento dei magazzini farmaceutici ospedalieri e introduzione di una logistica centralizzata.
- Farmaci sottoposti a Registri / schede di prescrizione AIFA: controllo del rispetto della compilazione e recupero dei rimborsi MEA.
- Standardizzazione dell'utilizzo delle terapie ad alto costo tramite creazione di un sistema hub and spoke.

Area: Dispositivi medici (medical devices)

Interventi:

- Contenimento dei costi in almeno due settori appartenenti ai dispositivi medici di una delle seguenti categorie CND - classificazione nazionale dispositivi A, D, H, K, L, M, S, T.
- Contenimento dei costi/spesa complessiva sostenuta per i dispositivi medici.
- Centralizzazione delle procedure d'acquisto dei dispositivi medici.
- Standardizzazione a livello aziendale dell'utilizzo dei dispositivi medici.
- Procedure d'acquisto condivise con altri enti, anche fuori dal territorio provinciale.

Area: Integrativa

Interventi:

- Miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva e di utilizzo, per categorie di prodotti.
- Potenziamento del sistema informativo e miglioramento nell'organizzazione dei servizi.
- Centralizzazione procedure d'acquisto di beni e servizi e miglioramento delle condizioni economiche.

Area: Acquisto di beni e servizi

Interventi:

- Misure per l'ulteriore sviluppo degli acquisti centralizzati.
- Monitoraggio attività svolta e dei risultati raggiunti (ai sensi della DGP n. 1544/2015) - ivi inclusa la qualità intrinseca e percepita - dalle strutture pubbliche e private convenzionate, i cui esiti vanno riportati in un apposito paragrafo della relazione al POA.

Area: Digitalizzazione

- Interventi:
- Implementazione ricetta elettronica per farmaceutica e specialistica ambulatoriale.
- Standardizzazione e garanzia dell'interoperabilità dei sistemi ICT attuali e futuri nel settore amministrativo.

Area: Altri costi

Interventi:

- Misure di contenimento dei costi per pubblicazioni e campagne pubblicitarie che non riguardano attività di promozione alla salute o altre attività istituzionali.
- Contenimento dei costi dell'amministrazione e dei costi generali/comuni dell'Azienda e dei Compensatori sanitari

Accanto alle numerose misure già intraprese dall'Azienda (implementazione della nuova struttura amministrativa, analisi dei processi, implementazione del nuovo software nel settore sanitario, parsimonia nella sostituzione di personale, contratto di servizi con Alto Adige Riscossioni per il recupero crediti, gare aziendali per l'acquisto di beni, ecc.), l'Azienda proseguirà con l'adozione di ulteriori misure nei settori sopra descritti per assicurare il pareggio di bilancio a fine esercizio 2021.

Programmazione economica a livello aziendale

Nell'allegato A12b - "Programmazione economica a livello aziendale - Esercizio 2021", i costi presunti complessivi secondo il bilancio preventivo 2021 (conto profitti e perdite) sono assegnati alle strutture e ai servizi dell'azienda, dove gli importi totali assegnati a ciascuna struttura e servizio costituiscono in un certo senso il loro budget annuale.

NB: La ridefinizione del modello LA (costi secondo Livelli essenziali di assistenza - LEA), a cui si riferisce essenzialmente la tabella, comporta grandi spostamenti per il 2021, ed i costi delle singole righe in questo modo non vengono più rilevati. L'allegato dovrà essere rivisto per il futuro.

Analisi dei costi e dei ricavi

Un'analisi dettagliata dei costi e dei ricavi verrà esposta nel documento relativo ai criteri tecnici di determinazione dei valori del bilancio preventivo, nonché nell'allegato "Analisi costi e ricavi".

Ricavi derivanti dalla compartecipazione dei pazienti alla spesa sanitaria (ticket)

Tabella A2: ticket

DESCRIZIONE	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020	Preventivo 2021	Note
Farmacie/medicinali (non incassati dall'Azienda)	10.536.000,48	9.982.367,40	9.985.000,00	
<i>di cui:</i>				
- quota fissa per ricetta	4.473.812,50	4.114.415,40	4.115.000,00	
- differenza sui generici	6.062.187,98	5.867.952,00	5.870.000,00	
Trasporti a mezzo 118	0,00	0,00	0,00	non ricorre questa tipologia di ticket
Trasporti programmati	0,00	0,00	0,00	
Elisoccorso	192.250,00	140.000,00	140.000,00	730.100.30
Pronto soccorso	1.815.009,13	117.000,00	150.000,00	730.100.20
Specialistica (spec. Amb.)	18.724.372,07	13.500.000,00	13.500.000,00	730.100.10
Distribuzione diretta farmaci	226.896,41	160.000,00	160.000,00	730.100.30
TOTALE PARZIALE ESCLUSI I TICKET SUI MEDICINALI	20.958.527,61	13.917.000,00	13.950.000,00	
differenze camere speciali	196.605,84	109.000,00	150.000,00	720.500.40
TOTALE (incluse differenze camere)	31.691.133,93	24.008.367,40	24.085.000,00	

Le entrate per ticket 2021, ad eccezione del ticket nel settore della farmaceutica convenzionata che non viene contabilizzato nel bilancio dell'Azienda, sono state prudenzialmente iscritte nella stessa misura di quelle del 2020. In questo modo si tiene conto della modifica della normativa sul ticket dal 01.07.2020 (proroga delle esenzioni da ticket) e dei minori introiti dovuti alla pandemia da Covid-19.

Mobilità sanitaria

Tabella mobilità sanitaria extra provinciale

MOBILITÀ EXTRA-PROVINCIALE E INTERNAZIONALE CHE VIENE COMPENSATA A LIVELLO PROV.LE IN SEDE DI RIPARTO DEL FSP (importi esposti in migliaia di Euro)

mobilità extra provinciale (2019)		consuntivo	preconsuntivo	preventivo
livello di assistenza	conto	2019	2020	2021
ricavi				
ricoveri	720.100.21	16.597	15.473	12.542
med.base	720.200.23	88	117	167
specialistica	720.200.24	2.664	4.199	3.244
farma	720.200.22	435	544	421
termale	720.200.25	7	8	7
somm. diretta farmaci	720.200.26	3.132	2.542	2.267
trasporti	720.200.27	5.439	5.908	5.350
plasmaderivaz./emoderivati	720.200.29	515	454	372
IBMDR	720.200.28	0	0	0
Totale mobilità attiva extra provinciale		28.877	29.245	24.369
costi				
ricoveri	410.100.21	20.969	20.478	21.206
med.base	360.900.20	144	165	183
specialistica	390.150.11	3.467	3.927	3.269
farma	370.200.11	517	475	420
termale	400.900.21	651	494	457
somm. diretta farmaci	400.960.10	1.509	1.278	1.245
trasporti	340.350.26	437	733	742
plasmaderivaz./emoderivati	300.110.10	0	44	560
IBMDR	410.200.21	503	354	544
Totale mobilità passiva extra provinciale	410.100.41	28.198	27.948	28.626
Saldo mobilità extra provinciale		+ 680	+ 1.297	-4.257

Ai sensi del D.Lgs. 118/2011, art. 29, lettera h), la mobilità sanitaria extra-provinciale è stata calcolata in prospettiva in attesa della delibera del CIPE 2021.

Tabella mobilità sanitaria internazionale

mobilità internazionale (2018)		consuntivo	preconsuntivo	preventivo
livello di assistenza	conto	2019	2020	2021
ricavi				
ricoveri	720.100.41	7.772	8.600	8.627
farmaceutica	720.200.41	199	200	316
med.base	720.200.41	342	332	363
specialistica	720.200.41	1.222	1.654	1.767
termale	720.200.41	0	0	0
somm. diretta farmaci	720.200.41	0	0	0
trasporti	720.200.41	2.538	4.630	5.275
altro	720.100.41	375	291	239
Totale mobilità attiva internazionale		12.448	15.707	16.587
costi				
ricoveri	410.100.41	3.648	6.589	4.971
farma	370.200.12	378	674	473
med.base	410.200.41	0	0	0
specialistica	390.150.50	1.203	1.973	1.526
termale	410.200.41	0	0	0
somm. diretta farmaci	410.200.41	0	0	0
trasporti	410.200.41	678	678	0
altro	410.100.41	130	809	723
Totale mobilità passiva internazionale		6.037	10.723	7.693
Saldo mobilità internazionale		+ 6.411	+ 4.984	+ 8.894

La mobilità sanitaria internazionale nel 2021 è stata calcolata sulla base della "prima trasmissione" del 2018, in quanto la delibera CIPE include importi degli anni precedenti che sono già stati presi in considerazione dalla Provincia nel finanziamento degli anni corrispondenti.

Tabella riassuntiva

riassunto	consuntivo	preconsuntivo	preventivo
	2019	2020	2021
<i>Totale mobilità attiva extra provinciale</i>	28.877	29.245	24.369
<i>Totale mobilità attiva internazionale</i>	12.448	15.707	16.587
Totale mobilità attiva extra provinciale e internazionale:	41.325	44.952	40.956
<i>Totale mobilità passiva extra provinciale</i>	28.198	27.948	28.626
<i>Totale mobilità passiva internazionale</i>	6.037	10.723	7.693
Totale mobilità passiva extra provinciale e internazionale	34.235	38.671	36.319
Saldo mobilità (extra provinciale ed internazionale)	+ 7.091	+ 6.281	+ 4.637

Risulta peggiorato il saldo attivo della mobilità extra provinciale ed internazionale, che è passato da +7.091.000 euro del consuntivo 2019, a +6.281.000 euro del preconsuntivo 2020 ed a +4.637.000 euro del preventivo 2021.

La causa del peggioramento del saldo positivo (dal 2019 al 2021) è principalmente l'incremento, ammontante a 2.084.000 euro, della mobilità passiva extra-provinciale ed internazionale (cittadini appartenenti al bacino d'utenza provinciale fanno fortemente ricorso a prestazioni erogate in altre regioni e in altri stati).

Case di riposo

Tabella: case di riposo

Centri di degenza / Case di riposo - Costi a carico della sanità

Descrizione	2019	2020	2021
Numero non autosufficienti	4.178	4.431	4.431
Spesa per quota retta giornal. (compresa retta per pazienti ricoverati fuori provincia)	1.203.263,62	1.307.000,00	1.294.000,00
totale spesa per personale inferm. e riabilitativo	33.309.040,27	36.423.012,00	37.819.000,00
spesa per medici	2.689.702,01	2.823.000,00	2.823.000,00
spesa per medicinali	1.887.721,03	1.802.503,00	1.802.503,00
spesa per materiale sanitario	2.428.440,39	2.224.000,00	2.224.000,00
Totale spesa	41.518.167,32	44.579.515,00	45.962.503,00

Nell'allegato A3 *Case di riposo* sono riportati i dati analitici di ogni singolo comprensorio sanitario, nonché dell'Azienda unica.

La collaborazione tra Residenze per Anziani e l'Azienda Sanitari dell'Alto Adige sarà sempre più costante visto la necessità di collegare il sistema informatico tra le due per operazioni prelievo ed altri analisi al fine di rendere tali procedure più snelle e continuative. E' stata attuata una lunga ma ponderata riorganizzazione delle Residenze per Anziani con materiale per incontinenza. Il materiale per incontinenza destinato ai soggiornanti delle Residenze per Anziani è attualmente gestito dalla Azienda Sanitaria dell'Alto Adige mediante appalti e distribuzione diretta. Tale riorganizzazione ha reso possibile un notevole risparmio sui costi, preservando al contempo la qualità del materiale.

Servizi di amministrazione della struttura centrale dell'Azienda sanitaria

Tabella A6: servizi amministrativi della struttura centrale dell'Azienda sanitaria

A) Costi	consuntivo 2019	preconsuntivo 2020	preventivo 2021
Descrizione aggregazioni di spesa			
COSTI DIRETTI			
Compensi quattro direttori compresi oneri sociali e IRAP	892.974,20	1.197.450,00	1.231.200,00
Compensi 3 componenti Collegio Sindacale	88.805,04	88.805,00	88.805,00
Locazioni passive	365.988,28	334.010,00	337.751,00
Personale dipendente *	11.933.601,58	14.160.508,00	14.319.106,00
Costi software aziendali **	3.734.534,76	5.321.312,00	5.380.911,00
Consulenze + spese legali	5.100.503,89	4.416.942,00	4.466.412,00
Pubblicità , inserzioni	296.849,98	310.036,00	313.508,00
Manifestazioni, eventi	17.166,32	122,00	123,00
Costi formazione	248.113,74	248.000,00	250.778,00
Varie (assicurazione, ammortamenti, spese cond.li, ecc.)	12.566.991,40	11.505.981,00	11.634.848,00
COSTI INDIRETTI			
Prestazioni acquisite da altri reparti/servizi	-	-	-
Costi generali	3.524.552,92	3.758.317,00	3.802.344,00
Totale spesa (costi)	38.770.082,11	41.341.483,00	41.825.786,00
B) Personale destinato al servizio	consuntivo 2019	preconsuntivo 2020	preventivo 2021
dettaglio delle figure professionali	numero di unità equivalenti	numero di unità equivalenti	numero di unità equivalenti
Dirigenti non sanitari			
Laureati ruolo sanitario	2,00	1,00	1,00
Medici	4,00	4,00	4,00
Medici in formazione			
Personale amm.vo e tecnico amm.vo (dettaglio): ***	94,20	105,05	105,05
<i>assistente di segreteria</i>	49,65	55,95	55,95
<i>collaboratore amministrativo</i>	27,25	29,05	29,05
<i>ispettore amministrativo e contabile</i>	17,30	20,05	20,05
ingegnere	3,00	3,00	3,00
avvocato	3,75	3,75	3,75
Personale infermieristico e tecnici sanitari	10,75	10,00	10,00
Personale riabilitazione	1,00	1,00	1,00
Personale ruolo tecnico	57,90	57,15	57,15
Personale vigilanza e ispezione			
Veterinari			
Altro personale			
Contratti d'opera	0,00	0,00	0,00

* aumento dovuto al costo del personale dell'Ufficio accordi contrattuali" passato alla "Ripartizione dell'Assistenza ospedaliera" e per nuovo personale al CUPP

** aumento del costo del fattore produttivo "Servizi per manutenzione di software" della "Ripartizione Informatica aziendale".

***aumento del personale per il passaggio dell'Ufficio accordi contrattuali" sotto la "Ripartizione aziendale dell'Assistenza ospedaliera".

Intramoenia

tabella A11 risultato Intramoenia

AZIENDA SANITARIA DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO	preconsuntivo 2020	preventivo 2021
DESCRIZIONI PER INTRAMOENIA	IMPORTO	IMPORTO
Costi diretti:		
<i>Compensi personale dipendente (dirigente sanitario e personale di supporto)</i>	1.115.000,00	1.500.000,00
<i>- di cui personale medico</i>	1.070.000,00	1.440.000,00
<i>- di cui personale supporto</i>	45.000,00	60.000,00
<i>Oneri sociali personale dipendente (personale di supporto)</i>	16.000,00	21.000,00
<i>Costi beni di consumo</i>	22.000,00	30.000,00
<i>Fondo comune medici + fondo comune personale non medico</i>	76.000,00	102.000,00
<i>IRAP</i>	97.000,00	130.000,00
Totale costi diretti (A)	1.326.000,00	1.783.000,00
Costi indiretti (B)	172.000,00	232.000,00
Costo pieno A + B (C)	1.498.000,00	2.015.000,00
Proventi da privati per attività LP (D)	1.950.000,00	2.870.000,00
<i>di cui crediti non riscossi</i>	0,00	0,00
Risultato (D - C)	452.000,00	855.000,00

Nel settore dell'attività libero professionale (intramoenia), per il 2021 si prevede di tornare più o meno al ripristino dell'attività del 2019, periodo pre-Covid-19. Per questo motivo, i valori esposti si discostano in modo importante dai valori del preconsuntivo 2020. Grazie ai ricavi previsti per l'attività di intramoenia, risultano integralmente coperti i relativi costi (vedi risultato di +855.000 euro), anche se nel bilancio preventivo 2021 la stima dei ricavi risulta essere stata piuttosto ottimistica in rapporto ai costi.

Budget di cassa

Tabella 1.a: Budget di cassa (sintesi)

voci	espresso in migliaia											
	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
Disponibilità liquide iniziali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE ENTRATE	113.406	121.441	110.050	115.200	113.140	112.110	121.380	119.320	110.050	113.140	113.140	135.182
TOTALE USCITE	113.406	121.441	110.050	115.200	113.140	112.110	121.380	119.320	110.050	113.140	113.140	135.182
Saldo mensile	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo progressivo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Nell'allegato 1.b *Budget di cassa dettagliato* vengono riportati i dati dettagliati.

Rispetto al 2020, nell'anno 2021 si registra un maggior fabbisogno di cassa, presumibilmente pari a 39.620.000 euro circa. Questo ulteriore fabbisogno è, innanzitutto, determinato dall'aumento di 39 Mio euro circa dei costi della produzione e dal fatto che, il rispetto dei termini di pagamento dovrebbe essere ulteriormente ottimizzato; in secondo luogo, dal fatto

che gli investimenti nel settore dell'informatica e dell'acquisto di apparecchiature biomediche debbano essere parzialmente finanziati con la "riserva d'utile per investimenti". Per i mesi di gennaio, febbraio e luglio 2021 sono previsti diversi pagamenti per arretrati (indennità di risultato, ore straordinarie). A febbraio si effettuerà inoltre, il conguaglio 2020 ed il primo pagamento degli acconti 2021 per l'assistenza infermieristica e riabilitativa (2° rata a fine luglio, inizio agosto 2021), nonché il pagamento degli acconti dovuti alle farmacie convenzionate. L'elevato fabbisogno di cassa previsto per dicembre è sostanzialmente da ricondurre al pagamento della tredicesima.

Piano degli investimenti

La "Direttiva tecnico-contabile per la redazione del bilancio preventivo 2021 dell'Azienda sanitaria" (si veda lettera della direttrice della ripartizione Salute, prot. n. 787303 p_bz. del 18.11.2020), attingendo dal bilancio provinciale, ha messo a disposizione dell'Azienda sanitaria per il triennio 2021-2023, i seguenti finanziamenti per investimenti:

Descrizione	2021	2022	2023
Assegnazioni per l'acquisto di apparecchiature biomediche	5.119.684,21	10.866.198,25	10.878.947,36
Assegnazioni per l'acquisto di strumenti non medici, impianti, arredamenti ed altri beni mobili	508.315,79	5.803.522,60	5.821.052,63
Assegnazioni per la modernizzazione del sistema informatico	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00
Assegnazioni per l'acquisto di strumenti non medici, impianti, arredamenti ed altri beni mobili per il territorio			
Assegnazioni per manutenzioni straordinarie e ristrutturazioni nell'ambito della delega	24.000.000,00	24.000.000,00	24.000.000,00
Zuweisung für den Bau und die Modernisierung des Krankenhauses Bozen (LG 22/2012 Art. 21/bis)	25.818.132,60	25.000.000,00	25.000.000,00
Totale assegnazioni	62.446.132,60	72.669.720,85	72.669.999,99

Rispetto agli anni precedenti, il finanziamento degli investimenti per il 2021, 2022 e 2023 è quasi raddoppiato, come già avvenuto per quello relativo all'esercizio 2020. Ciò è dovuto al passaggio della competenza per gli edifici ospedalieri, dalla Provincia all'Azienda sanitaria, a partire dal 01.01.2020. Di conseguenza, è aumentato il finanziamento per le manutenzioni straordinarie, che sono passate dal precedente importo annuale di 17.000.000 euro circa, a 24.000.000 euro per anno; i finanziamenti per la costruzione e l'ammodernamento dell'ospedale di Bolzano, pari a circa 25,8 milioni di euro per il 2021 ed a circa 25 milioni di euro per il 2022 e 2023, saranno anch'essi assegnati all'Azienda sanitaria.

Nell'allegato A13 "Piano degli investimenti 2021-2023", sono invece elencati i progetti di investimento previsti dall'Azienda sanitaria nell'arco di un triennio. Secondo il piano degli investimenti 2021-2023, gli investimenti programmati annualmente, ammontano a 64.818.000

euro nel 2021, a 67.500.000 euro nel 2022 ed a 66.000.000 euro circa nel 2023. Oltre ai sopra elencati contributi messi a disposizione dalla Provincia, l'Azienda dispone di ulteriori 16.000.000 euro circa dell'utile d'esercizio 2016, che sono stati destinati agli investimenti nel settore informatico e 8.621.000 euro circa dell'utile d'esercizio 2018, da utilizzare sempre per investimenti. Qualora con i predetti mezzi finanziari messi a disposizione da parte della Provincia, l'Azienda non fosse in grado di realizzare tutti i punti previsti nel Piano degli investimenti aziendale 2021-2023, così come indicato nell'allegato A13, l'Azienda utilizzerà per il finanziamento del Piano degli investimenti per l'acquisto di apparecchiature biomediche, anche nel 2021 (come già nel 2020), 3.500.000 euro delle riserve d'utile destinate agli investimenti ed ulteriori 3.500.000 euro per finanziare il piano degli investimenti 2022/2023 nel settore dell'informatica. Ricorrendone la necessità, per l'attuazione del Piano degli investimenti, verranno utilizzate anche le restanti riserve d'utile per investimenti.

Osservazioni finali - Conclusioni

Nell'esercizio 2020 la crisi da coronavirus ha prodotto diversi effetti sul bilancio aziendale. I costi aggiuntivi relativi al Covid-19 (tra maggiori e minori costi, netti circa 30 000 000 euro) sono stati coperti da corrispondenti assegnazioni provinciali. A causa della riduzione della "normale" attività di cura, si riscontrano meno ricavi ma anche costi inferiori. Al momento della redazione del bilancio preventivo per il 2021, si è ipotizzato che questa situazione torni alla normalità dopo i primi mesi del 2021.

Grazie, sia ai congrui mezzi finanziari messi a disposizione da parte della Provincia per il 2021 ed alla possibilità di riportare nel 2021 circa 35.000.000 euro di finanziamenti 2019 e 2020 (di cui 28.000.000 euro a copertura dei costi Covid-19 2021), sia ad un rigoroso piano dei finanziamenti dell'Azienda, essendo già state adottate misure di ottimizzazione aziendale, finalizzate alla riorganizzazione dell'amministrazione e, conseguentemente, al conseguimento di risparmi, l'Azienda sanitaria può approvare un bilancio preventivo 2021 in pareggio. Con le misure già in atto (parziale implementazione del nuovo organigramma amministrativo, unificazione dei processi amministrativi allo scopo di evitare doppie attività, implementazione di un nuovo ed adeguato software nel settore sanitario ed in quello amministrativo, gare per l'acquisto di beni a livello aziendale, intensificazione dell'attività di recupero crediti), ovvero grazie alle ulteriori misure di razionalizzazione nei settori stabiliti dalla Provincia (si veda il punto "misure di razionalizzazione"), dovrebbe essere ugualmente possibile garantire i livelli essenziali di assistenza, nonché approvare per il 2021 un bilancio in pareggio. Accanto alla riorganizzazione dell'Azienda, le priorità dell'attività aziendale sono quelle di assicurare alla popolazione l'assistenza sanitaria ospedaliera e territoriale (assistenza ai malati cronici - Chronic Care, realizzazione del progetto "intorno alla nascita", attivazione di posti letto di cure intermedie, cure familiari e della comunità, istituzione dell'ambulatorio per le cure primarie presso l'ospedale di Bolzano), ai sensi del nuovo Piano sanitario, di ridurre i tempi di attesa assumendo personale medico, infermieristico e altro personale sanitario ma anche di sviluppare l'attività di ricerca.

Il preventivo redatto dall'Azienda Sanitaria per l'anno 2021 rispetta i postulati di bilancio, soprattutto quelli di veridicità, completezza e trasparenza, in osservanza dei quali, sono stati previsti tra i ricavi tutti gli importi al momento iscrivibili, sia che si trattasse di finanziamenti provinciali che di entrate proprie mentre, per il calcolo delle spese, sono stati considerati i costi per il mantenimento dello status quo, i maggiori costi per progetti, così come quelli derivanti dall'applicazione dei nuovi contratti di lavoro e di nuove disposizioni normative. L'Azienda si trova, in tal modo, nelle condizioni di approvare un bilancio preventivo 2021 in pareggio, così

come è previsto dalla normativa vigente (legge costituzionale n. 1 del 20 aprile 2012, decreto legislativo 118/2011, "Patto per la salute 2010-2012").

Per poter garantire l'assistenza sanitaria per gli anni a venire, nel rispetto del Piano sanitario provinciale 2016-2020, considerando in particolar modo il forte incremento dei costi dovuto al già noto cambiamento demografico, si sottolinea in conclusione nuovamente la necessità, innanzitutto, che vengano creati i presupposti per permettere il reclutamento nel mercato del lavoro di personale medico ed infermieristico assolutamente necessario, che vengano create le necessarie strutture di cura per la popolazione anziana e, tra il resto, che l'Azienda sanitaria disponga per il futuro di ulteriori stanziamenti provinciali, tenendo in tal modo conto del quadro economico deciso dalla Provincia stessa, indicato al punto 1.4 del Piano sanitario provinciale 2016-2020.

Bolzano, dicembre 2020

Il Direttore Generale

Dr. Florian Zerzer

allegati:

- 1) A3 case di riposo
- 2) A7 nuovi progetti e servizi
- 3) A12 b – programmazione economica a livello aziendale
- 4) A13 piano investimenti
- 5) 1.b budget di cassa dettagliato

Centri di degenza / Case di riposo - Costi a carico della sanità

Riquadro	Descrizione	anno	Bolzano	Merano	Bressanone	Brunico	Totale
A	Numero non autosufficienti	2012	1.744	1.261	438	496	3.939
		2013	1.771	1.290	441	500	4.002
		2014	1.816	1.300	441	477	4.034
		2015	1.830	1.300	441	460	4.031
		2016	1.833	1.333	441	512	4.119
	numero posti letto	2017	1.833	1.366	443	536	4.178
		2018	1.888	1.416	443	536	4.283
		2019	1.833	1.366	443	536	4.178
		2020	2.011	1.441	443	536	4.431
		2021	2.011	1.441	443	536	4.431
B	Spesa per quota retta giornal. (compresa retta per pazienti ricoverati fuori provincia)	2012	3.054.404,48	192.212,06	115.444,25	60.524,53	3.422.585,32
		2013	2.390.277,67	182.627,58	98.521,72	43.313,18	2.714.740,15
		2014	1.888.752,75	140.225,00	60.517,54	18.789,32	2.108.284,61
		2015	1.438.492,00	77.877,74	67.436,35	22.470,50	1.606.276,59
		2016	1.113.245,90	73.665,19	56.834,52	38.165,64	1.281.911,25
		2017	1.020.882,61	145.193,38	80.347,34	61.985,17	1.308.408,50
		2018	1.055.059,76	136.010,96	68.613,69	50.075,41	1.309.759,82
		2019	1.026.972,98	82.962,99	53.973,45	39.354,20	1.203.263,62
		2020	1.131.000,00	83.000,00	48.000,00	45.000,00	1.307.000,00
		2021	1.109.000,00	85.000,00	52.000,00	48.000,00	1.294.000,00
C	spesa per personale inferm. e riabilit. dipendente delle case di riposo e centri degenza	2012	12.168.982,43	6.386.366,52	3.272.238,99	3.027.267,97	24.854.855,91
		2013	12.612.838,47	7.238.616,18	3.442.365,00	2.875.286,74	26.169.106,39
		2014	12.605.048,43	7.387.282,00	3.559.772,92	3.025.501,29	26.577.604,64
		2015	12.668.225,65	7.905.264,92	3.650.226,47	3.140.554,69	27.364.371,73
		2016	12.427.935,91	8.293.754,03	3.611.705,12	3.567.697,19	27.901.092,25
		2017	13.232.990,21	9.587.111,37	3.985.880,19	3.975.971,60	30.781.953,37
		2018	13.847.129,48	9.863.544,57	4.005.374,40	4.065.865,05	31.781.913,50
		2019	13.995.253,99	10.226.919,57	3.863.670,00	4.104.507,91	32.190.351,47
		2020	15.175.000,00	11.200.000,00	4.300.000,00	4.414.000,00	35.089.000,00
		2021	15.660.000,00	11.500.000,00	4.650.000,00	4.649.000,00	36.459.000,00
D	spesa per personale inferm. e riabilit. dipendente dell'Azienda sanitaria	2012	50.000,00	1.900.000,00	0,00	350.000,00	2.300.000,00
		2013	0,00	1.800.000,00	0,00	360.000,00	2.160.000,00
		2014	0,00	1.638.742,05	0,00	318.656,72	1.957.398,77
		2015	202.000,00	1.510.536,00	0,00	0,00	1.712.536,00
		2016	0,00	1.490.699,00	0,00	299.233,51	1.789.932,51
		2017	186.346,81	1.142.331,00	0,00	284.648,15	1.613.325,96
		2018	160.770,65	1.080.011,00	0,00	291.940,83	1.532.722,48
		2019	207.221,10	672.077,63	0,00	239.390,07	1.118.688,80
		2020	200.000,00	1.134.012,00	0,00	0,00	1.334.012,00
		2021	220.000,00	1.140.000,00	0,00	0,00	1.360.000,00
E	totale spesa per personale inferm. e riabilitativo (riquadro C + D)	2012	12.218.982,43	8.286.366,52	3.272.238,99	3.377.267,97	27.154.855,91
		2013	12.612.838,47	9.038.616,18	3.442.365,00	3.235.286,74	28.329.106,39
		2014	12.605.048,43	9.026.024,05	3.559.772,92	3.344.158,01	28.535.003,41
		2015	12.870.225,65	9.415.900,92	3.650.226,47	3.140.554,69	29.076.907,73
		2016	12.427.935,91	9.784.453,03	3.611.705,12	3.866.930,70	29.691.024,76
		2017	13.419.337,02	10.729.442,37	3.985.880,19	4.260.619,75	32.395.279,33
		2018	14.007.900,13	10.943.555,57	4.005.374,40	4.357.805,88	33.314.635,98
		2019	14.202.475,09	10.898.997,20	3.863.670,00	4.343.897,98	33.309.040,27
		2020	15.375.000,00	12.334.012,00	4.300.000,00	4.414.000,00	36.423.012,00
		2021	15.880.000,00	12.640.000,00	4.650.000,00	4.649.000,00	37.819.000,00
F	spesa per medici	2012	345.129,02	407.513,24	214.925,03	215.466,08	1.183.033,37
		2013	394.569,62	400.000,00	217.200,00	260.000,00	1.271.769,62
		2014	387.854,46	282.458,24	197.225,29	201.301,11	1.068.839,10
		2015	247.000,00	205.712,86	196.234,44	86.776,36	735.723,66
		2016	418.501,22	456.856,79	202.919,91	135.460,01	1.213.737,93
		2017	491.760,60	227.877,60	390.958,48	61.006,00	1.171.602,68
		2018	887.772,44	812.740,36	398.037,80	374.317,60	2.472.868,20
		2019	912.957,83	942.319,80	419.533,20	414.891,18	2.689.702,01
		2020	972.000,00	1.025.000,00	409.000,00	417.000,00	2.823.000,00
		2021	972.000,00	1.025.000,00	409.000,00	417.000,00	2.823.000,00
G	spesa per medicinali	2012	973.077,39	592.327,41	317.610,31	273.091,28	2.156.106,39
		2013	1.145.506,88	629.000,00	320.000,00	300.000,00	2.394.506,88
		2014	1.047.490,03	526.606,68	295.176,21	340.983,76	2.210.256,68
		2015	1.068.701,00	534.969,00	166.780,80	177.040,00	1.947.490,80
		2016	1.051.703,74	551.717,45	146.019,40	147.660,00	1.897.100,59
		2017	1.080.254,17	435.361,00	132.157,83	138.013,00	1.785.786,00
		2018	1.054.092,84	434.019,00	115.794,00	132.253,00	1.736.158,84
		2019	1.043.329,08	611.484,32	112.715,77	120.191,86	1.887.721,03
		2020	1.100.000,00	455.720,00	114.783,00	132.000,00	1.802.503,00
		2021	1.100.000,00	455.720,00	114.783,00	132.000,00	1.802.503,00

Riquadro	Descrizione	anno	Bolzano	Merano	Bressanone	Brunico	Totale
H	spesa per materiale sanitario	2012	603.765,70	304.857,55	371.127,33	375.461,81	1.655.212,39
		2013	940.473,34	349.000,00	338.000,00	380.000,00	2.007.473,34
		2014	1.000.679,76	527.413,30	326.200,00	153.830,75	2.008.123,81
		2015	1.157.853,00	494.175,00	285.612,16	345.082,00	2.282.722,16
		2016	1.163.548,42	469.466,25	282.053,18	353.196,00	2.268.263,85
		2017	1.221.725,84	639.383,00	278.513,35	367.458,00	2.507.080,19
		2018	1.121.309,47	646.608,00	266.611,00	368.887,00	2.403.415,47
		2019	1.224.662,81	580.756,96	275.137,32	347.883,30	2.428.440,39
		2020	1.200.000,00	679.000,00	0,00	345.000,00	2.224.000,00
2021	1.200.000,00	679.000,00	0,00	345.000,00	2.224.000,00		
I	Totale (riquadro B + E + F + G + H)	2012	17.195.359,02	9.783.276,78	4.291.345,91	4.301.811,67	35.571.793,38
		2013	17.483.665,98	10.599.243,76	4.416.086,72	4.218.599,92	36.717.596,38
		2014	16.929.825,43	10.502.727,27	4.438.891,96	4.059.062,95	35.930.507,61
		2015	16.782.271,65	10.728.635,52	4.366.290,22	3.771.923,55	35.649.120,94
		2016	16.174.935,19	11.336.158,71	4.299.532,13	4.541.412,35	36.352.038,38
		2017	17.233.960,24	12.177.257,35	4.867.857,19	4.889.081,92	39.168.156,70
		2018	18.126.134,64	12.972.933,89	4.854.430,89	5.283.338,89	41.236.838,31
		2019	18.410.397,79	13.116.521,27	4.725.029,74	5.266.218,52	41.518.167,32
		2020	19.778.000,00	14.576.732,00	4.871.783,00	5.353.000,00	44.579.515,00
2021	20.261.000,00	14.884.720,00	5.225.783,00	5.591.000,00	45.962.503,00		
L	Delta 2021 - 2020		483.000,00	307.988,00	354.000,00	238.000,00	1.382.988,00

COMPARAZIONE DEI DATI FORNITI DALLE RIPARTIZIONI PRESTAZIONI CON I DATI CONTABILI

Fino al 2006: Il conto 400.500.10 del Piano dei Conti - Assistenza riabilitativa residenziale ed integrativa territoriale per anziani non autosufficienti - comprende le rette ed il personale infermieristico e riabilitativo

Dal 2007 al 2013: è stato istituito il nuovo conto 400.500.20 per i costi del personale

Dal 2014: per le rette e per i costi del personale è stata ulteriormente fatta la suddivisione tra privato e pubblico PAB (risp. 400.500.10 e 400.500.15 per le rette e 400.500.20 e 400.500.25 per i costi del personale); per il privato e pubblico fuori PAB non c'è la distinzione tra rette e costi del personale (400.500.30 e 400.500.35)

Riquadro	Descrizione	anno	Bolzano	Merano	Bressanone	Brunico	Totale
I	Totale (riquadro B + C)	2012	15.223.386,91	6.578.578,58	3.387.683,24	3.087.792,50	28.277.441,23
		2013	15.003.116,14	7.421.243,76	3.540.886,72	2.918.599,92	28.883.846,54
		2014	14.493.801,18	7.527.507,00	3.620.290,46	3.044.290,61	28.685.889,25
		2015	14.106.717,65	7.983.242,66	3.717.662,82	3.163.025,19	28.970.648,32
		2016	13.541.181,81	8.367.419,22	3.668.539,64	3.605.862,83	29.183.003,50
		2017	14.253.872,82	9.732.304,75	4.066.227,53	4.037.956,77	32.090.361,87
		2018	14.902.189,24	9.999.555,53	4.073.988,09	4.115.940,46	33.091.673,32
		2019	15.022.226,97	10.309.882,56	3.917.643,45	4.143.862,11	33.393.615,09
		2020	16.306.000,00	11.283.000,00	4.348.000,00	4.459.000,00	36.396.000,00
2021	16.769.000,00	11.585.000,00	4.702.000,00	4.697.000,00	37.753.000,00		

II	Evidenza contabile come da conti 400.500.10, 400.500.15, 400.500.20, 400.500.25, 400.500.30 e 400.500.35	2012	15.223.386,91	6.578.578,58	3.387.683,24	3.087.792,50	28.277.441,23
		2013	15.003.116,14	7.421.243,76	3.540.886,72	2.918.599,92	28.883.846,54
		2014	14.493.801,18	7.527.507,00	3.620.290,46	3.044.290,61	28.685.889,25
		2015					28.970.648,32
		2016					29.183.003,50
		2017					32.090.361,87
		2018					33.091.673,31
		2019					33.393.615,09
		2020					36.396.000,00
2021					37.753.000,00		

III	Differenza (riquadro II - I)	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2015					0,00
		2016					0,00
		2017					0,00
		2018					0,00
		2019					0,00
		2020					0,00
2021					0,00		

IV	costi Firmian c.to 400.500.50	2012	5.954.354,37				5.954.354,37
		2013	6.095.826,69				6.095.826,69
		2014	6.143.432,96				6.143.432,96
		2015	6.145.412,00				6.145.412,00
		2016	6.146.834,37				6.146.834,37
		2017	6.185.573,14				6.185.573,14
		2018	6.320.835,51				6.320.835,51
		2019	6.500.345,85				6.500.345,85
		2020	6.500.000,00				6.500.000,00
	2021	6.505.000,00				6.505.000,00	
	ricavi Firmian "Pflugesicherung" c.to 720.500.20	2012	4.262.097,38				4.262.097,38
		2013	3.704.926,28				3.704.926,28
		2014	4.830.211,38				4.830.211,38
		2015	4.354.560,55				4.354.560,55
		2016	4.535.715,59				4.535.715,59
		2017	4.553.063,76				4.553.063,76
		2018	4.598.831,86				4.598.831,86
		2019	4.459.127,82				4.459.127,82
		2020	4.320.000,00				4.320.000,00
		2021	4.550.000,00				4.550.000,00

ALLEGATO A7 - NUOVI PROGETTI E SERVIZI
ANLAGE A7 - NEUE PROJEKTE UND DIENSTE

Nr.	Kurze Beschreibung des Projektes / Dienstes	BEREICH a) Krankenhaus b) Sprengel c) Prävention	BEGINN PROJEKT/ DIENST	ENDE PROJEKT/ DIENST	JAHR / ANNO 2020	JAHR / ANNO 2021	JAHR / ANNO 2022	JAHR / ANNO 2023
					GESAMT-KOSTEN DES JAHRES	GESAMT-KOSTEN DES JAHRES	GESAMT-KOSTEN DES JAHRES	GESAMT-KOSTEN DES JAHRES
1	Projektleiterin/responsabile progetto: Dr. Siller Marianne Umsetzung des Projektes Familien- und Gemeinschafts- krankenpflege Implementazione del progetto assistenza familiare	Sprengel / distretti	2016	2023	€ 40.500,00	€ 14.400,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
2	Projektleiterin/responsabile progetto: Koordinator AGV- Coordinatore ACP Pilotprojekt Ambulanz für die Grundversorgung in der Notaufnahme des Krankenhauses Bozen Progetto sperimentale Ambulatorio cure primarie presso il Pronto Soccorso dell'Ospedale di Bolzano	Krankenhaus ospedale	2019	2021	€ 300.000,00	€ 250.000,00	€ -	€ -
3	Projektleiterin/responsabile progetto: Dr. Siller Marianne Projekt "Rund um die Geburt" Progetto "Intorno alla nascita"	Krankenhaus ospedale	2020	2023	€ 330.000,00	€ 990.000,00	€ 1.442.100,00	€ 1.442.100,00
4	Projektleiterin/responsabile progetto: Dr. Bertoli Perpaolo Plan für die Verwaltung der Vormerkeziten für fachärztliche Leistungen. Piano di governo delle liste di attesa per prestazioni specialistiche ambulatoriali	Krankenhaus ospedale	2019	2023	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
TOTALE / SUMME					€ 2.670.500,00	€ 3.254.400,00	€ 3.452.100,00	€ 3.452.100,00

Allegato A12b - Programmazione economica a livello aziendale - Esercizio 2021

Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale sanitario	Altro personale	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari						
Dipartimento di prevenzione	8.291.900	684.405	500.497	336.357	3.741.989	22.681.664	8.318.483	715.987	4.420	993.371	46.269.073
Osped Bolzano	40.041.896	3.915.801	62.319.587	14.255.562	34.292.247	137.940.055	32.754.020	9.107.900	40.874	1.593.120	336.261.062
Osped Bressanone	7.918.068	968.658	500.835	4.508.913	4.236.088	32.037.931	9.205.093	1.268.892	27	275.246	60.919.751
Osped Brunico	10.491.071	1.130.735	405.022	5.909.305	4.371.245	31.762.527	9.694.268	1.473.408	2.850	112.244	65.352.675
Osped Merano	8.727.608	2.973.769	8.815.766	5.085.175	5.981.357	46.381.987	17.893.014	1.396.080	4.978	37.094	97.296.828
Osped San Candido	2.087.854	294.581	-	120.230	758.864	6.845.937	2.143.392	263.839	-	48.195	12.562.892
Osped Silandro	2.527.485	552.926	-	37.399	1.771.992	10.855.521	3.883.594	444.366	-	28.518	20.101.801
Osped Vipiteno	3.768.543	357.503	-	20.222	1.280.836	10.891.693	2.407.574	548.803	-	10.960	19.286.134
Medicina di base (MMG, PLS, guardia medica e turistica)	12.161.327	1.125.779	88.308.032	3.054.062	7.918.153	42.496.300	11.839.678	1.411.712	7.689	428.024	168.750.756
Emergenza sanitaria territoriale	3.823.282	228.741	34.496.182	317.469	1.668.260	6.264.739	2.921.204	170.691	1.292	59.258	49.951.118
Assistenza ambulatoriale territoriale	45.007.125	4.118.918	8.897.095	5.183.230	26.234.461	165.631.111	34.789.601	8.209.972	28.427	1.190.952	299.290.892
Servizi psicologici	712	30.102	273.221	73.159	250.260	11.011.858	346.238	25.303	-	-	12.010.853
Assistenza programmata e integrata a domicilio (ADI)	576.076	95.335	818.192	22.069	477.106	2.046.318	416.274	88.617	348	19.905	4.560.240
Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori di distretto e familiari)	145.426	119.693	4.577.984	44.742	705.436	3.119.292	620.717	160.213	634	33.100	9.527.237
Assistenza ambulatoriale e domiciliare psichiatrica	786.707	238.986	562.408	220.598	1.522.575	9.020.220	2.415.949	282.304	1.944	79.866	15.131.557
Assistenza ambulatoriale e domiciliare riabilitativa ai disabili	24.815	47.112	49.435	21.455	318.579	355.823	346.945	51.869	419	16.639	1.233.091
Assistenza ambulatoriale e domiciliare per le dipendenze	165.323	82.254	989.355	314.683	787.645	3.441.822	1.018.007	110.710	626	26.856	6.937.281
Assistenza ambulatoriale e domiciliare per gli anziani											-

Macro voci economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale sanitario	Altro personale	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari						
Assistenza ambulatoriale e domiciliare per malati terminali	46.989	56.202	352.348	19.133	349.482	1.795.416	348.280	78.024	303	16.411	3.062.588
Assistenza residenziale e semiresidenziale agli anziani	3.834.490	50.730	35.242.102	6.951	178.305	682.408	112.459	14.543	112	4.441	40.126.541
Assistenza residenziale e semiresidenziale per le dipendenze	12.437	101.639	22.749	12.500	274.850	1.078.263	265.757	42.759	193	9.882	1.821.029
Assistenza residenziale e semiresidenziale psichiatrica	140.617	325.325	4.344.255	57.755	1.184.803	2.806.154	2.185.637	175.574	1.022	46.337	11.267.479
Assistenza residenziale e semiresidenziale riabilitativa ai disabili											-
Assistenza residenziale e semiresidenziale riabilitativa ai malati terminali	52.625	1.290	305.521	449	7.331	57.556	7.560	1.128	9	363	433.832
Servizi comprensoriali amministrativi e di altra natura											-
Altro	64.471.184	1.238.513	75.533.843	585.150	6.555.642	38.699.405	7.579.256	1.684.306	6.333	281.219	196.634.851
Totale	215.103.560	18.738.997	327.314.429	40.206.568	104.867.506	587.904.000	151.513.000	27.727.000	102.500	5.312.001	1.478.789.561

scheda rilevazione investimenti in beni mobili - ospedali

	identificazione intervento	descrizione intervento	tipologia (OP /IMP/ACQ)*	valore complessivo dell'investimento	data acquisto o inizio lavori (mese, anno)	investimento da realizzare nell'anno 2021	investimento da realizzare nell'anno 2022	investimento da realizzare nell'anno 2023	investimento da realizzare negli esercizi successivi al 2023	totale investimento da realizzare
tecnologie biomediche		Progetto: Defibrillatori	ACQ	€ 1.000.000	2021	€ 1.000.000				€ 1.000.000
		n. 1 TAC - Vipiteno	ACQ	€ 500.000	2021	€ 500.000				€ 500.000
		1 diagnostica radiologica DR con 3D - Brunico	ACQ	€ 500.000	2021	€ 500.000				€ 500.000
		1 diagnostica radiologica DR - Brunico	ACQ	€ 220.000	2021	€ 220.000				€ 220.000
		1 TAC - San Candido	ACQ	€ 500.000	2021	€ 500.000				€ 500.000
		1 Progetto Specifico Aziendale: Mammografia	ACQ	€ 500.000	2022		€ 500.000			€ 500.000
		seconda PET/CT - Bolzano	ACQ	€ 2.600.000	2022		€ 2.600.000			€ 2.600.000
		Altre grandi apparecchiature e progetti specifici Prog. 2019	ACQ	€ 670.000	2021	€ 670.000				€ 670.000
		Altre grandi apparecchiature e progetti specifici Prog. 2020	ACQ	€ 1.660.000	2021	€ 1.360.000	€ 300.000			€ 1.660.000
		Altre grandi apparecchiature e progetti specifici - programmi di prossimo finanziamento	ACQ	€ 11.650.000	2021	€ 1.750.000	€ 3.200.000	€ 6.700.000		€ 11.650.000
	Tecnologie biomediche di importo d'acquisto inferiore ad € 103.291,38 - ospedali - Azienda - programmi di prossimo finanziamento	ACQ	€ 10.200.000	2021	€ 3.500.000	€ 3.400.000	€ 3.300.000		€ 10.200.000	
informatiche e d'ufficio		apparecchiature informatiche e programmi applicativi - ospedali - Azienda residuo Prog. 2020	ACQ	€ 4.000.000	2021	€ 3.000.000	€ 1.500.000			€ 4.500.000
		apparecchiature informatiche e programmi applicativi - ospedali - Azienda Prog. 2021	ACQ	€ 7.000.000	2021	€ 4.000.000	€ 2.000.000	€ 1.000.000		€ 7.000.000
		apparecchiature informatiche e programmi applicativi - ospedali - Azienda Prog. 2022	ACQ	€ 3.500.000	2022		€ 2.000.000	€ 1.000.000	€ 500.000	€ 3.500.000
		apparecchiature informatiche e programmi applicativi - ospedali - Azienda Prog. 2022 di prossimo finanziamento	ACQ	€ 3.500.000	2022		€ 2.000.000	€ 1.000.000	€ 500.000	€ 1.500.000
		apparecchiature informatiche e programmi applicativi - ospedali - Azienda Prog. 2023 di prossimo finanziamento	ACQ	€ 7.000.000	2023			€ 2.000.000	€ 5.000.000	€ 7.000.000
		apparecchiature informatiche e programmi applicativi - ospedali - Azienda fondi propri	ACQ	€ 16.000.000	2021	€ 2.000.000	€ 4.000.000	€ 5.000.000	€ 5.000.000	€ 16.000.000
tecnico economici e altro		strumenti, impianti, arredamenti - Azienda - programmi di prossimo finanziamento	ACQ	€ 9.000.000	2021	€ 2.000.000	€ 3.000.000	€ 3.000.000	€ 1.000.000	€ 9.000.000
	totale interventi		€ 80.000.000		€ 21.000.000	€ 24.500.000	€ 23.000.000	€ 12.000.000	€ 80.500.000	

contributo c/capitale dalla PAB	mutui	alienazioni	contributi in c/esercizio	auto-finanziamento	altre forme di finanziamento	donazioni e contributi da altri soggetti	totale finanziamenti dedicati	note ***
€ 1.000.000								Del.G.P. 807 del 24/09/19
€ 500.000								Del.G.P. 807 del 24/09/19
€ 500.000								Del.G.P. 807 del 24/09/19
€ 220.000								Del.G.P. 807 del 24/09/19
€ 500.000								Del.G.P. 807 del 24/09/19
€ 500.000								Del.G.P. 549 del 21/07/20
€ 2.600.000								Del.G.P. 549 del 21/07/20
€ 670.000								Del.G.P. 807 del 24/09/19
€ 1.660.000								Del.G.P. 549 del 21/07/20
€ 11.650.000								programmi ancora da finanziare ed approvare da parte della G.P.
€ 10.200.000								programmi ancora da finanziare ed approvare da parte della G.P.
€ 4.500.000								Del.G.P. 1408 del 18/12/18
€ 7.000.000								Del.G.P. 794 del 13/10/20
€ 3.500.000								Del.G.P. 794 del 13/10/20
€ 1.500.000								programmi ancora da finanziare ed approvare da parte della G.P.
€ 7.000.000								programmi ancora da finanziare ed approvare da parte della G.P.
€ 16.000.000								delibera aziendale Nr. 323 del 01/08/2017
€ 9.000.000								programmi ancora da finanziare ed approvare da parte della G.P.
€ 80.500.000								

* OP= opere edili; IMP= impianti-opere elettriche e meccaniche ACQ = acquisti
 *** inserire nelle note informazioni quali importi assegnati con l'indicazione della delibera e dell'anno di riferimento

scheda rilevazione investimenti in beni mobili - distretti e servizi territoriali

	identificazione intervento	descrizione intervento	tipologia (OP /IMP/ACQ)*	valore complessivo dell'investimento	data acquisto o inizio lavori (mese, anno)	investimento da realizzare nell'anno 2021	investimento da realizzare nell'anno 2022	investimento da realizzare nell'anno 2023	investimento da realizzare negli esercizi successivi al 2023	totale investimento da realizzare
tecnologie biomediche		Tecnologie biomediche di importo d'acquisto inferiore ad € 103.291,38 - distretti e serv. Territoriali - Azienda programmi di prossimo finanziamento	ACQ	€ 1.390.000	2021	€ 460.000	€ 465.000	€ 465.000		€ 1.390.000
tecnico economici e altro		strumenti, impianti, arredamenti - distretti e serv. Territoriali - Azienda programmi di prossimo finanziamento	ACQ	€ 1.610.000	2021	€ 540.000	€ 535.000	€ 535.000		€ 1.610.000
	totale interventi		€ 3.000.000		€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 0	€ 3.000.000	
	totale investimenti in beni mobili		€ 83.000.000		€ 22.000.000	€ 25.500.000	€ 24.000.000	€ 12.000.000	€ 83.500.000	
	TOTALE PIANO INVESTIMENTI		€ 1.082.430.541		€ 64.818.133	€ 67.500.000	€ 66.000.000	€ 443.618.948	€ 641.937.081	
	rimborso rate mutui accesi (parte capitale)									
	TOTALE									

contributo c/capitale dalla PAB	mutui	alienazioni	contributi in c/esercizio	auto-finanziamento	altre forme di finanziamento	donazioni e contributi da altri soggetti	totale finanziamenti dedicati	note ***
€ 1.390.000								programmi ancora da finanziare ed approvare da parte della G.P.
€ 1.610.000								programmi ancora da finanziare ed approvare da parte della G.P.
€ 3.000.000								
€ 83.500.000								
€ 641.937.081								

ALLEGATO 1.b BUDGET DI CASSA DETTAGLIATO - ANLAGE 1.b DETAILLIERTES KASSENBUDET

Azienda Sanitaria dell'Alto Adige

PREVENTIVO 2021 - VORANSCHLAG 2021

Südtiroler Sanitätsbetrieb

VOCI	gennaio Jänner	febbraio Februar	marzo März	aprile April	maggio Mai	giugno Juni	luglio Juli	agosto August	settembre September	ottobre Oktober	novembre November	dicembre Dezember	TOT.	POSTEN
A1) SALDO DI CASSA INIZIALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	A1) ANFÄNGLICHER KASSENSALDO
A2) ALTRE ENTRATE	4.000.000	4.000.000	4.200.000	4.500.000	4.800.000	5.200.000	5.100.000	5.100.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	56.900.000	A2) ANDERE EINNAHMEN
A) RISORSE AZIENDALI (A1+A2)	4.000.000	4.000.000	4.200.000	4.500.000	4.800.000	5.200.000	5.100.000	5.100.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	56.900.000	A) BETRIEBS-RESSOURCEN (A1+A2)
Acquisti di beni sanitari	16.274.000	16.274.000	16.274.000	16.274.000	16.274.000	16.274.000	16.274.000	16.274.000	16.274.000	16.274.000	16.274.000	16.686.000	195.700.000	Einkäufe von sanitären Gütern
Acquisti di beni non sanitari	1.638.000	1.638.000	1.638.000	1.638.000	1.638.000	1.638.000	1.638.000	1.638.000	1.638.000	1.638.000	1.638.000	1.638.000	19.656.000	Einkäufe von nicht-sanitären Gütern
Acquisti di servizi sanitari	24.720.000	36.050.000	24.720.000	24.720.000	24.720.000	24.720.000	24.720.000	36.050.000	24.720.000	24.720.000	24.720.000	21.630.000	316.210.000	Einkäufe von sanitären Leistungen
Acquisti di servizi non sanitari	6.180.000	5.974.000	5.974.000	5.974.000	5.974.000	5.974.000	5.974.000	5.974.000	5.974.000	5.974.000	5.974.000	5.974.000	71.894.000	Einkäufe von nicht-sanitären Leistungen
Personale	52.530.000	49.440.000	49.440.000	54.590.000	52.530.000	51.500.000	60.770.000	47.380.000	49.440.000	52.530.000	52.530.000	77.250.000	649.930.000	Personal
Trasferimenti	618.000	618.000	597.400	597.400	597.400	597.400	597.400	597.400	597.400	597.400	597.400	597.400	7.210.000	Übertragungen
Altre spese correnti	8.446.000	8.446.000	8.404.800	8.404.800	8.404.800	8.404.800	8.404.800	8.404.800	8.404.800	8.404.800	8.404.800	8.404.800	100.940.000	Andere laufende Ausgaben
Operazioni finanziarie	0	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	21.000	Finanzoperationen
Spese rimborso prestiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Kosten für Rückerstattung von Krediten
Pagamenti da regolarizzare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Noch zuzuordnende Ausgaben
B1) TOTALE USCITE CORRENTI	110.406.000	118.441.000	107.050.200	112.200.200	110.140.200	109.110.200	118.380.200	116.320.200	107.050.200	110.140.200	110.140.200	132.182.200	1.361.561.000	B1) LAUFENDE AUSGABEN INSGESAMT
B2) TOTALE USCITE IN C/CAPITALE	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	36.000.000	B2) INVESTITIONSAUSGABEN INSGESAMT
B) TOTALE USCITE DI CASSA (B1+B2)	113.406.000	121.441.000	110.050.200	115.200.200	113.140.200	112.110.200	121.380.200	119.320.200	110.050.200	113.140.200	113.140.200	135.182.200	1.397.561.000	B) GESAMTE AUSGABEN (B1+B2)
C) TOTALE FABBISOGNO DI CASSA (B-A)	109.406.000	117.441.000	105.850.200	110.700.200	108.340.200	106.910.200	116.280.200	114.220.200	105.050.200	108.140.200	108.140.200	130.182.200	1.340.661.000	C) KASSENBEDARF INSGESAMT (B-A)
IMPORTO VERSATO DALLA PAB	109.406.000	117.441.000	105.850.200	110.700.200	108.340.200	106.910.200	116.280.200	114.220.200	105.050.200	108.140.200	108.140.200	130.182.200	1.340.661.000	VOM LAND ÜBERWIESENER BETRAG
A1) SALDO DI CASSA FINALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	A1) KASSENSALDO ENDSTAND