

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
al
BILANCIO DI PREVISIONE 2023

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	7
5. INTERVENTI A LIVELLO DI PROCESSI DIREZIONALI OPERATIVI	7
6. SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA	8
Situazione di partenza	8
Finanziamenti 2023	8
Costi di produzione dell'Azienda	10
<i>Misure di razionalizzazione</i>	15
Programmazione economica a livello aziendale	15
Analisi dei costi e dei ricavi.....	15
<i>Ricavi derivanti dalla compartecipazione dei pazienti alla spesa sanitaria (ticket)</i>	15
<i>Mobilità sanitaria</i>	16
<i>Case di riposo</i>	19
<i>Servizi di amministrazione della struttura centrale dell'Azienda sanitaria</i>	20
<i>Intramoenia</i>	21
Budget di cassa.....	21
Piano degli investimenti.....	22
Osservazioni finali - Conclusioni	23
allegati:	25

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 2023.

Un importante documento cui fa riferimento il bilancio preventivo annuale e che contiene indirizzi di programmazione, è rappresentato dalle direttive BSC 2023 da emanare 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 2023** che è stato approvato con apposito provvedimento del Direttore generale (delibera n. A-001318 del 29.11.2022).

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 state fissate le scadenze per l'istituzione delle ripartizioni e delle dirigenze amministrative ospedaliere, a fine 2022/inizio 2023 si trova nella fase finale dell'implementazione.

Nell'esercizio 2022, come già negli esercizi 2020 e 2021, il processo di riorganizzazione e la realizzazione di nuovi progetti e obiettivi, ma anche la "normale assistenza" ai pazienti, sono stati influenzati in modo significativo dalla pandemia da coronavirus. Lo scoppio della cosiddetta quarta ondata che è durata fino a marzo/aprile, ma anche l'aumento dei casi Covid durante l'estate, ha impattato fortemente sulle attività di cura dell'Azienda sanitaria e, di conseguenza, sui relativi dati economici (costi Covid 2022 nella misura di circa 50 milioni di euro).

L'attenuazione della pandemia di coronavirus alla fine del 2022, sia in termini di numero che in termini di gravità dei casi, fa sperare in un corso non drammatico della pandemia nel 2023. A tale riguardo, la Provincia non ha messo a disposizione dell'Azienda sanitaria finanziamenti separati per la pandemia di coronavirus per l'anno 2023 e di conseguenza nel bilancio preventivo 2023 non sono stati previsti costi Covid.

Il grande problema di predisporre un bilancio preventivo 2023 in pareggio dipende dal finanziamento della parte indistinta del Fondo Sanitario provinciale, solo leggermente aumentato rispetto al 2022, soprattutto perché rispetto al 2022 il finanziamento non aumenta del 2-3% (il 3% corrisponde a circa 41,57 milioni di euro) così come previsto dal Piano sanitario provinciale, ma al netto dei finanziamenti Covid, aumenta solo leggermente (+8,46 milioni di euro, +0,61% o solo +0,16% se tale importo è depurato dei 6,19 milioni disponibili per le nuove assunzioni nel 2022).

I contributi da parte della Provincia che di fatto aumentano in misura minima rispetto al 2022 richiedono misure di risparmio o una diminuzione dei costi di circa 42.000.000 di euro, rispetto al fabbisogno 2023, che si accompagna ad una riduzione almeno parziale dell'offerta delle prestazioni soprattutto nell'ambito delle prestazioni extra LEA:

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. 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. Riduzione straordinari.
Personale	2.580.000	Riduzione del personale con contratto libero-professionale.
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	

Tenendo conto dei risparmi e delle riduzioni dei costi sopra elencate, potranno essere coperti, sia i costi per le sostituzioni di personale e per le 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 2023 un bilancio preventivo in pareggio e anche l'esercizio 2022 dovrebbe chiudersi con un risultato positivo dopo l'assegnazione di ulteriori finanziamenti statali, ad esempio 14 milioni di euro per coprire i maggiori costi nel settore energetico.

A copertura di eventuali perdite imprevedute dell'esercizio 2023 e degli esercizi futuri, risulta inoltre a disposizione, la totalità delle riserve proprie nell'attuale misura di 33.931.000 euro circa.

Confrontando la percentuale teorica di incremento dei costi della produzione 2022/2023 (senza i tagli di cui sopra), calcolata dall'Azienda nella misura del 1,72% circa, 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, la messa a disposizione delle risorse finanziarie nella misura ridotta sopra indicata non è coerente con la pianificazione finanziaria approvata dalla Provincia stessa per il settore sanitario.

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 2023 in pareggio.

3. NUOVI PROGETTI E SERVIZI

I seguenti progetti continueranno nel 2023, anche se non saranno finanziati separatamente come negli anni precedenti, ma attraverso il FSP - parte indistinta.

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), del Masterplan Chronic Care (Delibera provinciale n. 1281 del 04.12.2018) e dei progetti connessi al Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), del Decreto ministeriale 77/2022 e del suo recepimento da parte della Provincia Autonoma di Bolzano (Delibera provinciale n. 907/2022) 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 quarta 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

3. **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 successivamente alla fase di emergenza pandemica è stato riattivato 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 remunerazione separata definita nelle sedi di contrattazione previste, 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. E' prevista a breve una estensione di tale fascia oraria giornaliera sino alle ore 24.00 visto il buon risultato dell'iniziativa con la presa in carico in media di 20 pazienti al giorno per gli ambiti di competenza.

4. 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 di assistenza territoriale. In considerazione delle competenze dell'ostetrica, lei, in coordinamento con le altre professioni sanitarie, garantisce l'offerta di 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.

4. 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 stata stimata 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. Oltre all'acquisizione di prestazioni aggiuntive svolte dal personale dipendente, è prevista l'erogazione di prestazioni specialistiche ambulatoriali finalizzate al contenimento dei tempi di attesa ed erogate da parte delle strutture private accreditate in regime di convenzionamento secondo i fabbisogni stimati dall'Azienda sanitaria per il periodo di riferimento.

- 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 2023 per quanto, la totalità degli obiettivi e le correlate informazioni di dettaglio siano rilevabili anche nel programma operativo annuale 2023, approvato dal Direttore generale con separata delibera:

1. Riordino cure primarie, PNRR DM 77/2022;
2. Ottimizzazione della rete ospedaliera provinciale come previsto dal Piano Sanitario Provinciale;
3. Rafforzamento dell'assistenza territoriale in particolare per i servizi per dipendenze, la salute mentale, le cure palliative e l'odontostomatologia.

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 2023; la totalità degli obiettivi e le correlate informazioni di dettaglio sono altresì rilevabili nel programma operativo annuale 2023 approvato dal Direttore generale con separata delibera:

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

6. SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA

Situazione di partenza

Per l'esercizio 2022, nonostante gli insufficienti assegnazioni provinciali, per le riduzioni di spesa per un importo di 39.380.000 decise dall'Azienda e per una prudente programmazione finanziaria dell'Azienda, è stato possibile approvare un bilancio preventivo in pareggio. A causa di vari eventi verificatisi nel corso del 2022, in particolare il riemergere della pandemia da Covid e dei relativi costi Covid, il forte incremento dei costi energetici a seguito della guerra in Ucraina e le ulteriori assegnazioni da parte della Provincia nell'ambito del fondo sanitario provinciale e dello Stato, il preconsuntivo per l'esercizio 2022 presenta un risultato negativo di circa 19.764.000 euro. Tuttavia, tenendo conto dei finanziamenti assicurati dallo Stato nel settore dell'energia (14 milioni di euro) e dei finanziamenti Covid ancora attesi, nonché degli importi da eliminare risultanti nel corso di un'analisi delle passività degli anni precedenti che deve ancora essere effettuata, l'esercizio 2022 potrà sicuramente chiudere con un risultato positivo. Sono già coperte da specifica assegnazione provinciale e dai fondi rischi, le competenze arretrate da liquidare al personale dipendente o a contratto. Non si dovrebbero, presumibilmente, produrre altri costi straordinari e le riserve proprie (utili portati a nuovo) per un importo di 33.931.000 euro, continueranno a rimanere a disposizione dell'Azienda.

Finanziamenti 2023

Nel prospetto seguente vengono illustrati i finanziamenti dell'Azienda per l'anno 2023.

Tabella A10: riepilogo del finanziamento

voce	preconsuntivo 2022	preventivo 2023
1.) costi compresa mobilità passiva	1.598.321.289,86	1.530.562.485,84
di cui oneri straordinari	2.262.707,85	94.500,00
2.) finanziamento	1.578.556.852,46	1.530.562.485,85
a) riserve da riporto utili	-	-
b) entrate proprie (ticket ecc.)	82.451.301,39	123.360.925,00
c) proventi finanziari	12.014,61	10.000,00
d) fondi dal bilancio provinciale	1.414.242.400,54	1.333.071.925,96
e) sterilizzazioni	26.738.160,81	27.835.000,00
f) mobilità attiva	39.764.634,89	39.764.634,89
g) proventi straordinari	15.348.340,22	6.520.000,00
h) rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
3.) risultato	- 19.764.437,40	0,00

Con la "Direttiva tecnico-contabile per la predisposizione del bilancio preventivo 2023 dell'Azienda sanitaria" (si veda lettera della direttrice della ripartizione Salute prot. n. Prot. 966032 p_bz del 29.11.2022) per finanziare la spesa di parte corrente 2023 sono stati messi a disposizione dell'Azienda sanitaria complessivamente 1.333.071.925,96 euro, compresi i finanziamenti statali. Rispetto al preconsuntivo 2022, **le assegnazioni lorde 2023 si riducono così di complessivi 81.170.000 euro circa, (-5,74%)**. Escludendo dal finanziamento lordo 2022, i contributi per la copertura dei costi Covid 2022 pari a 49.590.000 euro circa e tenuto conto anche dei rimborsi per payback che risultano tra le entrate proprie, gli stanziamenti provinciali del 2023 aumentano di circa 14 milioni; è da tenere presente però che nel 2022 l'Azienda poteva contare sulla disponibilità di circa 8,9 milioni di euro relativi a contributi di anni pregressi. Con i finanziamenti 2023, 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 indistinta:

- costi per i progetti del Dipartimento di prevenzione (400.000 €);
- costi per nuovi servizi, nuovi progetti, adeguamenti tariffari e compartecipazione utenti (5.000.000 €);
- Finanziamento di maggiori costi per acquisto vaccini (1.000.000 €)
- costi per l'elisoccorso provinciale - Progetto pilota per ulteriori elicotteri (delibera G.P. 1191/2019 e delibera G.P. 380/2022 - 14.189.237,74 €);

- Screening HCV come previsto da D.M. (835.250,00 €)
- Somministrazione di vaccini da parte delle farmacie pubbliche e private convenzionate in Provincia di Bolzano (Del.GP 46/2022 - 698.880,00 €)
- Corso di formazione per assistente organizzativa / assistente organizzativo e documentale in ambito sanitario (Del.GP 290/2022 - 167.520,00 €)

Per quanto riguarda "l'assistenza aggiuntiva", per prestazioni al di fuori dei livelli essenziali di assistenza (LEA) vengono messi a disposizione dell'Azienda 45.000.000 euro, con una riduzione dei finanziamenti rispetto al preconsuntivo 2022; di conseguenza risulta necessario prevedere risparmi in questo settore, rispetto al fabbisogno iniziale 2023, per l'importo di 5.000.000 di euro.

Nel rispetto del principio di prudenza, le entrate proprie (di cui al punto 2. b. della tabella precedente) sono state iscritte nel preventivo 2023, avendo come riferimento i ricavi 2022. Sono previsti maggiori ricavi propri relativi alla voce A) 4) "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria" aumentano di circa 1,88 milioni di euro rispetto al 2022 ipotizzando che termini la pandemia da Covid e, conseguentemente, possa riprendere la normale attività di cura dei pazienti. Anche in relazione alla voce A) 6) "Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)" ed alla voce A) 9) "Altri ricavi e proventi" sono previsti aumenti, rispettivamente di circa 1,5 milioni di euro e di circa 1,1 milioni di euro, in vista del ritorno alla normalità nel 2023.

Risultati annuali (punto 3 della tabella qui sopra): come già precedentemente affermato, per l'esercizio 2022 il preconsuntivo presenta un risultato d'esercizio negativo di circa 19.764.000 euro, ma tenuto conto delle considerazioni esposte in relazione alla situazione di partenza (pag. 8), si può presumere che tale risultato migliori fino ad assumere un valore positivo nel bilancio consuntivo 2022. Per l'esercizio 2023 potrà essere realizzato un risultato in pareggio, date le previste misure di risparmio, 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 continuazione di progetti e 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

I costi di produzione presentano annualmente un incremento fisiologico attorno al 2-3% per una fisiologica evoluzione del settore sanitario e per effetto di nuove norme e disposizioni dei contratti collettivi. Nel 2023 complessivamente i costi della produzione previsti evidenziano un forte decremento rispetto al preconsuntivo 2022 pari a 65.017.142,73 euro che, tenuto conto di un aumento fisiologico minimo, ammonterebbe a circa 97 milioni di euro.

La forte riduzione è da ricondurre principalmente a:

- riduzione 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;
- misure di risparmio: tenuto conto dei finanziamenti disponibili sono state previste per un importo di circa 42 milioni di euro rispetto al fabbisogno 2023;
- diminuzione degli accantonamenti per circa 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.

Vengono qui di seguito illustrate le principali variazioni 2023 rispetto all'esercizio 2022.

Personale:

	PREVENTIVO	PRECONSUNTIVO	VARIAZIONE 2023 / 2022	
	2023	2022	Importo	%
Costi del personale	697.303.882,79	707.926.359,24	- 10.622.476,45	- 1,50%
a) Personale dirigente medico	240.217.000,00	248.302.343,28	- 8.085.343,28	- 3,26%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	33.342.000,00	33.785.449,63	- 443.449,63	- 1,31%
c) Personale comparto ruolo sanitario	273.099.000,00	271.811.306,64	1.287.693,36	+ 0,47%
d) Personale dirigente altri ruoli	9.212.994,47	9.245.410,65	- 32.416,18	- 0,35%
e) Personale comparto altri ruoli	141.432.888,32	144.781.849,04	- 3.348.960,72	- 2,31%

La riduzione dei costi prevista per il 2023 rispetto al 2022, si attesta complessivamente a -10.622.476,45 euro (-1,50%). La diminuzione dei costi è da attribuire per circa 8,4 milioni di euro alla riduzione attesa del numero dei contratti d'opera, dei quali circa 5,8 mio. di euro da ricondurre alla prevista conclusione della pandemia ed alla riduzione di ulteriori costi COVID per circa 6,2 milioni. Si evidenzia inoltre che nel 2023 le nuove assunzioni sono limitate alla sostituzione del personale dimesso.

Acquisto di beni sanitari e non sanitari

	PREVENTIVO	PRECONSUNTIVO	VARIAZIONE 2023 / 2022	
	2023	2022	Importo	%
Acquisti di beni	238.923.005,00	252.320.539,86	- 13.397.534,86	- 5,31%
a) Acquisti di beni sanitari	212.004.005,00	225.975.411,15	- 13.971.406,15	- 6,18%
b) Acquisti di beni non sanitari	26.919.000,00	26.345.128,70	573.871,30	+ 2,18%

Nel settore dell'acquisto di beni sanitari, rispetto al 2022, è previsto un decremento dei costi nella misura di -13.971.406,15 euro, - 6,18%. Nell'ipotesi in cui la pandemia Covid-19 termini a fine 2022, si prevede per il 2023 una riduzione dei costi per minori acquisti connessi alla pandemia COVID (circa -18,5 milioni di euro), tra i quali si evidenziano i dispositivi medico diagnostici in vitro (test Covid-19 - 15,8 milioni di euro) e dispositivi medici (-2,5 milioni di euro circa per materiale di protezione). Ulteriori diminuzioni dei costi sono previsti nell'ambito delle misure di risparmio in relazione alle analisi per farmacogenetica (-3 mio. di euro negli acquisti di medicinali). Per i beni non sanitari invece, viene programmato un aumento netto dei costi nella misura di 573.871,30 euro (+2,18%).

Acquisto di prestazioni sanitarie

	PREVENTIVO	PRECONSUNTIVO	VARIAZIONE 2023 / 2022	
	2023	2022	Importo	%
Acquisti di servizi sanitari	366.202.764,38	390.329.581,63	- 24.126.817,25	- 6,18%

I minori costi calcolati, ammontanti a -24.126.817,25 euro (-6,18 %), sono da ricondurre in particolare, alle seguenti fondamentali circostanze:

- Riduzione degli acquisti di medicina di base pari a -9.712.584,49 euro (-12,17%), da attribuire essenzialmente alla riduzione dei costi COVID relativi alle altre prestazioni per assistenza sanitaria di base riguardanti servizi resi da parte dei medici di base, delle farmacie, nonché da parte della Croce Rossa e della Croce Bianca;

- diminuzione degli acquisti di trasporti sanitari (-4 milioni circa) correlata alla riduzione dei trasporti programmati prevista nell'ambito dei risparmi in relazione all'assistenza aggiuntiva;
- diminuzione delle prestazioni di ricovero per circa 6,7 milioni di euro da ricondurre principalmente a costi COVID;
- diminuzione delle collaborazioni coordinate continuative per -3,1 milioni di euro da ricondurre principalmente a costi COVID.

Aumenti di costo si hanno invece per quanto riguarda la voce "acquisto di prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria" (+2.194.667,93 euro, + 3,51%) e in particolare 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.

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

	PREVENTIVO	PRECONSUNTIVO	VARIAZIONE 2023 / 2022	
	2023	2022	Importo	%
Acquisti di servizi non sanitari	85.546.543,67	99.463.997,58	- 13.917.453,91	- 13,99%
a) Servizi non sanitari	82.957.543,67	96.248.204,83	- 13.290.661,16	- 13,81%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	74.000,00	693.578,29	- 619.578,29	- 89,33%
c) Formazione	2.515.000,00	2.522.214,47	- 7.214,47	- 0,29%

La diminuzione dei costi nell'ambito delle prestazioni non sanitarie, pari a -13.917.453,91 euro (-13,99%), è sostanzialmente da ricondurre ai minori costi per l'energia elettrica - 15.330.000,00 euro, mentre aumenta il costo dell'assicurazione R.C.T. +2.111.147,76 euro (+ 27,26%) a seguito dell'esperimento della nuova gara.

Manutenzioni e riparazioni

	PREVENTIVO	PRECONSUNTIVO	VARIAZIONE 2023 / 2022	
	2023	2022	Importo	%
Manutenzione e riparazione	29.326.000,00	28.861.095,40	464.904,60	+ 1,61%

Si registrano maggiori costi, nella misura di 464.904,60 euro, (+1,61%), derivanti dai contratti di servizio di manutenzione.

Godimento di beni di terzi

	PREVENTIVO	PRECONSUNTIVO	VARIAZIONE 2023 / 2022	
	2023	2022	Importo	%
Godimento di beni di terzi	15.980.000,00	15.398.285,84	581.714,16	+ 3,78%

In tale settore, si registrano complessivamente maggiori costi pari a 581.714,16 euro, +3,78%, principalmente per l'affitto di un container-sala operatoria dell'ospedale di San Candido.

Diversi oneri di gestione

	PREVENTIVO 2023	PRECONSUNTIVO 2022	VARIAZIONE 2023 / 2022	
			Importo	%
Oneri diversi di gestione	3.648.000,00	3.613.026,03	34.973,97	+ 0,97%

Rientrano in tale categoria di costi, i costi per gli organi direttivi (1.708.000 euro), quelli per il collegio sindacale (90.000 euro), così come le altre spese amministrative generali (per commissioni, imposte di registro, tasse di smaltimento rifiuti, ecc.) per l'importo di 1.850.000 euro.

Ammortamenti

	PREVENTIVO 2023	PRECONSUNTIVO 2022	VARIAZIONE 2023 / 2022	
			Importo	%
Ammortamenti	30.925.000,00	29.326.175,03	1.598.824,97	+ 5,45%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	13.307.000,00	12.342.734,39	964.265,61	+ 7,81%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.618.000,00	16.983.440,64	634.559,36	+ 3,74%

Gli ammortamenti sono stati iscritti nel bilancio preventivo 2023 e nel preconsuntivo 2022 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 di Bolzano. Nel 2023 è stato indicato un ulteriore importo di circa 1.000.000 di 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 utile da reinvestire" (circa 500.000 euro), ai sensi del decreto legislativo n.118/2011 non verranno sterilizzati e avranno dunque un effetto sul conto economico.

Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

	PREVENTIVO 2023	PRECONSUNTIVO 2022	VARIAZIONE 2023 / 2022	
			Importo	%
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.586.000,00	1.786.446,16	- 200.446,16	- 11,22%

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, per il 2023, un importo pari a 1.586.000 euro.

Variazione delle rimanenze

	PREVENTIVO	PRECONSUNTIVO	VARIAZIONE 2023 / 2022	
	2023	2022	Importo	%
Variazione delle rimanenze	197.000,00	423.632,32	- 226.632,32	- 53,50%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	180.000,00	423.161,81	- 243.161,81	- 57,46%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	17.000,00	470,51	16.529,49	#####

Poiché le variazioni delle giacenze non sono prevedibili, in questa voce di bilancio del bilancio preventivo 2023 vengono indicati solamente i presunti costi derivanti dalla svalutazione delle giacenze, sostanzialmente nella stessa misura contabilizzata nel 2021 ad eccezione della svalutazione stimata per beni collegati al COVID.

Accantonamenti

	PREVENTIVO	PRECONSUNTIVO	VARIAZIONE 2023 / 2022	
	2023	2022	Importo	%
Accantonamenti	15.753.790,00	20.959.989,49	- 5.206.199,49	- 24,84%
a) Accantonamenti per rischi	270.000,00	3.012.800,00	- 2.742.800,00	- 91,04%
b) Accantonamenti per premio operosità	50.000,00	50.000,00	-	+ 0,00%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti	15.433.790,00	17.897.189,49	- 2.463.399,49	- 13,76%

Tra gli accantonamenti del bilancio preventivo 2023, sulla base di prudenti stime dell'Ufficio legale, vengono iscritti 270.000 euro quale fondo rischi per contenziosi, di cui 50.000 euro per contenziosi, arbitrati e risarcimenti danni, 120.000 euro quale fondo rischi per controversie riguardante il personale dipendente e 100.000 euro quale fondo per controversie relative al personale non dipendente. Non è stato effettuato nessun ulteriore accantonamento per i contratti d'opera, gli accantonamenti per il 2022 sono stati desunti dal "Registro degli eventi" e dalle informazioni aggiornate disponibili.

Risultano nuovamente 50.000 euro circa per premio di operosità (SUMAI).

Non sono previsti accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati.

Tra gli altri fondi, sono stati previsti complessivamente 15.433.790,00 euro, di cui, 188.000 euro, per premi di servizio degli organi direttivi e l'importo di 15.245.790 euro, per la parte aziendale del trattamento di fine rapporto del personale dipendente.

Tra le proposte di risparmio (riorganizzazione) nell'ambito della riforma sanitaria, nel bilancio preventivo 2023 in oggetto sono già state contemplate quelle la cui decisione compete all'Azienda.

L'Azienda si sta fortemente impegnando per contenere al massimo l'incremento annuale dei costi correnti ed attivare gli ulteriori progetti previsti per il 2023 in attuazione del 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.

Nella previsione dell'esercizio 2023 il finanziamento della parte indistinta del Fondo Sanitario provinciale non è stato aumentato nella misura dell'incremento fisiologico previsto nel Piano

sanitario provinciale vigente pari al 2-3%, ma rispetto al 2022, depurato dai costi COVID, presenta solo un leggero incremento. Pertanto, nel 2023 l'Azienda ha definito misure di risparmio nell'ammontare di 42.011.000 euro necessarie per poter garantire il pareggio di bilancio, con conseguente parziale riduzione dell'offerta di assistenza extra LEA per gli assistiti.

Misure di razionalizzazione

Premessa la necessità di adottare le misure di risparmio sopra riportate nella misura di 42 milioni di euro (vedasi allegato A9), l'Azienda prende atto delle ulteriori "direttive di razionalizzazione della spesa sanitaria per l'esercizio 2023" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 885 del 29.11.2022 e si impegna ad attuarle tenuto conto delle disponibilità economiche e dell'effettivo protrarsi della pandemia COVID.

Programmazione economica a livello aziendale

Nell'allegato A12b - "Programmazione economica a livello aziendale - Esercizio 2023", i costi presunti complessivi secondo il bilancio preventivo 2023 (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: L'allegato dovrà essere rivisto per il futuro considerata la ridefinizione del modello LA (costi secondo Livelli essenziali di assistenza - LEA)

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 2021	Preconsuntivo 2022	Preventivo 2023	Note
Farmacie/medicinali (non incassati dall'Azienda)	10.536.000,48	10.070.000,00	10.100.000,00	
<i>di cui:</i>				
- quota fissa per ricetta	4.473.812,50	4.250.000,00	4.500.000,00	
- differenza sui generici	6.062.187,98	5.820.000,00	5.600.000,00	
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	170.000,00	200.000,00	200.000,00	730.100.30
Pronto soccorso	118.119,18	88.579,83	100.000,00	730.100.20
Specialistica (spec. Amb.)	14.673.789,31	19.901.892,81	21.400.000,00	730.100.10
Distribuzione diretta farmaci	137.287,22	143.785,01	140.000,00	730.100.30
TOTALE PARZIALE ESCLUSI I TICKET SUI MEDICINALI	15.099.195,71	20.334.257,65	21.840.000,00	
differenze camere speciali	64.856,45	56.876,43	56.000,00	720.500.40
TOTALE (include differenze camere)	25.700.052,64	30.461.134,08	31.996.000,00	

Le entrate per ticket 2023, ad eccezione del ticket nel settore della farmaceutica convenzionata che non viene contabilizzato nel bilancio dell'Azienda, sono state previste in aumento rispetto a quelle del 2022 in particolare per quanto riguarda la specialistica che aumenta di circa 1,5 mio. di euro in previsione di una ripresa dell'attività conseguente al termine della pandemia COVID a fine 2022.

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		consuntivo	preconsuntivo	preventivo
Livello di assistenza	conto	2021	2022	2023
ricavi				
ricoveri	720.100.21	11.713	8.985	8.985
med.base	720.200.23	145	182	182
specialistica	720.200.24	2.692	2.376	2.376
pronto soccorso non seguito da ricovero	720.200.60	1.337	1.033	1.033
farma	720.200.22	346	29	29
termale	720.200.25	5	0	0
somm. diretta farmaci	720.200.26	1.814	2.819	2.819
trasporti	720.200.27	4.470	3.362	3.362
plasmaderivaz./emoderivati	720.200.29	1.567	4.042	4.042
IBMDR	720.200.28	0	0	0
Altro	720.100.29	0	0	0
Totale mobilità attiva extra provinciale		20.955	22.770	22.770
costi				
ricoveri	410.100.21	17.985	16.273	16.273
med.base	360.900.20	153	152	152
specialistica	390.150.11	2.751	2.242	2.242
pronto soccorso non seguito da ricovero	390.170.01	480	370	370
farma	370.200.11	345	429	429
termale	400.900.21	359	101	101
somm. diretta farmaci	400.960.10	1.014	1.664	1.664
trasporti	340.350.26	631	416	416
plasmaderivaz./emoderivati	300.110.10	698	621	621
IBMDR	410.200.21	414	195	195
Altro	400.590.20	263	2.172	2.172
Totale mobilità passiva extra provinciale	410.100.41	24.569	24.435	24.435
Saldo mobilità extra provinciale		-3.614	-1.665	-1.665

Ai sensi del D.Lgs. 118/2011, art. 29, lettera h), la mobilità sanitaria extra-provinciale è stata comunicata dalla Provincia in prospettiva della delibera del CIPE 2023.

Tabella mobilità sanitaria internazionale

Mobilità internazionale		consuntivo	preconsuntivo	preventivo
Livello di assistenza	conto	2021	2022	2023
ricavi				
Totale mobilità attiva internazionale - ricoveri	720.100.41	16.010	16.995	16.995
costi				
Totale mobilità passiva internazionale - ricoveri	410.100.41	6.818	8.493	8.493
Saldo mobilità internazionale		+ 9.192	+ 8.502	+ 8.502

La mobilità sanitaria internazionale nel 2022 è stata comunicata dalla Provincia ai sensi del D.Lgs. 118/2011, art. 29, lettera h), in prospettiva della delibera del CIPE 2023 e viene convenzionalmente iscritta nei soli conti relativi ai ricoveri.

Tabella riassuntiva

Riassunto		consuntivo	preconsuntivo	preventivo
		2021	2022	2023
<i>Totale mobilità attiva extra provinciale</i>		20.955	22.770	22.770
<i>Totale mobilità attiva internazionale - ricoveri</i>		16.010	16.995	16.995
<i>Totale mobilità attiva extra provinciale e internazionale:</i>		36.965	39.765	39.765
<i>Totale mobilità passiva extra provinciale</i>		24.569	24.435	24.435
<i>Totale mobilità passiva internazionale - ricoveri</i>		6.818	8.493	8.493
<i>Totale mobilità passiva extra provinciale e internazionale</i>		31.387	32.928	32.928
<i>Saldo mobilità (extra provinciale ed internazionale)</i>		+ 5.578	+ 6.837	+ 6.837

Il saldo attivo della mobilità extra provinciale ed internazionale è migliorato da 5.578.000 euro del consuntivo 2021 e assume il valore di 6.837.000 euro sia nel preconsuntivo 2022 che nel preventivo 2023.

Si precisa che nel rispetto delle direttive provinciali, l'Azienda rileva gli importi indicati Delibera del CIPE, comunicati dalla Provincia, sia positivi che negativi. Come indicato dalle direttive Provinciali, solo ai fini della compilazione del modello CE ministeriale, qualora dal computo di acconti e saldi per i differenti flussi di mobilità risulti un valore negativo, tale valore dovrà essere riportato con segno opposto nel flusso di mobilità contrario. Si riporta di seguito, la riconciliazione dei dati con il modello CE ministeriale relativa alla mobilità per il bilancio preventivo 2023.

Tab. riconciliazione dati mobilità modello CE

MOBILITA' RILEVATA DA DELIBERA CIPE				MOBILITA' PER MODELLO CE MINISTERIALE			
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	- 29.424,93	S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	429.366,31	S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	458.791,24
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	207,90	S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	100.946,18
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-100.738,28	S	BA1060	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-

L'importo negativo pari a 29.424,93 euro relativo alla voce di ricavo delle prestazioni dei servizi di farmaceutica convenzionata extraregione è stato quindi riportato, nel solo modello CE ministeriale, con segno positivo nella corrispondente voce di mobilità passiva (BA0520) ed è stato aggiunto all'importo di 429.366,31 euro già presente in quest'ultima voce di costo. La voce AA0510 del modello CE rimane azzerata.

Per quanto riguarda l'assistenza termale, invece, l'importo che compare nei costi con segno negativo viene inserito nella corrispondente voce di ricavo che dopo la modifica ammonta complessivamente a 100.946,18. La voce BA0520 rimane azzerata.

Case di riposo

Tabella: case di riposo

Descrizione	2021	2022	2023
Numero non autosufficienti	4.528	4.557	4.557
Spesa per quota retta giornal. (compresa retta per pazienti ricoverati fuori provincia)	1.047.720,08	1.079.151,68	1.109.000,00
totale spesa per personale inferm. e riabilitativo	35.028.060,36	36.571.376,41	37.295.000,00
spesa per medici	2.823.000,00	3.300.000,00	3.300.000,00
spesa per medicinali	1.802.503,00	1.802.503,00	1.802.503,00
spesa per materiale sanitario	2.574.000,00	2.574.000,00	2.574.000,00
Totale spesa	43.275.283,44	45.327.031,10	46.080.503,00

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

Per quanto riguarda le case di riposo si prevede un incremento dei costi del personale nel 2022 e nel 2023 rispetto al 2021 in seguito all'incremento dei posti letto.

Servizi di amministrazione della struttura centrale dell'Azienda sanitaria

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

A) Costi	consuntivo 2021	preconsuntivo 2022	preventivo 2023
Descrizione aggregazioni di spesa			
COSTI DIRETTI			
Compensi quattro direttori compresi oneri sociali e IRAP	1.215.000,00	1.235.250,00	1.235.250,00
Compensi 3 componenti Collegio Sindacale	89.273,14	89.273,14	90.000,00
Locazioni passive	446.551,33	370.000,00	374.000,00
Personale dipendente	27.822.858,14	27.840.000,00	25.500.000,00
Costi software aziendali	5.113.048,40	5.114.000,00	5.171.000,00
Consulenze + spese legali	6.018.172,00	6.020.000,00	6.087.000,00
Pubblicità , inserzioni	122.070,34	100.000,00	60.000,00
Manifestazioni, eventi	-	-	-
Costi formazione	88.250,22	88.000,00	89.000,00
Varie (assicurazione, ammortamenti, spese cond.li, ecc.)	10.997.687,26	10.998.000,00	11.121.000,00
COSTI INDIRETTI			
Prestazioni acquisite da altri reparti/servizi	-	-	-
Costi generali	5.191.374,62	5.185.452,00	4.972.725,00
Totale spesa (costi)	57.104.285,45	57.039.975,14	54.699.975,00

B) Personale destinato al servizio	consuntivo 2021	preconsuntivo 2022	preventivo 2023
dettaglio delle figure professionali	numero di unità equivalenti	numero di unità equivalenti	numero di unità equivalenti
Dirigenti non sanitari			
Laureati ruolo sanitario	2,00	2,00	2,00
Medici	6,50	6,50	6,50
Medici in formazione			
Personale amm.vo e tecnico amm.vo (dettaglio):	115,65	117,65	117,65
assistente di segreteria	60,70	60,70	60,70
collaboratore amministrativo	31,90	31,90	31,90
ispettore amministrativo e contabile	23,05	25,05	25,05
ingegnere	3,00	0,00	0,00
avvocato	3,75	3,75	3,75
Personale infermieristico e tecnici sanitari	24,25	24,25	24,25
Personale riabilitazione	2,00	2,00	2,00
Personale ruolo tecnico	57,90	57,90	57,90
Personale vigilanza e ispezione	0,00		
Veterinari	0,00		
Altro personale			
Contratti d'opera	37,25	36,00	25,00
	252,30	250,05	239,05

Nota: per l'anno 2023: sono stati presi in considerazione solo i costi della Direzione Generale, Direzione Sanitaria, Direzione Tecnico-Assistenziale e Direzione Amministrativa con le rispettive funzioni di staff.

Aumenti nel 2022: 2 ispettori amministrativi

Personale infermieristico e tecnico sanitario e personale medico in gran parte assegnati al servizio USEDIP (Unità aziendale per la sorveglianza epidemiologica)

Eine Reduzierung der Arbeitsverträge ist für 2023 geplant

Intramoenia

tabella A11 risultato Intramoenia

AZIENDA SANITARIA DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO	preconsuntivo 2022	preventivo 2023
DESCRIZIONI PER INTRAMOENIA	IMPORTO	IMPORTO
Costi diretti:		
<i>Compensi personale dipendente (dirigente sanitario e personale di supporto)</i>	3.374.462,83	3.543.000,00
<i>- di cui personale medico</i>	3.239.484,32	3.401.280,00
<i>- di cui personale supporto</i>	134.978,51	141.720,00
<i>Oneri sociali personale dipendente (personale di supporto)</i>	47.242,48	49.602,00
<i>Costi beni di consumo</i>	67.489,26	70.860,00
<i>Fondo comune medici + fondo comune personale non medico</i>	229.463,47	240.924,00
<i>IRAP</i>	158.096,29	169.000,00
Totale costi diretti (A)	3.876.754,34	4.073.386,00
Costi indiretti (B)	504.000,00	530.000,00
Costo pieno A + B (C)	4.380.754,34	4.603.386,00
Proventi da privati per attività LP (D)	4.413.521,57	4.634.000,00
<i>di cui crediti non riscossi</i>	0,00	0,00
Risultato (D - C)	32.767,24	30.614,00

Nel settore dell'attività libero professionale (intramoenia), per il 2022 si è avuto un notevole incremento per il ripristino dell'attività del periodo pre-Covid-19, anche per il 2023 si prevede un leggero aumento. I costi relativi all'attività di intramoenia risultano integralmente coperti dai ricavi previsti (risultato circa +31.000 euro).

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	136.200	122.800	136.800	131.000	132.200	136.200	131.300	119.500	132.900	124.100	113.900	165.700
TOTALE USCITE	136.200	122.800	136.800	131.000	132.200	136.200	131.300	119.500	132.900	124.100	113.900	165.700
Saldo mensile	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo progressivo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Rispetto al 2022, nell'anno 2023 si registra un minore fabbisogno di cassa, presumibilmente pari a 29 milioni di euro circa. Questa riduzione del fabbisogno è, innanzitutto, determinata dalla diminuzione dei costi della produzione in seguito alla diminuzione dei costi per COVID.

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 2023 dell'Azienda sanitaria" (si veda lettera della direttrice della ripartizione Salute, prot. n. 966032 p_bz del 29.11.2022), attingendo dal bilancio provinciale, ha messo a disposizione dell'Azienda sanitaria per il triennio 2023-2025, i seguenti finanziamenti per investimenti:

NR.CAP NR.KAP	DESCRIZIONE CAPITOLO	KAPITELBESCHREIBUNG	ANNO JAHR	STANZIATO ANSATZ	IMPEGNATO ZWECKGEBUNDEN	DISPONIBILE VERFÜGBAR
U13052.0000	Assegnazione all'azienda sanitaria di quote del fondo sanitario provinciale per l'acquisto di dispositivi medici (LP 1/1981, art.16, 7/2001)-Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	Zuweisung an den Sanitätsbetrieb aus dem Landesgesundheitsfonds für den Ankauf von Medizinprodukten (LG 1/1981 Art.16, 7/2001) - Investitionsbeiträge an Lokalverwaltungen	2023	5.561.000,00	5.561.000,00	-
			2024	10.000.000,00	3.109.000,00	6.891.000,00
			2025	6.010.945,00	-	6.010.945,00
U13052.0030	Assegnazione all'azienda sanitaria di quote del fondo sanitario provinciale per l'acquisto di strumenti, impianti, arredamenti e altri beni mobili (LP 1/1981, art.16, 7/2001)-Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	Zuweisung an den Sanitätsbetrieb aus dem Landesgesundheitsfonds zum Ankauf von Geräten, Anlagen, Einrichtungen u. anderen beweglichen Gütern (LG 1/1981 Art.16 7/2001) - Investitionsbeiträge an Lokalverwaltungen	2023	-	-	-
			2024	1.000.000,00	-	1.000.000,00
			2025	1.000.000,00	-	1.000.000,00
U13052.0035	Assegnazione all'azienda sanitaria di quote del fondo sanitario provinciale per l'ammodernamento del sistema informatico (LP 1/1981, art.16, L.P. 7/2001) - Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	Zuweisung an den Sanitätsbetrieb aus dem Landesgesundheitsfonds zur Modernisierung des Informatiksystems (LG 1/1981 Art.16 7/2001) - Investitionsbeiträge an Lokalverwaltungen	2023	4.500.000,00	4.500.000,00	-
			2024	3.500.000,00	3.500.000,00	-
			2025	3.500.000,00	-	3.500.000,00
U13052.0060	Assegnazione all'azienda sanitaria per l'acquisto di strumenti, impianti, arredamenti ed altri beni per i distretti ed i servizi territoriali (LP 1/1981, art.16 7/2001)-Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	Zuweisung an den Sanitätsbetrieb zum Ankauf von Geräten, Anlagen, Einrichtungen und anderen beweglichen Gütern für die Sprengel und territorialen Dienste (LG 1/1981 Art.16,7/2001) - Investitionsbeiträge an Lokalverwaltungen	2023	-	-	-
			2024	-	-	-
			2025	-	-	-
U13052.0090	Assegnazione all'azienda sanitaria per interventi d'investimento e per lavori la cui esecuzione è delegata all'azienda sanitaria (LP 1/1981, art.16, 7/2001)-Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	Zuweisung an den Sanitätsbetrieb für Investitionsmaßnahmen und Arbeiten, deren Ausführung dem Sanitätsbetrieb delegiert wurde (LG 1/1981 Art.16,7/2001) - Investitionsbeiträge an Lokalverwaltungen	2023	27.500.000,00	27.500.000,00	-
			2024	28.500.000,00	26.500.000,00	2.000.000,00
			2025	29.689.055,00	26.689.055,00	3.000.000,00
U13052.0100	Assegnazione all'azienda sanitaria di quote del fondo sanitario provinciale per la costruzione e l'ammodernamento dell'ospedale di Bolzano (LP 22/2012,art.21/bis) - Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	Zuweisung an den Sanitätsbetrieb aus dem Landesgesundheitsfonds für den Bau und die Modernisierung des Krankenhauses Bozen (LG 22/2012 Art. 21/bis) - Investitionsbeiträge an Lokalverwaltungen	2023	39.000.000,00	37.000.000,00	2.000.000,00
			2024	39.700.000,00	37.700.000,00	2.000.000,00
			2025	30.000.000,00	27.000.000,00	3.000.000,00
TOTALE	SUMME	2023	76.561.000,00	74.561.000,00	2.000.000,00	
		2024	82.700.000,00	70.809.000,00	11.891.000,00	
		2025	70.200.000,00	53.689.055,00	16.510.945,00	
		TRIENNIO TRIENNIUM	229.461.000,00	199.059.055,00	30.401.945,00	

A partire dal 01.01.2020, con il passaggio della competenza dalla Provincia all'Azienda sanitaria, il finanziamento per investimenti comprende l'assegnazione per la costruzione ex novo degli edifici ospedalieri. Nel 2023 l'Azienda provvederà ad utilizzare anche le proprie riserve di utile destinate ad investimenti in conseguenza alla necessità di incrementare il finanziamento di parte corrente da parte della Provincia.

Nell'allegato A13 "Piano degli investimenti 2023-2025", sono elencati i progetti di investimento previsti dall'Azienda sanitaria nell'arco di un triennio. Secondo il piano degli investimenti 2023-2025, gli investimenti programmati annualmente, ammontano a 76.561.000 euro nel 2023, a 82.700.000 euro nel 2024 ed a 70.200.000 euro nel 2025. Oltre ai sopra elencati contributi messi a disposizione dalla Provincia, l'Azienda utilizzerà i finanziamenti relativi al PNRR (delibera G.P. n. 285 del 26/04/2022 e delibera G.P. n. 639 del 13.09.2022) e gli importi disponibili nelle riserve utili da reinvestire per la realizzazione dei programmi di investimento.

L'Azienda sanitaria, nel caso in cui la realizzazione dei programmi richieda ulteriori mezzi finanziari, concorderà con la Provincia l'eventuale destinazione ad investimenti di una parte della riserva utili portati a nuovo.

Osservazioni finali - Conclusioni

Nell'esercizio 2022, come nei precedenti, la crisi da coronavirus ha prodotto diversi effetti sul bilancio aziendale. I costi aggiuntivi relativi al Covid-19 sono stati coperti da corrispondenti assegnazioni provinciali e da finanziamenti statali. L'esercizio 2022 ha risentito inoltre della crisi energetica, che a partire dai primi mesi dell'anno ha causato un'esplosione dei costi del gas e dell'energia elettrica, provocando rincari dei prezzi in tutti i settori. Al momento della redazione del bilancio preventivo per il 2023, si è ipotizzato che la situazione relativa al COVID torni alla normalità a fine 2022 e che l'inflazione si attesti a livelli più bassi rispetto al 2022. Nel caso in cui la pandemia COVID dovesse protrarsi nel 2023 o si verifichi una spirale inflazionistica, l'Azienda necessiterà di ulteriori mezzi finanziari.

Per l'esercizio 2023 il finanziamento del fondo sanitario provinciale (FSP), tenuto conto del payback, non è stato aumentato nella misura dell'incremento fisiologico previsto nel Piano sanitario provinciale vigente, pari al 2-3%, ma rispetto al 2022, depurato dai costi COVID, presenta solo un leggero aumento (+8,5 mio. di euro, +0,61%). Pertanto, per il 2023 l'Azienda ha definito misure di risparmio nell'ammontare di 42.011.000 euro necessarie per poter garantire il pareggio di bilancio, con conseguente parziale riduzione dell'offerta di assistenza extra LEA per gli assistiti. Poiché la riduzione dell'offerta di prestazioni ha un impatto notevole sui pazienti, questo potrà essere evitato solo con ulteriori finanziamenti nel corso dell'anno.

Grazie ad una rigorosa pianificazione finanziaria dell'Azienda e 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 tuttavia possibile garantire i livelli essenziali di assistenza, nonché approvare per il 2023 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, prosecuzione del progetto "intorno alla nascita", attivazione di posti letto di cure intermedie, cure familiari e della comunità, prosecuzione dell'ambulatorio per le cure primarie presso l'ospedale di Bolzano), ai sensi del nuovo Piano sanitario, di ridurre i tempi di attesa ma anche di sviluppare l'attività di ricerca. Tuttavia, l'attuazione di tutte queste misure e progetti nel quadro della riforma sanitaria e amministrativa adottata dalla Provincia è a rischio se il finanziamento non viene prestato nella misura prevista dall'attuale piano sanitario provinciale (PSP).

Il preventivo redatto dall'Azienda Sanitaria per l'anno 2023 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. Tenuto conto delle misure di risparmio, l'Azienda si trova, in tal modo, nelle condizioni di approvare un bilancio preventivo 2023 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 2022

Il Direttore Generale

Dr. Florian Zerzer

allegati:

- 1) A3 case di riposo
- 2) A7 nuovi progetti e servizi
- 3) A9 Misure di risparmio e di razionalizzazione
- 4) A12 b – programmazione economica a livello aziendale
- 5) A13 piano investimenti
- 6) 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	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
		2017	1.833	1.366	443	536	4.178
	numero posti letto	2018	1.888	1.416	443	536	4.283
		2019	1.902	1.441	443	536	4.322
		2020	1.902	1.441	443	536	4.322
		2021	1.982	1.574	436	536	4.528
		2022	2.011	1.574	436	536	4.557
		2023	2.011	1.574	436	536	4.557
B	Spesa per quota retta giornal. (compresa retta per pazienti ricoverati fuori provincia)	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	927.367,23	63.178,14	103.130,63	60.175,01	1.153.851,01
		2021	870.824,69	45.551,90	78.326,97	53.016,52	1.047.720,08
		2022	896.949,43	46.918,46	80.676,78	54.607,02	1.079.151,68
		2023	922.000,00	48.000,00	83.000,00	56.000,00	1.109.000,00
C	spesa per personale inferm. e riabilit. dipendente delle case di riposo e centri degenza	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	7.905.364,92	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	15.210.873,86	11.122.479,33	4.201.980,69	4.404.215,44	34.939.549,32
		2021	15.011.785,73	10.476.083,06	3.813.093,70	4.362.097,87	33.663.060,36
		2022	15.715.794,42	10.947.506,80	3.984.682,92	4.558.392,27	35.206.376,41
		2023	16.030.000,00	11.135.000,00	4.085.000,00	4.680.000,00	35.930.000,00
D	spesa per personale inferm. e riabilit. dipendente dell'Azienda sanitaria	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	223.884,70	563.644,96	0,00	211.654,27	999.183,93
		2021	225.000,00	1.140.000,00	0,00	0,00	1.365.000,00
		2022	225.000,00	1.140.000,00	0,00	0,00	1.365.000,00
		2023	225.000,00	1.140.000,00	0,00	0,00	1.365.000,00
E	totale spesa per personale inferm. e riabilitativo (riquadro C + D)	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	15.434.758,56	11.686.124,29	4.201.980,69	4.615.869,71	35.938.733,25
		2021	15.236.785,73	11.616.083,06	3.813.093,70	4.362.097,87	35.028.060,36
		2022	15.940.794,42	12.087.506,80	3.984.682,92	4.558.392,27	36.571.376,41
		2023	16.255.000,00	12.275.000,00	4.085.000,00	4.680.000,00	37.295.000,00
F	spesa per medici	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	982.018,65	911.852,00	433.435,36	413.499,58	2.740.805,59
		2021	972.000,00	1.025.000,00	409.000,00	417.000,00	2.823.000,00
		2022	1.200.000,00	1.100.000,00	500.000,00	500.000,00	3.300.000,00
		2023	1.200.000,00	1.100.000,00	500.000,00	500.000,00	3.300.000,00
G	spesa per medicinali	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	1.178.587,95	673.937,03	101.564,40	102.610,66	2.056.700,04
		2021	1.100.000,00	455.720,00	114.783,00	132.000,00	1.802.503,00
		2022	1.100.000,00	455.720,00	114.783,00	132.000,00	1.802.503,00
		2023	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	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	1.250.000,00	630.000,00	360.503,69	672.535,17	2.913.038,86
		2021	1.200.000,00	679.000,00	350.000,00	345.000,00	2.574.000,00
		2022	1.200.000,00	679.000,00	350.000,00	345.000,00	2.574.000,00
2023	1.200.000,00	679.000,00	350.000,00	345.000,00	2.574.000,00		
I	Totale (riquadro B + E + F + G + H)	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	39.168.166,70
		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	19.772.732,39	13.965.091,46	5.200.614,77	5.864.690,13	44.803.128,75
		2021	19.379.610,42	13.821.354,96	4.765.203,67	5.309.114,39	43.275.283,44
		2022	20.337.743,85	14.369.145,26	5.030.142,70	5.589.999,29	45.327.031,10
2023	20.677.000,00	14.557.720,00	5.132.783,00	5.713.000,00	46.080.503,00		
L	Delta 2023 - 2022		339.256,15	188.574,74	102.640,30	123.000,71	753.471,90

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)	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	33.091.673,31
		2019	15.022.226,97	10.309.882,56	3.917.643,45	4.143.862,11	33.393.615,09
		2020	16.138.241,09	11.185.657,47	4.305.111,32	4.464.390,45	36.093.400,33
		2021	15.882.610,42	10.521.634,96	3.891.420,67	4.415.114,39	34.710.780,44
		2022	16.612.743,85	10.994.425,26	4.065.359,70	4.612.999,29	36.285.528,10
2023	16.952.000,00	11.183.000,00	4.168.000,00	4.736.000,00	37.039.000,00		

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	2014	15.003.116,14	7.421.243,76	3.540.886,72	2.918.599,92	28.883.846,54
		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					38.870.215,00
		2021					34.710.780,44
		2022					36.285.528,10
2023					37.039.000,00		

III	Differenza (riquadro II - I)	2014	-509.314,96	106.263,24	79.403,74	125.690,69	-197.957,29
		2015	14.106.717,65	7.983.242,66	3.717.662,82	3.163.025,19	28.970.648,32
		2016					0,00
		2017					0,00
		2018					0,00
		2019					0,00
		2020					-2.776.814,67
		2021					0,00
		2022					0,00
2023					0,00		

IV	costi Firmian c.to 400.500.50	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	6.391.829,66				6.391.829,66
		2021	6.346.555,96				6.346.555,96
		2022	6.308.490,88				6.308.490,88
	2023	6.540.000,00				6.540.000,00	
	ricavi Firmian "Pflegesicherung" c.to 720.500.20	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	4.201.881,49				4.201.881,49
		2021	3.915.601,87				3.915.601,87
2022		4.916.887,88				4.916.887,88	
2023	5.516.000,00				5.516.000,00		

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

Nr.	Kurze Beschreibung des Projektes / Dienstes Breve descrizione progetto / servizio	BEREICH a) Krankenhaus b) Sprengel c) Prävention	AREA a) ospedale b) distretti c) prevenzione	BEGINN PROJEKT / DIENST	ENDE PROJEKT / DIENST	JAHR / ANNO 2023	JAHR / ANNO 2024	JAHR / ANNO 2025
				INIZIO PROGETTO / SERVIZIO	FINE PROGETTO / SERVIZIO	GESAMTKOSTEN DES JAHRES COSTI TOTALE DELL'ANNO	GESAMTKOSTEN DES JAHRES COSTI TOTALE DELL'ANNO	GESAMTKOSTEN DES JAHRES COSTI TOTALE DELL'ANNO
1	Projektleiterin/responsabile progetto: Dr. Siller Marianne Umsetzung des Projektes Familien- und Gemeinschafts- krankenpflege Implementazione del progetto assistenza familiare	Sprengel	distretti	2016	2026	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
1.0	Noch aufzuteilen (ab November) ancora da ripartire (da novembre)					€ -	€ -	€ -
1.1	Bezirk Bozen / comprensorio di Bolzano					€ 6.660,00	€ 6.660,00	€ 6.660,00
1.2	Bezirk Meran / comprensorio di Merano					€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
1.3	Bezirk Brixen / comprensorio di Bressanone					€ -	€ -	€ -
1.4	Bezirk Bruneck / comprensorio di Brunico					€ 1.340,00	€ 1.340,00	€ 1.340,00
2	Projektleiterin/responsabile progetto: Dr. Siller Marianne Projekt "Rund um die Geburt" Progetto "Intorno alla nascita"	Krankenhaus	ospedale	2020	2025	€ 1.442.100,00	€ 1.442.100,00	€ 1.442.100,00
2.1	Alle Bezirke/Tutti i comprensori					€ 1.442.100,00	€ 1.442.100,00	€ 1.442.100,00
3	Projektleiterin/responsabile progetto: Dr. Bertoli Perpaolo Plan für die Verwaltung der Vormerkzeiten für fachärztliche Leistungen. Piano di governo delle liste di attesa per prestazioni specialistiche ambulatoriali	Krankenhaus	ospedale	2019	2025	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
3.1	Alle Bezirke/Tutti i comprensori					€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
TOTALE / SUMME						€ 3.452.100,00	€ 3.452.100,00	€ 3.452.100,00

Economie previste ossia proposte per il conseguimento degli obiettivi generali di risparmio nell'ambito dei provvedimenti di razionalizzazione nazionali nonché delle disposizioni provinciali

n°	ATTIVITA'	Stima importo risparmiato			
		2023	Risparmio considerato nel preventivo? Sì / NO	2024	2025
1 Personale					
1.1	Blocco per tutte le nuove assunzioni. 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. Riduzione straordinari.	10.491.000	SI		
1.2	Riduzione del personale con contratto libero-professionale.	2.580.000	SI		
2 Acquisto di beni sanitari					
2.1	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.	3.000.000	SI		
3 Riduzione delle prestazioni Extra-LEA					
3.1	Riduzione dei trasporti sanitari programmabili.	5.000.000	SI		
			SI		
4 Presidi sanitari per diabetici					
4.1	Passaggio alla distribuzione per conto dell'Azienda dei presidi sanitari per diabetici e conseguimento di prezzi molto più favorevoli.	4.000.000	SI		
5 Energia elettrica					
5.1	Risparmio per l'erogazione gratuita dell'energia elettrica relativa ad un semestre 2023 (vedasi verbale della seduta della Giunta provinciale del 08.11.2022)	16.940.000	SI		
6 Altri risparmi:					
6.1	...				
	...				
TOTALE RISPARMI		42.011.000		-	-

(*) Da compilare solo nel caso pertinente

Allegato A12b - Programmazione economica a livello aziendale - Esercizio 2023

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	8.011.670	1.152.233	1.065.078	1.932.392	5.763.738	26.147.849	12.985.093	1.006.806	3.184	1.356.256	59.424.299
Osped Bolzano	39.188.165	6.258.616	45.031.739	7.768.687	34.622.280	155.007.634	35.816.634	9.424.775	120	636.833	333.755.483
Osped Bressanone	6.577.757	1.344.850	23.701.100	2.500.993	5.792.952	44.292.634	10.546.788	1.524.293	-	362.664	96.644.031
Osped Brunico	9.177.270	1.429.665	4.558.588	668.831	5.920.667	39.681.032	11.204.354	1.923.956	4.349	360.923	74.929.635
Osped Merano	8.378.175	5.669.342	14.325.354	1.002.760	9.599.810	45.649.381	21.172.582	1.988.547	7.689	296.748	108.090.388
Osped San Candido	2.244.775	349.206	-	320.256	1.347.322	7.017.009	3.305.887	364.368	4.349	327.517	15.280.689
Osped Silandro	1.825.490	1.447.329	-	314.465	1.208.082	11.051.132	6.426.504	564.831	7.689	313.950	23.159.472
Osped Vipiteno	2.856.727	339.861	-	297.306	3.184.398	12.452.512	4.152.684	515.059	9.511	176.986	23.985.044
Medicina di base (MMG, PLS, guardia medica e turistica)	16.015.473	1.414.684	84.232.374	2.333.333	8.365.760	39.632.438	13.244.571	1.505.694	3.891	414.362	167.162.580
Emergenza sanitaria territoriale	2.025.508	215.189	35.679.730	808.854	968.188	4.940.718	3.017.491	259.184	574	47.225	47.962.661
Assistenza ambulatoriale territoriale	39.727.789	4.740.824	10.373.572	8.937.489	23.853.513	133.389.064	34.867.149	8.701.793	12.424	1.039.734	265.643.351
Servizi psicologici	4.112	36.183	312.367	117.320	291.625	12.866.482	391.605	16.670	-	71	14.036.435
Assistenza programmata e integrata a domicilio (ADI)	550.862	151.525	290.657	98.859	565.657	2.410.575	540.382	106.238	213	20.525	4.735.493
Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori di distretto e familiari)	87.579	186.064	4.348.177	145.526	871.726	3.713.117	874.003	185.125	402	38.131	10.449.850
Assistenza ambulatoriale e domiciliare psichiatrica	864.236	283.606	995.137	380.028	1.438.074	6.605.147	2.493.382	267.089	873	70.961	13.398.533
Assistenza ambulatoriale e domiciliare riabilitativa ai disabili	79.936	74.768	69.566	68.452	400.963	116.074	449.399	69.852	250	20.259	1.349.519
Assistenza ambulatoriale e domiciliare per le dipendenze	176.338	119.538	1.293.596	625.235	690.505	3.041.580	1.014.528	96.853	296	26.160	7.084.629
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	53.419	82.200	64.728	78.597	402.706	1.983.801	438.245	90.022	175	16.444	3.210.337
Assistenza residenziale e semiresidenziale agli anziani	5.330.482	27.648	34.718.262	8.719	236.218	362.932	75.528	11.488	32	2.581	40.773.890
Assistenza residenziale e semiresidenziale per le dipendenze	23.177	127.124	27.569	33.161	302.777	1.057.001	306.689	50.650	99	12.023	1.940.270
Assistenza residenziale e semiresidenziale psichiatrica	204.856	455.477	5.895.394	168.771	1.410.879	2.944.063	2.440.046	216.395	574	61.575	13.798.030
Assistenza residenziale e semiresidenziale riabilitativa ai disabili	-	-	6.540.000	-	-	-	-	-	-	-	6.540.000
Assistenza residenziale e semiresidenziale riabilitativa ai malati terminali	58.092	12.820	1.967.200	12.529	66.207	498.071	74.105	12.388	41	3.341	2.704.794
Servizi comprensoriali amministrativi e di altra natura	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altro	68.722.116	1.017.248	77.730.578	3.427.438	4.699.499	31.196.738	5.455.036	2.022.924	2.764	228.732	194.503.073
Totale	212.184.004	26.936.000	353.220.766	32.050.001	112.003.546	586.056.984	171.292.685	30.925.000	59.499	5.834.001	1.530.562.486

Allegato A13 - Piano investimenti 2023-2025

descrizione	anno 2023	anno 2024	anno 2025	totale anni 2023-2025
Totale				

scheda rilevazione interventi in beni immobili area ospedaliera

identificazione intervento	descrizione intervento	tipologia (OP/IMP/ACQ)*	valore complessivo dell'investimento	data inizio lavori (mese, anno)	investimento da realizzare nell'anno 2023	investimento da realizzare nell'anno 2024	investimento da realizzare nell'anno 2025	investimento da realizzare negli esercizi successivi al 2025	totale investimento da realizzare
2_20_NC	Centrale tecnol.+ approvvigiamto ospedale BZ + Trasporto autom. merci	OP/IMP/ACQ	83.250.000	2021	24.000.000	12.649.150			36.649.150
3_20_NC	Risanam.+ ampliament. ospedale esistente Nuovo masterplan 2020	OP/IMP/ACQ	134.300.000	2021	15.000.000	29.050.850	31.000.000	29.760.772	104.811.622
22_1037	Realizzazione di un nuovo sistema di orientamento e segnaletica per l'ospedale di Bolzano	ACQ	4.000.000	2022	1.900.000	1.100.000			3.000.000
21_2017	Creazione di 6 letti terapia intensiva nell'Ospedale di Silandro	OP/IMP/ACQ	6.792.000	2023	2.500.000	3.160.000	1.132.000		5.660.000
21_3038	Ospedale di Vipiteno: II lotto a finire	OP/IMP/ACQ	10.800.000	2023	2.200.000	2.340.444	3.632.156		8.172.600
21_3039	Ospedale di Vipiteno: Ristrutturazione 1. piano	OP/IMP/ACQ	3.817.368	2023	1.100.000	1.036.228	231.140		2.367.368
21_3040	Ospedale di Bressanone: 5. e 6. lotto con nuovo monoblocco	OP/IMP/ACQ	54.281.635	2025	780.000	1.500.000	5.453.004	44.410.259	52.143.263
21_3041	Ospedale di Bressanone: Ala Sud - Finitura 5. piano	OP/IMP/ACQ	2.028.718	2023	885.130				885.130
20_4001	Ospedale di Brunico - Diversi edifici esistenti: Risanamento facciate e balconi	OP	1.200.000	2021		400.000			400.000
20_4002	Ospedale di Brunico - Ampliamento edificio D	OP/IMP/ACQ	2.785.000	2021	500.000	500.000	585.000		1.585.000
20_4003	Ospedale di Brunico - Ristrutturazione edificio B (degenze)	OP/IMP/ACQ	17.727.576	2021	500.000	2.400.001	3.700.000	3.327.575	9.927.576
20_4004	Ospedale di Brunico - Ristrutturazione corpo C Ospedale di Brunico con arredamento	OP/IMP/ACQ	62.824.842	2020	440.000	4.551.678	4.013.082	20.717.864	29.722.624
20_4005	Ospedale di Brunico - Ristrutturazione e ampliamento edificio A (degenze)	OP/IMP/ACQ	27.981.920	2020	1.082.705	4.550.000	4.486.665	10.872.550	20.991.920
20_4006	Ospedale di Brunico: Ristrutturazione e ampliamento cucina nelle edificio A	OP/IMP/ACQ	1.970.000	2023	400.000				400.000
21_4035	Ospedale di San Candido: Ristrutturazione e ampliamento Lotto 1 e 2	OP/IMP/ACQ	10.593.427	2023	2.800.000	3.500.000	1.966.581	809.447	9.076.028

contributo c/capitale dalla PAB**	mutui	alienazioni	auto-finanziamento	contributi in c/esercizio	altre forme di finanziamento	donazioni e contributi da altri soggetti	totale finanziamenti dedicati	note ***
36.649.150								Delibera GP n.531 del 02/08/2022
44.350.850					60.460.771,69			Delibera GP n.531 del 02/08/2022 Finanz. da FDR e margine lordo della PAB (€ 44.080.446) Finanz. PNRR e PNC (€ 16.380.326)
					3.000.000,00			finanziato con utili pregressi dell'Azienda Sanitaria
1.132.000					5.660.000,00			Delibera GP n.531 del 02/08/2022 Finanziato con DL 34 - rete ospedaliera € 1.132.000 ancora da approvare e finanziare
8.172.600								Delibera GP n.531 del 02/08/2022 € 1.800.000 ancora da approvare e finanziare
2.367.368								Delibera GP n.531 del 02/08/2022 € 636.227,989 ancora da approvare e finanziare
52.143.263								Delibera GP n.531 del 02/08/2022 € 9.046.939,14 ancora da approvare e finanziare
228.718					885.129,62			Delibera GP n.531 del 02/08/2022 € 656.412 finanziato con DL 34 - rete ospedaliera € 228.717,62 ancora da approvare e finanziare
400.000								Delibera GP n.531 del 02/08/2022
1.585.000								Delibera GP n.531 del 02/08/2022 Finanziato con DL 34 - rete ospedaliera € 1.085.000 ancora da approvare e finanziare
9.927.576								Delibera GP n.531 del 02/08/2022 € 2.514.999,56 ancora da approvare e finanziare
29.722.624								Delibera GP n.531 del 02/08/2022 € 8.449.999,69 ancora da approvare e finanziare
20.991.920								Delibera GP n.531 del 02/08/2022 € 6.650.000,18 ancora da approvare e finanziare
400.000								Delibera GP n.531 del 02/08/2022 € 400.000 ancora da approvare e finanziare
9.076.028								Delibera GP n.531 del 02/08/2022 € 3.466.580,56 ancora da approvare e finanziare

* 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 – 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 2023	investimento da realizzare nell'anno 2024	investimento da realizzare nell'anno 2025	investimento da realizzare negli esercizi successivi al 2025	totale investimento da realizzare
tecnologie biomediche		Altre grandi apparecchiature e progetti specifici Prog. 2021	ACQ	€ 2.706.000	2023	€ 2.706.000				€ 2.706.000
		Progetto specifico Aziendale: Defibrillatori (2.Tranche)	ACQ	€ 600.000	2023	€ 600.000				€ 600.000
		Tomografia Assiale Computerizzata - (Bolzano)	ACQ	€ 1.300.000	2024		€ 1.300.000			€ 1.300.000
		Tomografia Assiale Computerizzata - (Merano)	ACQ	€ 850.000	2024		€ 850.000			€ 850.000
		Altre grandi apparecchiature e progetti specifici Prog. 2022	ACQ	€ 3.214.000	2023	€ 2.255.000	€ 959.000			€ 3.214.000
		Altre grandi apparecchiature e progetti specifici - programmi di prossimo finanziamento	ACQ	€ 11.431.945	2023	€ 5.461.000	€ 3.460.000	€ 1.440.000	€ 1.070.945	€ 11.431.945
		Tecnologie biomediche di importo d'acquisto inferiore ad € 80.000,00 - ospedali - Azienda - programmi di prossimo finanziamento	ACQ	€ 8.958.150	2023	€ 3.008.150	€ 2.975.000	€ 2.975.000		€ 8.958.150
Informatiche e d'ufficio		apparecchiature informatiche programmi applicativi -ospedali - Azienda residuo Prog. 2022	ACQ	€ 2.000.000	2023	€ 1.500.000	€ 500.000			€ 2.000.000
		apparecchiature informatiche e programmi applicativi -ospedali - Azienda Prog. 2023	ACQ	€ 4.500.000	2023	€ 3.000.000	€ 1.500.000			€ 4.500.000
		apparecchiature informatiche e programmi applicativi -ospedali - Azienda Prog. 2024	ACQ	€ 3.500.000	2024		€ 3.000.000	€ 500.000		€ 3.500.000
		apparecchiature informatiche e programmi applicativi -ospedali - Azienda Prog. 2025 di prossimo finanziamento	ACQ	€ 7.000.000	2025			€ 3.500.000	€ 3.500.000	€ 7.000.000
		apparecchiature informatiche e programmi applicativi -ospedali - Azienda residuo fondi propri	ACQ	€ 4.100.000	2023	€ 4.100.000				€ 4.100.000
tecnico economici e altro		strumenti, impianti, arredamenti - Azienda - programmi di prossimo finanziamento	ACQ	€ 8.800.000	2023	€ 2.800.000	€ 2.900.000	€ 2.500.000	€ 600.000	€ 8.800.000
	totale interventi		€ 58.960.095		€ 25.430.150	€ 17.444.000	€ 10.915.000	€ 5.170.945	€ 58.960.095	

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 ***
€ 2.706.000								Del.G.P. 967 del 16/11/21
€ 600.000								Del.G.P. 767 del 25/10/22
€ 1.300.000								Del.G.P. 767 del 25/10/22
€ 850.000								Del.G.P. 767 del 25/10/22
€ 3.214.000								Del.G.P. 767 del 25/10/22
€ 11.431.945			vedi note					programmi ancora da finanziare ed approvare da parte della G.P. (ev. anche con riserve di utili)
€ 8.958.150			vedi note					programmi ancora da finanziare ed approvare da parte della G.P. (ev. anche con riserve di utili)
€ 2.000.000								Del.G.P. 794 del 13/10/20
€ 4.500.000								Del.G.P. 508 del 19/07/22
€ 3.500.000								Del.G.P. 508 del 19/07/22
€ 7.000.000			vedi note					programmi ancora da finanziare ed approvare da parte della G.P. (ev. anche con riserve di utili)
€ 4.100.000								delibera aziendale Nr. 323 del 01/08/2017
€ 8.800.000			vedi note					programmi ancora da finanziare ed approvare da parte della G.P. (ev. anche con riserve di utili)
€ 58.960.095								

* 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 2023	investimento da realizzare nell'anno 2024	investimento da realizzare nell'anno 2025	investimento da realizzare negli esercizi successivi al 2025	totale investimento da realizzare
tecnologie biomediche		Tecnologie biomediche di importo d'acquisto inferiore ad € 80.000,00 - distretti e serv. Territoriali - Azienda programmi di prossimo finanziamento	ACQ	€ 1.580.850	2023	€ 530.850	€ 525.000	€ 525.000		€ 1.580.850
tecnico economici e altro		strumenti, impianti, arredamenti - distretti e serv. Territoriali - Azienda programmi di prossimo finanziamento	ACQ	€ 1.300.000	2023	€ 400.000	€ 450.000	€ 450.000		€ 1.300.000
	totale interventi		€ 2.880.850			€ 930.850	€ 975.000	€ 975.000	€ 0	€ 2.880.850
	totale investimenti in beni mobili		€ 61.840.945			€ 26.361.000	€ 18.419.000	€ 11.890.000	€ 5.170.945	€ 61.840.945
	TOTALE PIANO INVESTIMENTI		€ 574.346.126			€ 104.883.774	€ 106.368.075	€ 89.599.434	€ 128.293.323	€ 428.012.605
	rimborso rate mutui accessi (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 ***
€ 1.580.850								programmi ancora da finanziare ed approvare da parte della G.P. (ev. anche con riserve di utili)
€ 1.300.000								programmi ancora da finanziare ed approvare da parte della G.P. (ev. anche con riserve di utili)
€ 2.880.850								
€ 61.840.945								
€ 334.436.371								

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

Azienda Sanitaria dell'Alto Adige

PREVENTIVO 2023 - VORANSCHLAG 2023

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
Disponibilità liquida di cassa iniziale (+)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Anfänglicher Kassenbestand (+)
Anticipazione tesoriere (situazione iniziale) (+)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Liquiditätsvorschuss (Anfangsstand) (+)
A1) SALDO DI CASSA INIZIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1) ANFÄNGLICHER KASSENSALDO
Altre Entrate (diverse dai contributi PAB)	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	72.000.000,00	Andere Einnahmen (anders als Beiträge vom Land)
Entrate da regolarizzare													0,00	Noch zuzuordnende Einnahmen
A2) ALTRE ENTRATE	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	72.000.000,00	A2) ANDERE EINNAHMEN
A) RISORSE AZIENDALI (A1+A2)	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	72.000.000,00	A) BETRIEBS-RESSOURCEN (A1+A2)
Acquisti di beni sanitari	14.100.000,00	17.800.000,00	20.500.000,00	19.000.000,00	18.000.000,00	17.500.000,00	14.300.000,00	18.800.000,00	18.400.000,00	11.900.000,00	14.000.000,00	18.500.000,00	202.800.000,00	Einkäufe von sanitären Gütern
Acquisti di beni non sanitari	1.400.000,00	1.500.000,00	2.200.000,00	1.500.000,00	1.900.000,00	3.100.000,00	1.200.000,00	2.700.000,00	1.700.000,00	2.100.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00	21.800.000,00	Einkäufe von nicht-sanitären Gütern
Acquisti di servizi sanitari	21.300.000,00	24.700.000,00	34.200.000,00	27.500.000,00	33.900.000,00	30.200.000,00	24.300.000,00	25.500.000,00	36.800.000,00	28.300.000,00	21.000.000,00	26.000.000,00	333.700.000,00	Einkäufe von sanitären Leistungen
Acquisti di servizi non sanitari	3.400.000,00	5.100.000,00	9.900.000,00	6.400.000,00	7.300.000,00	10.400.000,00	9.600.000,00	6.500.000,00	8.400.000,00	6.600.000,00	7.400.000,00	7.200.000,00	88.200.000,00	Einkäufe von nicht-sanitären Leistungen
Personale	78.000.000,00	60.600.000,00	56.300.000,00	61.700.000,00	57.000.000,00	56.000.000,00	67.200.000,00	48.300.000,00	52.800.000,00	57.600.000,00	59.100.000,00	97.000.000,00	751.600.000,00	Personal
Trasferimenti	300.000,00	300.000,00	500.000,00	200.000,00	600.000,00	1.300.000,00	200.000,00	400.000,00	300.000,00	300.000,00	200.000,00	700.000,00	5.300.000,00	Übertragungen
Altre spese correnti	13.400.000,00	9.600.000,00	10.800.000,00	9.100.000,00	10.700.000,00	11.100.000,00	9.800.000,00	10.100.000,00	11.400.000,00	9.600.000,00	9.200.000,00	10.100.000,00	124.900.000,00	Andere laufende Ausgaben
Operazioni finanziarie	1.900.000,00	100.000,00	100.000,00	2.400.000,00	100.000,00	100.000,00	2.100.000,00	100.000,00	100.000,00	2.100.000,00	100.000,00	700.000,00	9.900.000,00	Finanzoperationen
Spese rimborso prestiti													0,00	Kosten für Rückerstattung von Krediten
Pagamenti da regolarizzare													0,00	Noch zuzuordnende Ausgaben
B1) TOTALE USCITE CORRENTI	133.800.000,00	119.700.000,00	134.500.000,00	127.800.000,00	129.500.000,00	129.700.000,00	128.700.000,00	112.400.000,00	129.900.000,00	118.500.000,00	112.000.000,00	161.700.000,00	1.538.200.000,00	B1) LAUFENDE AUSGABEN INSGESAMT
Immobilizzazioni immateriali e materiali	2.400.000,00	3.100.000,00	2.300.000,00	3.200.000,00	2.700.000,00	6.500.000,00	2.600.000,00	7.100.000,00	3.000.000,00	5.600.000,00	1.900.000,00	4.000.000,00	44.400.000,00	Materielle und immaterielle Anlagegüter
Immobilizzazioni finanziarie													0,00	Finanzanlagen
B2) TOTALE USCITE IN C/CAPITALE	2.400.000,00	3.100.000,00	2.300.000,00	3.200.000,00	2.700.000,00	6.500.000,00	2.600.000,00	7.100.000,00	3.000.000,00	5.600.000,00	1.900.000,00	4.000.000,00	44.400.000,00	B2) INVESTITIONSAUSGABEN INSGESAMT
B) TOTALE USCITE DI CASSA (B1+B2)	136.200.000,00	122.800.000,00	136.800.000,00	131.000.000,00	132.200.000,00	136.200.000,00	131.300.000,00	119.500.000,00	132.900.000,00	124.100.000,00	113.900.000,00	165.700.000,00	1.582.600.000,00	B) GESAMTE AUSGABEN (B1+B2)
C) TOTALE FABBISOGNO DI CASSA (B-A)	130.200.000,00	116.800.000,00	130.800.000,00	125.000.000,00	126.200.000,00	130.200.000,00	125.300.000,00	113.500.000,00	126.900.000,00	118.100.000,00	107.900.000,00	159.700.000,00	1.510.600.000,00	C) KASSENBEDARF INSGESAMT (B-A)
IMPORTO VERSATO DALLA PAB	130.200.000,00	116.800.000,00	130.800.000,00	125.000.000,00	126.200.000,00	130.200.000,00	125.300.000,00	113.500.000,00	126.900.000,00	118.100.000,00	107.900.000,00	159.700.000,00	1.510.600.000,00	VOM LAND ÜBERWIESENER BETRAG
A1) SALDO DI CASSA FINALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1) KASSENSALDO ENDSTAND