

RELAZIONE DELLA COMMISSARIA STRAORDINARIA
al
BILANCIO DI PREVISIONE 2024

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.....	6
4. ATTIVITA' SANITARIA	7
5. INTERVENTI A LIVELLO DI PROCESSI DIREZIONALI OPERATIVI	7
6. SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA	7
Situazione di partenza	8
Finanziamenti 2024	8
Costi di produzione dell'Azienda	9
<i>Misure di razionalizzazione</i>	14
Programmazione economica a livello aziendale	14
Analisi dei costi e dei ricavi.....	14
<i>Ricavi derivanti dalla compartecipazione dei pazienti alla spesa sanitaria (ticket)</i>	15
<i>Mobilità sanitaria</i>	15
<i>Case di riposo</i>	17
<i>Servizi di amministrazione della struttura centrale dell'Azienda sanitaria</i>	19
<i>Intramoenia</i>	20
Budget di cassa.....	20
Piano degli investimenti.....	21
Osservazioni finali - Conclusioni	22
allegati:	24

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 2024.

Un importante documento cui fa riferimento il bilancio preventivo annuale e che contiene indirizzi di programmazione, è rappresentato dalle direttive BSC 2024 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 2024** che è stato approvato con apposito provvedimento del Direttore generale (delibera n. A-001519 del 27.11.2023).

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. Il piano di implementazione ed il passaggio al nuovo organigramma per quanto riguarda l'istituzione delle ripartizioni e delle dirigenze amministrative ospedaliere nel 2023 si è trovato nella fase finale dell'implementazione.

Nell'esercizio 2023, come era stato previsto a fine 2022, la pandemia Covid non ha avuto impatti rilevanti sull'attività di cura dell'Azienda sanitaria, come invece era avvenuto negli anni precedenti.

Per quanto riguarda l'esercizio 2024, la Provincia ha approvato un bilancio "tecnico", che applica criteri maggiormente prudenziali rispetto alle previsioni di entrata future e si limita sostanzialmente alla rimodulazione delle spese previste dalla normativa vigente, delle spese obbligatorie e delle spese vincolate. L'Azienda sanitaria è tenuta a predisporre un bilancio preventivo "tecnico" in pareggio a fronte di un finanziamento della parte indistinta del Fondo

Sanitario provinciale, ridotto in misura considerevole rispetto al 2023, in attesa delle decisioni di bilancio provinciale, che verranno assunte dalla nuova maggioranza.

I contributi da parte della Provincia che di fatto diminuiscono in modo rilevante rispetto al 2023 richiedono, oltre all'applicazione di misure di risparmio, una diminuzione dei costi di circa 140 milioni di euro, rispetto al fabbisogno 2024 (già diminuito di circa 11,5 milioni per l'erogazione dell'energia elettrica gratuita) che si accompagna ad una riduzione almeno parziale dell'offerta delle prestazioni a partire dalle prestazioni extra LEA:

Settore	Importo	Descrizione delle misure
Personale	51.400.000	A partire da maggio le nuove assunzioni dovranno essere bloccate e verranno effettuate le sostituzioni strettamente necessarie per la garanzia dei LEA: il personale dimesso sarà sostituito dopo un esame approfondito delle necessità (stima -447 unità). Dal 1° maggio non potranno essere effettuati straordinari, plus-orario e prestazioni aggiuntive. Riduzione del personale con contratto di diritto privato. Conseguente diminuzione IRAP.
Personale CO.CO.CO	700.000	Il personale CO.CO.CO non può essere rinnovato in quanto non previsto dalla normativa (il comma 5 dell'art. 2bis del decreto legge n. 18/2020 convertito con legge n. 27/2020 ha scadenza al 31.12.2023).
Extra LEA	24.600.000	A partire dal 1° luglio non potranno essere garantite le prestazioni extra LEA (trasporti programmati fornitura di presidi sanitari e galenici, prestazioni odontoiatriche...).
Riduzione costi per convenzioni estere:	9.600.000	A partire dal 1° luglio non potranno essere garantite le prestazioni all'estero.
Rimborsi farmacie per presidi sanitari:	5.600.000	La modifica delle convenzioni per i rimborsi alle farmacie dipende dalla Provincia; devono essere rinviate, e comunque l'aumento non potrà superare il 10%.
Convenzioni con privati ricovero:	4.300.000	Proroga convenzione Sanitas per 6 mesi nel 2024 ed eventuali interventi per riduzione delle prestazioni da novembre.
Convenzioni con privati Specialistica:	700.000	Riduzione del budget di garanzia

Elisoccorso:	4.500.000	A partire dal 1° luglio il numero degli elicotteri dovrà essere ridotto di due unità.
Medicina di base:	2.600.000	Non potranno essere effettuate le prestazioni di test antigenici, dal 1° luglio non potranno essere garantite prestazioni aggiuntive e progetti obiettivo.
Servizi di manutenzione:	5.200.000	Per quanto riguarda i servizi di manutenzione, alcuni contratti, in particolare per quanto riguarda le manutenzioni di immobili, non verranno rinnovati e gli interventi non strettamente necessari dal 1° luglio verranno posticipati.
Radioterapia:	2.440.000	Rinuncia al contratto per acceleratore.
Affitti:	1.160.000	Rinvio nuovi contratti di affitto.
Formazione	600.000	Riduzione servizi di formazione a partire dal 1° luglio.
Acquisto di beni sanitari e non sanitari:	20.000.000	La riduzione del personale e delle attività a partire dal 1° luglio causerà una riduzione degli acquisti e del consumo di beni e servizi.
Riduzioni servizi non sanitari (escluso energia) e oneri diversi di gestione:	6.370.000	Rinvio estensione lavanolo al Comprensorio di Bolzano, spostamenti gare altri servizi, riduzioni telefonia e reti trasmissione dati (acquisto solo dei servizi base e rinvio nuovi servizi), riduzione rimborsi al personale dipendente.
Riduzioni complessive	139.770.000	

Si attende la valutazione da parte della nuova Giunta Provinciale dei servizi sopraccitati per la definizione dei finanziamenti adeguati e delle eventuali disposizioni idonee all'adozione dei tagli proposti.

L'Azienda sanitaria è così in grado di approvare per il 2024 un bilancio preventivo in pareggio e anche l'esercizio 2023 dovrebbe chiudersi con un risultato positivo dopo le assegnazioni disposte con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1135 del 19.12.2023 "Impegno e assegnazione all'Azienda Sanitaria dell'Alto Adige di finanziamenti statali per Payback, energia, Panflu e Covid - Modifica della DGP 1045/2023.

A copertura di eventuali perdite imprevedute dell'esercizio 2024 e degli esercizi futuri, risulta inoltre a disposizione, la totalità delle riserve proprie nell'attuale misura di 15.900.000 euro circa.

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 2024 in pareggio.

3. NUOVI PROGETTI E SERVIZI

I seguenti progetti, iniziati negli anni precedenti, continueranno anche nel 2024, anche se non saranno finanziati separatamente, 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

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.

3. Progetto „Percorso nascita“:

Descrizione: Con delibera n. 1415 del 18.12.2019 è stato approvato il percorso diagnostico terapeutico assistenziale per l'assistenza alle donne in gravidanza, al parto, al puerperio a basso rischio ostetrico e al neonato sano fino al primo anno di vita. Nell'implementazione, le responsabilità dell'erogazione dell'assistenza durante la gravidanza fisiologica ed il parto vengono gradualmente trasferite dall'ospedale all'ambito 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.

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 2024 per quanto, la totalità degli obiettivi e le correlate informazioni di dettaglio siano rilevabili anche nel programma operativo annuale 2024, approvato dal Direttore generale:

1. Progressiva attuazione del riordino delle cure primarie ai sensi degli obblighi PNRR e 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 2024; la totalità degli obiettivi e le correlate informazioni di dettaglio sono altresì rilevabili nel programma operativo annuale 2024 approvato dal Direttore generale con delibera n.1519 del 27.11.2023:

1. Consolidamento del riordino organizzativo già adottato e progressiva definizione e attuazione del riordino dell'organizzazione e del funzionamento dei servizi sanitari;
2. Accredimento all'eccellenza con Accreditation Canada;
3. Prosecuzione implementazione del piano provinciale per la riduzione dei tempi di attesa;
4. Ulteriore sviluppo processo di dematerializzazione;
5. Certificazione del bilancio aziendale;
6. Prosecuzione implementazione nuovo Sistema Informativo Ospedaliero (SIO).

6. SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA

Situazione di partenza

Per l'esercizio 2023, nonostante gli insufficienti assegnazioni provinciali, per le riduzioni di spesa per un importo di circa 42 milioni decise dall'Azienda e per una prudente programmazione finanziaria dell'Azienda, è stato possibile approvare un bilancio preventivo in pareggio. Tuttavia, grazie agli ulteriori finanziamenti messi a disposizione dalla Provincia e dallo Stato a sostegno dell'assistenza e per far fronte ai rincari, l'esercizio 2023 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 circa 15.900.000 euro, continueranno a rimanere a disposizione dell'Azienda.

Finanziamenti 2024

Nel prospetto seguente vengono illustrati i finanziamenti dell'Azienda per l'anno 2024.

Tabella A10: riepilogo del finanziamento

voce	preconsuntivo 2023	preventivo 2024
1.) costi compresa mobilità passiva	1.684.322.179,93	1.545.626.963,27
di cui oneri straordinari	38.409.278,37	312.540,00
2.) finanziamento	1.705.230.925,01	1.545.626.963,27
a) riserve da riporto utili	-	-
b) entrate proprie (ticket ecc.)	108.131.153,02	77.557.902,96
c) proventi finanziari	28.528,52	28.000,00
d) fondi dal bilancio provinciale	1.494.320.396,06	1.396.825.506,90
e) sterilizzazioni	27.083.065,14	27.084.000,00
f) mobilità attiva	44.111.553,41	44.111.553,41
g) proventi straordinari	31.556.228,86	20.000,00
h) rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
3.) risultato	20.908.745,08	0,00

Con la "Direttiva tecnico-contabile per la predisposizione del bilancio preventivo 2024 dell'Azienda sanitaria" (si veda lettera della direttrice della ripartizione Salute prot. n. Prot.

946880 p_bz del 30.11.2023) per finanziare la spesa di parte corrente 2024 sono stati messi a disposizione dell'Azienda sanitaria complessivamente 1.422.344.713,48 euro, compresi i finanziamenti statali. Rispetto al preconsuntivo 2023, **le assegnazioni lorde 2024 si riducono così di complessivi 149.880.000 euro circa, (-9,5%)**. Escludendo dal finanziamento lordo 2023, i contributi per gli arretrati al personale pari a circa 28.830.000 euro e l'importo una tantum di circa 18 milioni di euro, gli stanziamenti diminuiscono di circa 103 milioni di euro. Con i finanziamenti 2024, 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 (608.000 €);
- Finanziamento di maggiori costi per acquisto vaccini (1.500.000 €)
- Finanziamento dei pedagogisti sociali nella Neuropsichiatria infantile a Merano (670.000,00 €)
- Spese amministrative relative all'esenzione ticket codice 99 (90.000 €)
- 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 €);
- Corso di formazione per assistente organizzativa / assistente organizzativo e documentale in ambito sanitario (Del.GP 290/2022 - 167.520,00 €)
- Concessione di rimborsi spese ai sensi dell'art. 81 della legge provinciale 5 marzo 2001, n. 7 (Del.GP 739/2023 - 50.000)
- Somministrazione di vaccini da parte delle farmacie pubbliche e private convenzionate in Provincia di Bolzano (Del.GP 46/2022 - 698.880,00 €)

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. I costi per l'assistenza aggiuntiva (extra-LEA) sono stati previsti tenuto conto delle misure di risparmio da attivare nel 2024 a partire dal 1° luglio (24.600.000 €) ed i relativi contributi sono stati iscritti per un importo corrispondente, il rimanente importo di 20.400.000 euro è stato rilevato nel finanziamento indistinto.

Nel rispetto del principio di prudenza, le entrate proprie (di cui al punto 2. b. della tabella precedente) sono state iscritte nel preventivo 2024, avendo come riferimento i ricavi 2023. Sono previsti leggeri incrementi alla voce A) 4) "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria" di circa 0,5 milioni di euro rispetto al 2023 in corrispondenza ad un aumento del costo di intramoenia. Anche in relazione alla voce A) 6) "Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)" ed alla voce A) 9) "Altri ricavi e proventi" non sono sostanzialmente previsti aumenti.

Risultati annuali (punto 3 della tabella sopra riportata): come già precedentemente affermato, per l'esercizio 2023 il preconsuntivo presenta un risultato d'esercizio positivo di circa 20.919.000 euro. Per l'esercizio 2024 potrà essere realizzato un risultato in pareggio, date le previste misure di risparmio/tagli che saranno necessariamente attivate se la Provincia non disporrà ulteriori finanziamenti.

Costi di produzione dell'Azienda

I costi di produzione presentano annualmente un incremento fisiologico attorno al 2-3% (senza tener conto dell'inflazione registrata negli ultimi due anni) per una fisiologica evoluzione del settore sanitario e per effetto di nuove norme e disposizioni dei contratti collettivi. Nel 2024

complessivamente i costi della produzione previsti evidenziano un forte decremento rispetto al preconsuntivo 2023 pari a -97.554.117,79.

La forte riduzione è da ricondurre principalmente a:

- alla diminuzione degli accantonamenti per 17,7 milioni di euro, che nel 2023 riguardano il TFR e le quote di contributi vincolati;
- alla riduzione dei costi di circa 38,2 milioni, rispetto al preconsuntivo 2023 derivante dai risparmi/tagli nel settore del personale;
- alla riduzione dei costi di circa 40,2 milioni, rispetto al preconsuntivo 2023, derivante dai risparmi/tagli negli acquisti di servizi sanitari e non sanitari.
- alla riduzione dei costi di circa 1,4 milioni, rispetto al preconsuntivo 2023, derivante dai risparmi/tagli negli acquisti di beni sanitari e non sanitari.

Vengono qui di seguito illustrate le principali variazioni 2024 rispetto all'esercizio 2023.

Personale:

	PREVENTIVO 2024	PRECONSUNTIVO 2023	VARIAZIONE 2024 / 2023	
			Importo	%
Costi del personale	707.687.218,88	745.865.835,82	- 38.178.616,94	- 5,12%
a) Personale dirigente medico	252.197.817,16	261.817.168,94	- 9.619.351,78	- 3,67%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	38.455.043,88	37.977.067,42	477.976,46	+ 1,26%
c) Personale comparto ruolo sanitario	264.107.823,33	282.835.167,75	- 18.727.344,42	- 6,62%
d) Personale dirigente altri ruoli	10.395.153,65	10.487.178,91	- 92.025,26	- 0,88%
e) Personale comparto altri ruoli	142.531.380,87	152.749.252,80	- 10.217.871,93	- 6,69%

La riduzione dei costi prevista per il 2024 rispetto al 2023, si attesta complessivamente a -38.178.616,94 euro (-5,12%). La diminuzione dei costi è da attribuire per circa 20 milioni di euro alla riduzione attesa del numero del personale per la limitazione da maggio 2024 del turn-over, e per la rimanente parte alla riduzione degli straordinari, plus-orario e prestazioni aggiuntive a partire dalla stessa data.

Acquisto di beni sanitari e non sanitari

	PREVENTIVO 2024	PRECONSUNTIVO 2023	VARIAZIONE 2024 / 2023	
			Importo	%
Acquisti di beni	247.975.508,36	249.420.697,20	- 1.445.188,84	- 0,58%
a) Acquisti di beni sanitari	223.131.515,16	221.762.256,86	1.369.258,30	+ 0,62%
b) Acquisti di beni non sanitari	24.843.993,20	27.658.440,34	- 2.814.447,14	- 10,18%

Nel settore dell'acquisto di beni sanitari, rispetto al 2023, è previsto un incremento dei costi nella misura di 1.369.258,30 euro, + 0,62%. L'incremento è principalmente dovuto all'acquisto di farmaci e vaccini. Per i beni non sanitari invece, viene programmata una diminuzione netta dei costi nella misura di -2.814.447,14 euro (-10,18%), riguardante principalmente il metano, i prodotti alimentari, carburanti e la cancelleria e stampati.

Acquisto di prestazioni sanitarie

	PREVENTIVO 2024	PRECONSUNTIVO 2023	VARIAZIONE 2024 / 2023	
			Importo	%
Acquisti di servizi sanitari	362.981.324,34	392.621.670,73	- 29.640.346,39	- 7,55%

I minori costi calcolati, ammontanti a -29.640.346,39 euro (-7,55 %), sono da ricondurre in particolare, alle seguenti fondamentali circostanze:

- Riduzione degli acquisti di medicina di base pari a circa -5,2 milioni di euro (-7,98 %), da attribuire essenzialmente alla riduzione dei costi extra LEA, ai servizi resi da parte dei medici di base per test antigenici e dal 1° luglio riduzioni delle prestazioni aggiuntive e progetti obiettivo;
- diminuzione degli acquisti di trasporti sanitari (-5,3 milioni circa) correlata alla riduzione a partire dal 1° luglio dei trasporti programmati prevista nell'ambito dei tagli in relazione all'assistenza aggiuntiva e riduzione del numero di elicotteri;
- diminuzione delle prestazioni di ricovero per circa 3,1 milioni di euro da ricondurre principalmente alla proroga solo per sei mesi della convenzione con Sanitas;
- diminuzione delle prestazioni di assistenza integrativa -11.738.761,09 euro dovuta in parte ai risparmi previsti per la distribuzione per conto dei presidi sanitari (circa -4 milioni di euro), e in parte per la riduzione dell'assistenza extra LEA a partire dal 1° luglio (circa - 7 milioni di euro);
- diminuzione delle collaborazioni coordinate continuative per -0,8 milioni di euro da ricondurre alle disposizioni normative;
- diminuzione degli altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria per -6,3 milioni per la riduzione dal 1° luglio delle prestazioni all'estero.

Limitati aumenti di costo si hanno invece in particolare per quanto riguarda la voce "Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale" (+864.794,20 euro, + 4,37%), per la voce "Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F" (+852.451,58 euro, +16,04%), l'assistenza riabilitativa (+513.498,55 euro, +11,92%), gli "Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria (+2.245.856,58 euro, +3,42%) e le prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale (+661.921,11 euro, +7,39%).

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

	PREVENTIVO	PRECONSUNTIVO	VARIAZIONE 2024 / 2023	
	2024	2023	Importo	%
Acquisti di servizi non sanitari	83.001.529,17	93.619.808,18	- 10.618.279,01	- 11,34%
a) Servizi non sanitari	79.328.529,17	89.962.658,73	- 10.634.129,56	- 11,82%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	73.000,00	286.370,39	- 213.370,39	- 74,51%
c) Formazione	3.600.000,00	3.370.779,06	229.220,94	+ 6,80%

La diminuzione dei costi nell'ambito delle prestazioni non sanitarie, pari a -10.618.279,01 euro (-11,82%), è sostanzialmente da ricondurre ai minori costi per l'energia elettrica da ricondurre all'erogazione di energia gratuita -11.538.000,00 euro e della pulizia (-1.070.212,13 euro), mentre aumentano i costi degli altri servizi resi da associazioni e da altri privati (+1.868.190,00 euro) per la previsione di servizi aggiuntivi.

Manutenzioni e riparazioni

	PREVENTIVO	PRECONSUNTIVO	VARIAZIONE 2024 / 2023	
	2024	2023	Importo	%
Manutenzione e riparazione	34.843.543,00	34.824.545,97	18.997,03	+ 0,05%

Si registrano costi sostanzialmente invariati, (+18.997,03 euro; +0,05%).

Godimento di beni di terzi

	PREVENTIVO 2024	PRECONSUNTIVO 2023	VARIAZIONE 2024 / 2023	
			Importo	%
Godimento di beni di terzi	22.036.502,00	17.709.000,00	4.327.502,00	+ 24,44%

In tale settore, si registrano complessivamente maggiori costi pari a 4.327.502,00 euro, +24,44%, principalmente per la diversa contabilizzazione delle licenze software di durata annuale (venivano contabilizzate tra gli ammortamenti ai sensi della deliberazione n. 286/2021) e per l'affitto di un container-sala operatoria dell'ospedale di San Candido a partire da luglio 2024.

Diversi oneri di gestione

	PREVENTIVO 2024	PRECONSUNTIVO 2023	VARIAZIONE 2024 / 2023	
			Importo	%
Oneri diversi di gestione	3.759.280,00	3.739.010,93	20.269,07	+ 0,54%

Rientrano in tale categoria di costi, i costi per gli organi direttivi (1.968.000 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 1.700.000 euro.

Ammortamenti

	PREVENTIVO 2024	PRECONSUNTIVO 2023	VARIAZIONE 2024 / 2023	
			Importo	%
Ammortamenti	28.280.000,00	32.573.108,74	- 4.293.108,74	- 13,18%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	11.150.000,00	15.435.730,31	- 4.285.730,31	- 27,76%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.130.000,00	17.137.378,43	- 7.378,43	- 0,04%

Gli ammortamenti sono stati iscritti nel bilancio preventivo 2024 sostanzialmente pari a quelli del bilancio consuntivo 2022 ad eccezione di parte degli ammortamenti relativi alle concessioni, licenze, marchi e diritti simili riportati all'interno della voce degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, in quanto, in attesa della modifica alla deliberazione del DG n. 286/2021, dall'esercizio 2024 essi vengono contabilizzati nella voce "Godimento beni di terzi". Gli ammortamenti di investimenti che saranno finanziati con la riserva di patrimonio netto "riserva utile da reinvestire", 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 2024	PRECONSUNTIVO 2023	VARIAZIONE 2024 / 2023	
			Importo	%
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.590.000,00	1.586.000,00	4.000,00	+ 0,25%

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 2024, un importo pari a 1.590.000 euro.

Variazione delle rimanenze

	PREVENTIVO 2024	PRECONSUNTIVO 2023	VARIAZIONE 2024 / 2023	
			Importo	%
Variazione delle rimanenze	732.653,35	734.997,05	- 2.343,70	- 0,32%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	732.653,35	734.997,05	- 2.343,70	- 0,32%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-

Poiché le variazioni delle giacenze non sono prevedibili, in questa voce di bilancio del bilancio preventivo 2024 vengono indicati solamente i presunti costi derivanti dalla svalutazione delle giacenze, sostanzialmente nella stessa misura contabilizzata nel 2023.

Accantonamenti

	PREVENTIVO 2024	PRECONSUNTIVO 2023	VARIAZIONE 2024 / 2023	
			Importo	%
Accantonamenti	7.138.280,92	24.885.283,19	- 17.747.002,27	- 71,32%
a) Accantonamenti per rischi	657.441,93	657.441,93	0,00	+ 0,00%
b) Accantonamenti per premio operosità	50.000,00	50.000,00	-	+ 0,00%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	10.920.095,04	- 10.920.095,04	- 100,00%
d) Altri accantonamenti	6.430.838,99	13.257.746,22	- 6.826.907,23	- 51,49%

Tra gli accantonamenti del bilancio preventivo 2024, sulla base di prudenti stime dell'Ufficio legale, vengono iscritti 657.000 euro quale fondo rischi per contenziosi, di cui 21.000 euro per contenziosi, arbitrati e risarcimenti danni, 191.000 euro circa quale fondo rischi per controversie riguardante il personale dipendente e 445.000 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 2023 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 6.430.838,99 euro, di cui, 199.000 euro, per premi di servizio degli organi direttivi e l'importo di 6.230.998,99 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 2024 in oggetto sono già state contemplate quelle la cui decisione compete all'Azienda.

Nella previsione dell'esercizio 2024 il finanziamento della parte indistinta del Fondo Sanitario provinciale deriva dal bilancio "tecnico" e pertanto non è stato aumentato nella misura dell'incremento fisiologico previsto nel Piano sanitario provinciale vigente pari al 2-3%, ma rispetto al 2023, presenta una diminuzione di circa 103 milioni, già detratti i finanziamenti 2023 per arretrati contrattuali e una tantum. Pertanto, nel 2024 l'Azienda ha definito oltre alle misure di risparmio, riduzioni/tagli di servizi nell'ammontare di circa 140 milioni di euro necessari per poter garantire il pareggio di bilancio.

Misure di razionalizzazione

Premessa la necessità di prevedere le misure/tagli sopra riportati nella misura di circa 140 milioni di euro, l'Azienda prende atto delle ulteriori "direttive di razionalizzazione della spesa sanitaria per l'esercizio 2024" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1044 del 28.11.2023 e si impegna a mirare al miglioramento dell'efficienza, all'ottimizzazione dei processi e dei prodotti, la revisione dell'organizzazione, tenuto conto delle risorse disponibili. L'Azienda si impegna inoltre ad adottare le misure di risparmio di seguito elencate e riportate nell'allegato A9:

Acquisto di beni sanitari:

Nuovo contratto di acquisto di materiale diagnostico

Acquisti comuni con regione Liguria nell'ambito farmacologico e con la Provincia di Trento per materiale oftalmologico.

Passaggio all'acquisto centrale e distribuzione per conto dell'Azienda dei presidi sanitari per diabetici.

Servizi sanitari:

Modifica collegamento informatico dei Medici di Medicina Generale e Pediatri di libera scelta.

Altri servizi:

Riduzione frequenza pulizie negli uffici.

Programmazione economica a livello aziendale

Nell'allegato A12b - "Programmazione economica a livello aziendale - Esercizio 2024", i costi presunti complessivi secondo il bilancio preventivo 2024 (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 2022	Preconsuntivo 2023	Preventivo 2024	Note
Farmacie/medicinali (non incassati dall'Azienda)	10.487.610,46	10.490.000,00	10.500.000,00	
<i>di cui:</i>				
- quota fissa per ricetta	4.529.765,68	4.530.797,76	4.535.000,00	
- differenza sui generici	5.957.844,78	5.959.202,24	5.965.000,00	
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	224.000,00	226.000,00	210.000,00	730.100.30
Pronto soccorso	148.415,90	107.386,91	108.000,00	730.100.20
Specialistica (spec. Amb.)	20.930.734,67	21.895.734,73	21.900.000,00	730.100.10
Distribuzione diretta farmaci e altro	126.257,98	242.778,60	260.000,00	730.100.30
TOTALE PARZIALE ESCLUSI I TICKET SUI MEDICINALI	21.429.408,55	22.471.900,24	22.478.000,00	
differenze camere speciali	59.643,17	55.225,61	55.000,00	720.500.40
TOTALE (incluse differenze camere)	31.976.662,18	33.017.125,85	33.033.000,00	

Le entrate per ticket 2024, ad eccezione del ticket nel settore della farmaceutica convenzionata che non viene contabilizzato nel bilancio dell'Azienda, sono state previste sostanzialmente nella stessa misura del 2023.

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	2022	2023	2024
ricavi				
ricoveri	720.100.21	11.711	13.310	13.310
med.base	720.200.23	127	229	229
specialistica	720.200.24	2.226	2.701	2.701
pronto soccorso non seguito da ricovero	720.200.60	906	1.479	1.479
farma	720.200.22	396	351	351
termale	720.200.25	4	1	1
somm. diretta farmaci	720.200.26	2.371	4.153	4.153
trasporti	720.200.27	3.362	5.180	5.180
plasmaderivaz./emoderivati	720.200.29	601	760	760
IBMDR	720.200.28	0	0	0
Altro	720.100.29	580	297	297
Totale mobilità attiva extra provinciale		22.284	28.461	28.461
costi				
ricoveri	410.100.21	17.291	19.927	19.927
med.base	360.900.20	145	201	201
specialistica	390.150.11	2.518	2.835	2.835
pronto soccorso non seguito da ricovero	390.170.01	458	555	555
farma	370.200.11	406	593	593
termale	400.900.21	304	166	166
somm. diretta farmaci	400.960.10	1.516	2.554	2.554
trasporti	340.350.26	531	627	627
plasmaderivaz./emoderivati	300.110.10	621	101	101
IBMDR	410.200.21	195	197	197
Altro	400.590.20	332	280	280
Totale mobilità passiva extra provinciale	410.100.41	24.318	28.036	28.036
Saldo mobilità extra provinciale		-2.034	+ 425	+ 425

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 2024.

Tabella mobilità sanitaria internazionale

Mobilità internazionale		consuntivo	preconsuntivo	preventivo
Livello di assistenza	conto	2022	2023	2024
ricavi				
Totale mobilità attiva internazionale - ricoveri	720.100.41	15.598	15.650	15.650
costi				
Totale mobilità passiva internazionale - ricoveri	410.100.41	6.348	6.556	6.556
Saldo mobilità internazionale		+ 9.250	+ 9.094	+ 9.094

La mobilità sanitaria internazionale nel 2023 è stata comunicata dalla Provincia ai sensi del D.Lgs. 118/2011, art. 29, lettera h), in prospettiva della delibera del CIPE 2024 e viene convenzionalmente iscritta nei soli conti relativi ai ricoveri.

Tabella riassuntiva

Riassunto		consuntivo	preconsuntivo	preventivo
		2022	2023	2024
<i>Totale mobilità attiva extra provinciale</i>		22.284	28.461	28.461
<i>Totale mobilità attiva internazionale - ricoveri</i>		15.598	15.650	15.650
<i>Totale mobilità attiva extra provinciale e internazionale:</i>		37.882	44.112	44.112
<i>Totale mobilità passiva extra provinciale</i>		24.318	28.036	28.036
<i>Totale mobilità passiva internazionale - ricoveri</i>		6.348	6.556	6.556
<i>Totale mobilità passiva extra provinciale e internazionale</i>		30.666	34.592	34.592
<i>Saldo mobilità (extra provinciale ed internazionale)</i>		+ 7.216	+ 9.519	+ 9.519

Il saldo attivo della mobilità extra provinciale ed internazionale è migliorato da 7.216.000 euro del consuntivo 2022 e assume il valore di 9.519.000 euro sia nel preconsuntivo 2023 che nel preventivo 2024.

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. Per il bilancio preventivo 2024 la riconciliazione dei dati con il modello CE ministeriale relativa alla mobilità non è necessaria.

Case di riposo

Tabella: case di riposo

Descrizione	2022	2023	2024
Numero non autosufficienti	4.520	4.557	4.591
Spesa per quota retta giornal. (compresa retta per pazienti ricoverati fuori provincia)	1.223.318,44	1.113.401,18	1.111.000,00
totale spesa per personale inferm. e riabilitativo	35.787.899,42	39.745.964,53	39.714.000,00
spesa per medici	2.809.854,33	3.300.000,00	2.750.000,00
spesa per medicinali	1.325.719,00	1.802.503,00	1.694.000,00
spesa per materiale sanitario	5.402.671,00	2.574.000,00	2.247.000,00
Totale spesa	46.549.462,19	48.535.868,71	47.516.000,00

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 2023 e nel 2024 rispetto al 2022 in seguito all'incremento dei posti letto. Si prevede inoltre una

contrazione delle spese per materiale sanitario nel 2023 e nel 2024 a seguito della fine dell'emergenza sanitaria per Covid.

Servizi di amministrazione della struttura centrale dell'Azienda sanitaria

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

A) Costi	consuntivo 2022	preconsuntivo 2023	preventivo 2024
Descrizione aggregazioni di spesa			
COSTI DIRETTI			
Compensi quattro direttori compresi oneri sociali e IRAP	992.989,37	1.050.000,00	1.050.000,00
Compensi 3 componenti Collegio Sindacale	89.534,04	90.000,00	90.000,00
Locazioni passive	318.261,75	324.000,00	285.000,00
Personale dipendente	30.627.151,94	31.200.000,00	29.500.000,00
Costi software aziendali	8.439.537,66	8.500.000,00	7.600.000,00
Consulenze + spese legali	11.706,33	12.000,00	10.000,00
Pubblicità , inserzioni	958.465,27	975.000,00	850.000,00
Manifestazioni, eventi	-	-	-
Costi formazione	45.703,84	46.000,00	40.000,00
Varie (assicurazione, ammortamenti, spese cond.li, ecc.)	26.059.055,06	26.580.236,16	26.500.000,00
COSTI INDIRETTI			
Prestazioni acquisite da altri reparti/servizi	-	-	-
Costi generali	6.754.240,53	6.850.000,00	6.750.000,00
Totale spesa (costi)	74.296.645,79	75.627.236,16	72.675.000,00

B) Personale destinato al servizio	consuntivo 2022	preconsuntivo 2023	preventivo 2024
dettaglio delle figure professionali	numero di unità equivalenti	numero di unità equivalenti	numero di unità equivalenti
Dirigenti non sanitari			
Laureati ruolo sanitario	4,46	4,50	4,50
Medici	6,86	6,80	6,50
Medici in formazione			
Personale amm.vo e tecnico amm.vo (dettaglio):	349,05	348,00	336,00
<i>assistente di segreteria</i>	<i>108,39</i>	<i>108,00</i>	<i>101,00</i>
<i>collaboratore amministrativo</i>	<i>161,67</i>	<i>160,00</i>	<i>157,00</i>
<i>ispettore amministrativo e contabile</i>	<i>78,99</i>	<i>80,00</i>	<i>78,00</i>
ingegnere	6,03	6,00	6,00
avvocato	3,27	3,00	3,00
Personale infermieristico e tecnici sanitari	9,18	9,00	9,00
Personale riabilitazione	1,00	1,00	1,00
Personale ruolo tecnico	77,18	77,00	77,00
Personale vigilanza e ispezione	0,00	0,00	0,00
Veterinari	0,00	0,00	0,00
Altro personale			
Contratti d'opera			
	457,03	455,30	443,00

Nota: 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.

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

Nel 2024 è prevista una leggera diminuzione del personale.

Intramoenia

tabella A11 risultato Intramoenia

AZIENDA SANITARIA DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO	preconsuntivo 2023	preventivo 2024
DESCRIZIONI PER INTRAMOENIA	IMPORTO	IMPORTO
Costi diretti:		
<i>Compensi personale dipendente (dirigente sanitario e personale di supporto)</i>	2.620.800,00	3.000.000,00
- di cui personale medico	2.515.968,00	2.880.000,00
- di cui personale supporto	104.832,00	120.000,00
<i>Oneri sociali personale dipendente (personale di supporto)</i>	36.691,20	42.000,00
<i>Costi beni di consumo</i>	52.416,00	60.000,00
Fondo Balduzzi	26.208,00	30.000,00
<i>Fondo comune medici + fondo comune personale non medico</i>	178.214,40	204.000,00
<i>IRAP</i>	171.770,00	200.000,00
Totale costi diretti (A)	3.086.099,60	3.536.000,00
Costi indiretti (B)	401.000,00	460.000,00
Costo pieno A + B (C)	3.487.099,60	3.996.000,00
Proventi da privati per attività LP (D)	3.640.000,00	4.182.150,00
<i>di cui crediti non riscossi</i>	0,00	0,00
Risultato (D - C)	152.900,40	186.150,00

Nel settore dell'attività libero professionale (intramoenia), per il 2024 si prevede un aumento per l'estensione delle attività rese in intramoenia e per le convenzioni con i fondi assicurativi sanitari. I costi relativi all'attività di intramoenia risultano integralmente coperti dai ricavi previsti (risultato circa +186.000 euro che non tiene conto di eventuali crediti non riscossi).

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	153.250	135.150	134.750	137.550	137.350	132.450	125.250	125.650	125.450	123.350	121.450	168.350
TOTALE USCITE	153.250	135.150	134.750	137.550	137.350	132.450	125.250	125.650	125.450	123.350	121.450	168.350
Saldo mensile	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo progressivo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Rispetto al 2023, nell'anno 2024 si registra un maggiore fabbisogno di cassa, presumibilmente pari a 38 milioni di euro circa. Questo aumento del fabbisogno è sostanzialmente determinato dall'aumento dei costi della produzione verificatisi in seguito all'aumento dell'inflazione e, per quanto riguarda il personale, per rinnovo dei contratti di comparto ed intercomparto. 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 2024 dell'Azienda sanitaria" (si veda lettera della direttrice della ripartizione Salute, prot. n. 946880 P_BZ del 30.11.2023), attingendo dal bilancio provinciale, ha messo a disposizione dell'Azienda sanitaria per il triennio 2024-2026, i seguenti finanziamenti per investimenti:

Allegato C) - Piano investimenti 2024-2026

Anlage C) - Investitionsplanung 2024-2026

NR.CAP NR.KAP	DESCRIZIONE CAPITOLO	KAPITELBESCHREIBUNG	ANNO JAHR	STANZIATO ANSATZ	IMPEGNATO ZWECKGEBUNDEN	DISPONIBILE VERFÜGBAR
Beträge in Euro ausgedrückt - importi espressi in euro						
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	2024	5.449.000,00	5.449.000,00	-
			2025	1.380.000,00	1.380.000,00	-
			2026	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	2024	1.000.000,00		1.000.000,00
			2025	1.000.000,00		1.000.000,00
			2026	1.000.000,00		1.000.000,00
U13052.0035	Assegnazione all'azienda sanitaria di quote del fondo sanitario provinciale per l'ammmodernamento 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	2024	3.500.000,00	3.500.000,00	-
			2025	3.500.000,00		3.500.000,00
			2026	3.500.000,00		3.500.000,00
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	2024	31.500.000,00	31.500.000,00	-
			2025	42.564.738,36	42.564.738,00	0,36
			2026	29.689.055,00	25.636.605,00	4.052.450,00
U13052.0100	Assegnazione all'azienda sanitaria di quote del fondo sanitario provinciale per la costruzione e l'ammmodernamento 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	2024	39.700.000,00	39.700.000,00	-
			2025	30.000.000,00	30.000.000,00	-
			2026	30.000.000,00	11.080.445,69	18.919.554,31
U13052.2430	PNRR - Assegnazione all'azienda sanitaria per il potenziamento dell'infrastruttura digitale dei sistemi sanitari (FSE) - M6C2 - 1.3.1 b) - CUP I55F22001460001	PNRR - Zuweisung an den Sanitätsbetrieb zur Verbesserung der digitalen Infrastruktur der Gesundheitssysteme (EGA) - M6C2 - 1.3.1 b) - CUP I55F22001460001	2024	862.402,08	862.402,08	-
			2025	246.400,59	246.400,59	-
			2026	-	-	-
TOTALE	SUMME		2024	82.011.402,08	81.011.402,08	1.000.000,00
			2025	78.691.138,95	74.191.138,59	4.500.000,36
			2026	70.200.000,00	36.717.050,69	33.482.949,31
			TRIENNIO TRIENNIUM	230.902.541,03	191.919.591,36	38.982.949,67

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 2024 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 2024-2026", sono elencati i progetti di investimento previsti dall'Azienda sanitaria nell'arco di un triennio. Secondo il piano degli investimenti 2024-2026, gli investimenti programmati annualmente, ammontano a 82.011.000 euro nel 2024, a

78.691.000 euro nel 2025 ed a 70.200.000 euro nel 2026. 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

L'esercizio 2022 ha risentito degli effetti del COVID e 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.

Per l'esercizio 2023 è previsto in base ai dati di preconsuntivo il conseguimento di un risultato positivo. La Provincia per il 2024 ha approvato un bilancio "tecnico" che applica criteri maggiormente prudenziali rispetto alle previsioni di entrata future, permettendo ai nuovi organi decisionali di impostare la propria azione di governo mediante una più efficace e consistente legge di variazione di bilancio in avvio di legislatura. Rifacendosi alle limitate disponibilità del bilancio tecnico ripartite con la deliberazione della Giunta Provinciale n. 1044 del 28.11.2023, le direttive della Provincia dispongono che l'Azienda sanitaria è tenuta a rispettare le previsioni di dettaglio del finanziamento per l'elaborazione del proprio bilancio di previsione 2024, fermo restando l'equilibrio complessivo di bilancio dell'Azienda come obiettivo da rispettare. Nonostante i costi aumentino, il finanziamento del FSP per il 2024, anche tenuto conto dei finanziamenti per arretrati contrattuali e per importi una tantum del 2023, si riduce di circa 103 mio. di euro; pertanto, per il 2024 l'Azienda ha definito riduzioni/tagli di servizi nell'ammontare di circa 140 milioni di euro necessari per poter garantire il pareggio di bilancio, a partire dalla riduzione dell'offerta di assistenza extra LEA per gli assistiti. Considerato che, come risulta dalle premesse della deliberazione della Giunta Provinciale DDL relativo al bilancio tecnico, la nuova Giunta procederà alla rimodulazione dei finanziamenti inadeguati, si confida nella messa a disposizione di ulteriori finanziamenti al fine di poter evitare la riduzione delle prestazioni.

Grazie anche 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 2024 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 2024 tiene conto dei postulati di bilancio, 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 e delle riduzioni dei servizi, l'Azienda si trova, in tal modo, nelle condizioni di approvare un bilancio preventivo 2024 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") e richiesto dalle direttive della Provincia.

Per poter garantire l'assistenza sanitaria per gli anni a venire, nel rispetto del Piano sanitario provinciale 2016-2020, si sottolinea in conclusione nuovamente la necessità, 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, 30 gennaio 2024

La Commissaria Straordinaria

Dott.ssa Irene Pechlaner

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	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
		2018	1.888	1.416	443	536	4.283
	numero posti letto	2019	1.902	1.441	443	536	4.322
		2020	1.902	1.441	443	536	4.322
		2021	1.982	1.441	392	536	4.351
		2022	2.081	1.511	392	536	4.520
		2023	2.011	1.574	436	536	4.557
		2024	2.088	1.575	392	536	4.591
B	Spesa per quota retta giornal. (compresa retta per pazienti ricoverati fuori provincia)	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	50.075,40	1.309.759,81
		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	1.007.445,83	122.334,61	75.735,20	17.802,80	1.223.318,44
		2023	924.521,09	48.862,27	83.845,17	56.172,65	1.113.401,18
		2024	924.000,00	48.000,00	83.000,00	56.000,00	1.111.000,00
C	spesa per personale inferm. e riabilit. dipendente delle case di riposo e centri degenza	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	16.112.348,82	10.850.325,50	3.704.776,30	4.378.838,00	35.046.288,42
		2023	17.140.919,78	11.891.952,08	4.358.359,46	4.989.733,21	38.380.964,53
		2024	17.130.000,00	11.884.000,00	4.350.000,00	4.985.000,00	38.349.000,00
D	spesa per personale inferm. e riabilit. dipendente dell'Azienda sanitaria	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	147.785,39	343.668,89	0,00	196.785,77	688.240,05
		2022	106.407,00	445.490,00	0,00	189.714,00	741.611,00
		2023	225.000,00	1.140.000,00	0,00	0,00	1.365.000,00
		2024	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)	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	15.159.571,12	10.819.751,95	3.813.093,70	4.558.883,64	34.351.300,41
		2022	16.218.755,82	11.295.815,30	3.704.776,30	4.568.552,00	35.787.899,42
		2023	17.365.919,78	13.031.952,08	4.358.359,46	4.989.733,21	39.745.964,53
		2024	17.355.000,00	13.024.000,00	4.350.000,00	4.985.000,00	39.714.000,00
F	spesa per medici	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	1.167.621,67	914.405,00	504.684,43	496.914,64	3.083.625,74
		2022	1.246.579,31	886.371,68	326.575,00	350.328,34	2.809.854,33
		2023	1.200.000,00	1.100.000,00	500.000,00	500.000,00	3.300.000,00
		2024	1.150.000,00	1.050.000,00	50.000,00	500.000,00	2.750.000,00
G	spesa per medicinali	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	653.462,00	416.186,00	91.800,00	111.969,00	1.273.417,00
		2022	672.780,00	453.622,00	89.995,00	109.322,00	1.325.719,00
		2023	1.100.000,00	455.720,00	114.783,00	132.000,00	1.802.503,00
		2024	1.000.000,00	450.000,00	114.000,00	130.000,00	1.694.000,00

Riquadro	Descrizione	anno	Bolzano	Merano	Bressanone	Brunico	Totale
H	spesa per materiale sanitario	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	3.237.635,89	2.076.819,39	360.503,69	672.535,17	6.347.494,14
		2021	2.984.090,00	1.798.139,00	491.916,00	795.023,00	6.069.168,00
		2022	2.713.019,00	1.678.466,00	266.869,00	744.317,00	5.402.671,00
		2023	1.200.000,00	679.000,00	350.000,00	345.000,00	2.574.000,00
		2024	1.027.000,00	580.000,00	300.000,00	340.000,00	2.247.000,00
I	Totale (riquadro B + E + F + G + H)	2015	16.782.271,65	10.728.635,52	4.366.290,22	3.771.923,55	35.649.120,94
		2016	16.174.935,19	11.336.158,71	4.299.532,13	4.541.412,35	36.352.038,38
		2017	17.233.960,24	12.177.257,35	4.867.857,19	4.889.081,92	39.168.156,70
		2018	18.126.134,64	12.972.933,89	4.854.430,89	5.283.338,88	41.236.838,30
		2019	18.410.397,79	13.116.521,27	4.725.029,74	5.266.218,52	41.518.167,32
		2020	21.760.368,28	15.411.910,85	5.200.614,77	5.864.690,13	48.237.584,03
		2021	20.835.569,48	13.994.033,85	4.979.821,10	6.015.806,80	45.825.231,23
		2022	21.858.579,96	14.436.609,59	4.463.950,50	5.790.322,14	46.549.462,19
		2023	21.790.440,87	15.315.534,35	5.406.987,63	6.022.905,86	48.535.868,71
		2024	21.456.000,00	15.152.000,00	4.897.000,00	6.011.000,00	47.516.000,00
L	Delta 2024 - 2023		-334.440,87	-163.534,35	-509.987,63	-11.905,86	-1.019.868,71

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)	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	4.115.940,45	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	17.119.794,65	10.972.659,91	3.780.511,50	4.396.640,80	36.269.606,86
		2023	18.065.440,87	11.940.814,35	4.442.204,63	5.045.905,86	39.494.365,71
		2024	18.054.000,00	11.932.000,00	4.433.000,00	5.041.000,00	39.460.000,00

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	2015					28.970.648,32
		2016					29.183.003,50
		2017					32.090.361,87
		2018					33.091.673,31
		2019					33.393.615,09
		2020					36.093.400,33
		2021					34.710.780,44
		2022					36.269.606,86
		2023					39.494.365,71
		2024					39.460.000,00

III	Differenza (riquadro II - I)	2015	14.106.717,65	7.983.242,66	3.717.662,82	3.163.025,19	0,00
		2016	13.541.181,81	8.367.419,22	3.668.539,64	3.605.862,83	0,00
		2017	14.253.872,82	9.732.304,75	4.066.227,53	4.037.956,77	0,00
		2018	14.902.189,24	9.999.555,53	4.073.988,09	4.115.940,45	0,00
		2019	15.022.226,97	10.309.882,56	3.917.643,45	4.143.862,11	0,00
		2020	16.138.241,09	11.185.657,47	4.305.111,32	4.464.390,45	0,00
		2021	15.882.610,42	10.521.634,96	3.891.420,67	4.415.114,39	0,00
		2022	17.119.794,65	10.972.659,91	3.780.511,50	4.396.640,80	0,00
		2023	18.065.440,87	11.940.814,35	4.442.204,63	5.045.905,86	0,00
		2024	18.054.000,00	11.932.000,00	4.433.000,00	5.041.000,00	0,00

IV	costi Firmian c.to 400.500.50	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	6.320.835,49				6.320.835,49
		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	6.358.348,36				6.358.348,36
		2023	6.532.140,73				6.532.140,73
		2024	7.100.000,00				7.100.000,00
	ricavi Firmian "Pflegesicherung" c.to 720.500.20	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	3.971.915,09				3.971.915,09
		2023	4.713.138,65				4.713.138,65
		2024	4.800.000,00				4.800.000,00

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

						JAHR / ANNO 2024
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	GESAMTKOSTEN DES JAHRES COSTI TOTALE DELL'ANNO
				INIZIO PROGETTO / SERVIZIO	FINE PROGETTO / SERVIZIO	
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
1.0	Noch aufzuteilen (ab November) ancora da ripartire (da novembre)					€ -
1.1	Bezirk Bozen / comprensorio di Bolzano					€ 6.660,00
1.2	Bezirk Meran / comprensorio di Merano					€ 2.000,00
1.3	Bezirk Brixen / comprensorio di Bressanone					€ -
1.4	Bezirk Bruneck / comprensorio di Brunico					€ 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
2.1	Alle Bezirke/Tutti i comprensori					€ 1.442.100,00
TOTALE / SUMME						€ 1.452.100,00

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			
		2024	Risparmio considerato nel preventivo? SÌ / NO	2025	2026
1	Acquisto di beni sanitari				
1.1	Materiale diagnostico. Implicazioni di un nuovo contratto d'acquisto.	200.000	SI		
1.2	Acquisti comuni con la Regione Liguria nell'ambito farmacologico.	n.d.			
1.3	Acquisti comuni con il Trentino per materiale oftalmologico.	n.d.			
1.4	Passaggio all'acquisto centrale e distribuzione per conto dell'Azienda dei presidi sanitari per diabetici.	2.000.000	SI	2.000.000	2.000.000
2	Altri risparmi:				
2.1	Modifica collegamento informatico dei Medici di Medicina Generale e Pediatri di libera scelta.	210.000	SI		
2.2	Riduzione frequenza pulizia uffici	100.000	SI		
	TOTALE RISPARMI	2.510.000		2.000.000	2.000.000

(*) 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	7.920.151	258.123	1.022.323	3.081.390	4.668.268	25.411.979	7.791.796	650.817	12.612	1.252.765	52.070.224
Osped Bolzano	65.305.256	8.010.271	92.882.938	7.747.131	49.370.004	232.350.360	41.060.127	10.644.305	145	1.737.172	509.107.709
Osped Bressanone	11.945.779	2.311.327	4.662.177	4.295.812	4.364.394	63.347.156	13.885.748	2.679.994	-	302.767	107.795.154
Osped Brunico	13.150.740	2.336.202	15.943.185	4.771.832	10.197.288	62.203.606	12.529.358	4.098.263	24.617	935.846	126.190.937
Osped Merano	22.877.725	7.166.945	13.002.592	2.518.623	11.609.507	94.268.485	23.141.156	3.185.702	24.725	165.041	177.960.501
Osped San Candido	3.380.419	645.979	2.662.532	233.137	1.284.779	12.291.694	4.406.710	793.571	24.617	5.254	25.728.692
Osped Silandro	2.587.845	1.927.391	-	350.824	1.193.333	19.600.043	8.109.314	733.214	24.725	-	34.526.689
Osped Vipiteno	3.621.868	559.044	-	407.509	2.472.615	16.966.032	5.586.733	826.812	24.738	-	30.465.351
Medicina di base (MMG, PLS, guardia medica e turistica)	15.812.672	377.102	81.390.461	1.824.406	7.500.361	36.479.853	10.076.472	990.956	16.279	365.679	154.834.241
Emergenza sanitaria territoriale	38.987	21.870	816.348	150.336	713.021	171.449	663.448	101.417	2.442	50.214	2.729.534
Assistenza ambulatoriale territoriale	1.381.597	537.349	9.014.285	4.532.956	15.633.326	9.049.350	17.573.486	2.231.177	53.120	1.092.100	61.098.745
Servizi psicologici	1.939	72.383	191.401	128.146	270.238	12.369.890	322.355	21.641	-	-	13.377.993
Assistenza programmata e integrata a domicilio (ADI)	460.078	83.732	138.959	97.383	452.344	1.951.739	326.141	88.953	774	18.454	3.618.556
Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori di distretto e familiari)	31.135	74.285	2.730.996	142.182	714.253	2.912.493	491.739	137.696	1.492	34.360	7.270.631
Assistenza ambulatoriale e domiciliare psichiatrica	764.805	54.789	1.062.839	266.016	1.179.893	5.904.114	1.719.356	178.416	3.916	80.625	11.214.767
Assistenza ambulatoriale e domiciliare riabilitativa ai disabili	39.449	10.219	88.194	70.100	332.475	79.945	309.360	47.290	1.139	23.415	1.001.586
Assistenza ambulatoriale e domiciliare per le dipendenze	134.245	22.327	279.085	336.472	563.330	2.978.838	774.831	56.739	1.294	26.727	5.173.890
Assistenza ambulatoriale e domiciliare per gli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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						
Assistenza ambulatoriale e domiciliare per malati terminali	32.092	32.692	54.240	79.475	320.939	1.600.779	259.976	73.435	632	14.563	2.468.822
Assistenza residenziale e semiresidenziale agli anziani	4.989.057	20.508	35.675.293	27.150	200.052	229.013	50.871	6.227	32	2.581	41.200.785
Assistenza residenziale e semiresidenziale per le dipendenze	17.257	73.835	32.511	34.820	285.861	977.188	253.319	52.176	420	9.476	1.736.863
Assistenza residenziale e semiresidenziale psichiatrica	158.939	281.278	5.207.026	165.265	1.202.868	2.578.393	2.047.868	174.143	2.433	53.851	11.872.063
Assistenza residenziale e semiresidenziale riabilitativa ai disabili	-	-	7.100.000	-	-	-	-	-	-	-	7.100.000
Assistenza residenziale e semiresidenziale riabilitativa ai malati terminali	49.303	2.758	2.034.474	20.894	69.037	623.623	63.593	11.149	234	4.813	2.879.879
Servizi comprensoriali amministrativi e di altra natura	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altro	70.875.806	105.082	71.579.301	4.417.543	3.389.146	185.424	2.900.475	495.907	12.091	242.574	154.203.349
Totale	225.577.141	24.985.492	347.571.160	35.699.404	117.987.333	604.531.448	154.344.233	28.279.999	232.476	6.418.276	1.545.626.962

Allegato A13 - Piano investimenti 2024-2026

descrizione	anno 2024	anno 2025	anno 2026	totale anni 2024-2026
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 2024	investimento da realizzare nell'anno 2025	investimento da realizzare nell'anno 2026	investimento da realizzare negli esercizi successivi al 2026	totale investimento da realizzare	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 ***
2_20_NC	Centrale tecnol.+ approvvigiamto ospedale BZ + Trasporto autom. merci	OP/IMP/ACQ	83.250.000	2021	12.649.150				12.649.150	12.649.150								Delibera GP n.899 del 17/10/2023
3_20_NC	Risanam.+ ampliament. ospedale esistente Lotto 1.1	OP/IMP/ACQ	134.300.000	2021	27.042.956	30.910.018	26.513.543		84.466.517	52.386.071				48.460.771,69				Delibera GP n.899 del 17/10/2023 Finanz. da FDR e margine lordo della PAB (€ 32.080.445) Finanz. PNRR e PNC (€ 16.380.326)
Lotto 1.2 + 1.3	Nuovo blocco materno-infantile + edif.sostit.+magistrale+demoliz.	OP/IMP/ACQ	176.000.000	2027	2.000.000	3.000.000	4.000.000	165.000.000	174.000.000	21.000.000					148.000.000,00			Delibera GP n.899 del 17/10/2023 Finanz. da FDR e margine lordo della PAB (€ 148.000.000)
22_1037	Realizzazione di un nuovo sistema di orientamento e segnaletica per l'ospedale di Bolzano	ACQ	4.000.000	2023	1.100.000				1.100.000									
21_2017	Creazione di 6 letti terapia intensiva nell'Ospedale di Silandro	OP/IMP/ACQ	5.660.000	2024	5.660.000				5.660.000					5.660.000,00				Delibera GP n.899 del 17/10/2023 Finanziato con DL 34 - rete ospedaliera
21_3038	Ospedale di Vipiteno: II lotto a finire	OP/IMP/ACQ	12.000.000	2024	2.340.444	1.832.156	510.863	3.000.000	7.683.463	7.683.463								Delibera GP n.899 del 17/10/2023 € 3.000.000 ancora da approvare e finanziare
21_3039	Ospedale di Vipiteno: Ristrutturazione 1. piano	OP/IMP/ACQ	4.750.000	2024	968.860	1.231.140			2.200.000	2.200.000								Delibera GP n.899 del 17/10/2023
21_3040	Ospedale di Bressanone: 5. e 6. lotto con nuovo monoblocco	OP/IMP/ACQ	54.281.635	2026	404.379	1.402.785	1.219.512	48.336.587	51.363.263	51.363.263								Delibera GP n.899 del 17/10/2023 € 9.046.939,14 ancora da approvare e finanziare
21_3041	Ospedale di Bressanone: Ala Sud - Finitura 5. piano	OP/IMP/ACQ	2.640.698	2024	1.497.110				1.497.110					1.497.110,00				Delibera GP n.899 del 17/10/2023 € 1.497.110 finanziato con DL 34 - rete ospedaliera
20_4001	Ospedale di Brunico - Diversi edifici esistenti: Risanamento facciate e balconi	OP	1.200.000	2024	200.000				200.000	200.000								Delibera GP n.899 del 17/10/2023
20_4002	Ospedale di Brunico - Ampliamento edificio D	OP/IMP/ACQ	2.785.000	2026	150.000			1.435.000	1.585.000	1.585.000								Delibera GP n.899 del 17/10/2023 € 1.085.000 ancora da approvare e finanziare
20_4003	Ospedale di Brunico - Ristrutturazione edificio B (degenze)	OP/IMP/ACQ	17.727.576	2021	1.900.001	2.700.000	2.312.575	2.515.000	9.427.576	9.427.576								Delibera GP n.899 del 17/10/2023 € 2.514.999,56 ancora da approvare e finanziare
20_4004	Ospedale di Brunico - Ristrutturazione corpo C Ospedale di Brunico con arredamento	OP/IMP/ACQ	62.824.842	2022	3.551.678	12.013.082	6.065.325	4.652.539	26.282.624	26.282.624								Delibera GP n.899 del 17/10/2023
20_4005	Ospedale di Brunico - Ristrutturazione e ampliamento edificio A (degenze)	OP/IMP/ACQ	27.981.920	2021	1.400.000	2.486.665	3.800.000	12.222.550	19.909.215	19.909.215								Delibera GP n.899 del 17/10/2023 € 6.650.000,18 ancora da approvare e finanziare
20_4006	Ospedale di Brunico: Ristrutturazione e ampliamento cucina nelle edificio A	OP/IMP/ACQ	1.970.000	2024		400.000			400.000	400.000								Delibera GP n.899 del 17/10/2023 € 400.000 ancora da approvare e finanziare
21_4035	Ospedale di San Candido: Ristrutturazione e ampliamento Lotto 1 e 2	OP/IMP/ACQ	10.672.311	2024	1.100.000	2.500.000	4.675.683	879.228	9.154.911	9.154.911								Delibera GP n.899 del 17/10/2023
21_4036	Ospedale di San Candido: Arredo ed apparecchiature elettromedicali per il lotto 1 e 2	ACQ	1.437.707	2024	600.000	686.154			1.286.154	1.286.154								Delibera GP n.899 del 17/10/2023
21_4037	Ospedale di San Candido: Realizzazione garage sotterraneo e approvvigionamento	OP/IMP/ACQ	6.069.400	2025			175.799	4.423.601	4.599.400	4.599.400								Delibera GP n.899 del 17/10/2023
22_4044	Ospedale di San Candido: Ristrutturazione per riabilitazione reuma	OP/IMP/ACQ	2.100.000	2023	400.000				400.000	400.000								Delibera GP n.899 del 17/10/2023 € 400.000 ancora da approvare e finanziare
20_1	Manutenzione straordinaria - Compensorio Bolzano	OP/IMP/ACQ	19.636.318		5.072.106	5.238.018	4.623.097	4.703.097	19.636.318	19.636.318								Delibera GP n.899 del 17/10/2023
20_2	Manutenzione straordinaria - Compensorio Merano	OP/IMP/ACQ	5.030.000		1.380.000	1.550.000	1.050.000	1.050.000	5.030.000	5.030.000								Delibera GP n.899 del 17/10/2023

20_3	Manutenzione straordinaria - Comprensorio Bressanone	OP/IMP/ACQ	3.585.918		1.935.918	850.000	400.000	400.000	3.585.918
20_4	Manutenzione straordinaria - Comprensorio Brunico	OP/IMP/ACQ	3.730.000		1.630.000	800.000	650.000	650.000	3.730.000
totale interventi			643.633.324		72.982.602	67.600.018	55.996.397	249.267.602	445.846.618

* 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 interventi in beni immobili area distrettuale***

*** Momentaneamente l'azienda sanitaria non esegue lavori in delega

identificazione intervento	descrizione intervento	tipologia (OP /IMP/ACQ)*	valore complessivo dell'investimento	data inizio lavori (mese, anno)	investimento da realizzare nell'anno 2024	investimento da realizzare nell'anno 2025	investimento da realizzare nell'anno 2026	investimento da realizzare negli esercizi successivi al 2026	totale investimento da realizzare
22_1033	Nuovo edificio sull'area ospedaliera BZ der CdC, OdC, COT	OP/IMP/ACQ	22.670.918	2024	7.951.490	5.656.921	5.239.366	3.062.407	21.910.184
21_2012	Nuovo edificio H per servizi territoriali CdC, OdC, COT PNRR	OP/IMP/ACQ	16.946.871	2024	6.585.578	4.616.112	4.566.250	2.313.601	18.081.541
22_2021	Ristrutturazione del distretto di Naturno per una Casa della Comunità PNRR	OP/IMP/ACQ	1.746.494	2024	1.437.660				1.437.660
22_3046	Ristrutturazione distretto di Bressanone per CdC e COT PNRR	OP/IMP/ACQ	2.732.113	2024	1.873.075				1.873.075
22_4046	Nuova costruzione sull'area Ospedale di Brunico per CdC e COT PNRR	OP/IMP/ACQ	9.014.358	2024	3.663.395	1.000.000	136.605		4.800.000
22_4047	Ristrutturazione distretto Alta Val Pusteria per und CdC	OP/IMP/ACQ	385.000	2.023	385.000				385.000
totale interventi			53.495.754		21.896.198	11.273.033	9.942.221	5.376.008	48.487.460
totale interventi in beni immobili			697.129.078		94.878.800	78.873.051	65.938.618	254.643.610	494.334.078

* 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

3.585.918									Delibera GP n.899 del 17/10/2023
3.730.000									Delibera GP n.899 del 17/10/2023
252.509.063								203.617.882	

** L'importo indicato è quello ancora da finanziare a partire dal 2024 dalla PAB

L'importo restante al valore complessivo dell'investimento è già stato finanziato dalla PAB negli anni precedenti.

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 ***
7.032.805					14.138.113			Delibera GP n.899 del 17/10/2023 Finanz. da FDR e margine lordo della PAB (€ 10.086.523) Finanz. PNRR (€ 4.051.490)
3.840.250					14.241.291			Delibera GP n.899 del 17/10/2023 finanz. da margine lordo della PAB (€ 10.016.621) Finanz. PNRR e PNC (€ 4.224.670)
					1.437.660			Delibera GP n.899 del 17/10/2023 Finanz. PNRR (€ 1.437.660)
					1.873.075			Delibera GP n.899 del 17/10/2023 Finanz. PNRR (€ 1.873.075)
2.136.605					2.663.395			Delibera GP n.899 del 17/10/2023 Finanz. PNRR (€ 2.663.395)
					385.000			Delibera GP n.899 del 17/10/2023 Finanz. PNRR (€ 385.000)
13.009.660					34.738.534			
265.518.723					238.356.416			

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 2024	investimento da realizzare nell'anno 2025	investimento da realizzare nell'anno 2026	investimento da realizzare negli esercizi successivi al 2026	totale investimento da realizzare	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 ***	
tecnologie biomediche		Altre grandi apparecchiature e progetti specifici Prog. 2022	ACQ	€ 3.109.000	2024	€ 3.109.000				€ 3.109.000	€ 3.109.000								Del.G.P. 767 del 25/10/22	
		Progetto specifico Aziendale: Defibrillatori (3.Tranche)	ACQ	€ 300.000	2024	€ 300.000				€ 300.000					€ 300.000				Del.G.P. 321 del 18/04/23	
		Microscopio operatorio Neurochirurgia - (Bolzano)	ACQ	€ 290.000	2024	€ 290.000				€ 290.000					€ 290.000				Del.G.P. 321 del 18/04/23	
		Tavolo per Biopsia - (Merano)	ACQ	€ 290.000	2024	€ 290.000				€ 290.000					€ 290.000				Del.G.P. 321 del 18/04/23	
		Tomografo Computerizzato - (Merano)	ACQ	€ 600.000	2025		€ 600.000			€ 600.000					€ 600.000				Del.G.P. 321 del 18/04/23	
		Altre grandi apparecchiature e progetti specifici Prog. 2023	ACQ	€ 2.240.000	2024	€ 1.460.000	€ 780.000			€ 2.240.000					€ 2.240.000				Del.G.P. 321 del 18/04/23	
		Altre grandi apparecchiature e progetti specifici - programmi di prossimo finanziamento	ACQ	€ 8.100.000	2024	€ 2.810.000	€ 3.740.000	€ 1.550.000		€ 8.100.000	€ 8.100.000				vedi note					programmi ancora da finanziare ed approvare da parte della G.P. (ev. anche con riserve di utili)
		Tecnologie biomediche di importo d'acquisto inferiore ad € 80.000,00 - ospedali - Azienda - programmi di prossimo finanziamento	ACQ	€ 9.265.000	2024	€ 2.975.000	€ 3.145.000	€ 3.145.000		€ 9.265.000	€ 9.265.000				vedi note					programmi ancora da finanziare ed approvare da parte della G.P. (ev. anche con riserve di utili)
informatiche e d'ufficio		apparecchiature informatiche programmi applicativi -ospedali - Azienda residuo Prog. 2023	ACQ	€ 100.000	2024	€ 100.000				€ 100.000	€ 100.000								Del.G.P. 508 del 11/07/22	
		apparecchiature informatiche e programmi applicativi -ospedali - Azienda Prog. 2024	ACQ	€ 3.500.000	2024	€ 3.000.000	€ 500.000			€ 3.500.000	€ 3.500.000								Del.G.P. 508 del 19/07/22	
		apparecchiature informatiche e programmi applicativi -ospedali - Azienda Prog. 2025 di prossimo finanziamento	ACQ	€ 3.500.000	2025			€ 2.500.000	€ 1.000.000	€ 3.500.000	€ 3.500.000				vedi note				programmi ancora da finanziare ed approvare da parte della G.P. (ev. anche con riserve di utili)	
		apparecchiature informatiche e programmi applicativi -ospedali - Azienda residuo fondi propri	ACQ	€ 450.000	2024	€ 450.000				€ 450.000	€ 450.000								delibera aziendale Nr. 323 del 01/08/2017	
tecnico economici e altro		strumenti, impianti, arredamenti - Azienda - programmi di prossimo finanziamento	ACQ	€ 9.000.000	2024	€ 2.000.000	€ 3.000.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 9.000.000	€ 9.000.000				vedi note				programmi ancora da finanziare ed approvare da parte della G.P. (ev. anche con riserve di utili)	
	totale interventi		€ 40.744.000		€ 16.784.000	€ 11.765.000	€ 9.195.000	€ 3.000.000	€ 40.744.000	€ 40.744.000										

* OP= opere edili; IMP= impianti-opere elettriche e meccaniche ACQ = acquisti

*** inserire nelle note informazioni quali importi assegnati con l'indicazione della delibera e dell'anno di riferimento

scheda rilevazione investimenti in beni mobili – distretti e servizi territoriali

	identificazione intervento	descrizione intervento	tipologia (OP /IMP/ACQ)*	valore complessivo dell'investimento	data acquisto o inizio lavori (mese, anno)	investimento da realizzare nell'anno 2024	investimento da realizzare nell'anno 2025	investimento da realizzare nell'anno 2026	investimento da realizzare negli esercizi successivi al 2026	totale investimento da realizzare	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 ***
tecnologie biomediche		Tecnologie biomediche di importo d'acquisto inferiore ad € 80.000,00 - distretti e serv. Territoriali - Azienda programmi di prossimo finanziamento	ACQ	€ 1.635.000	2024	€ 525.000	€ 555.000	€ 555.000		€ 1.635.000	€ 1.635.000				vedi note				programmi ancora da finanziare ed approvare da parte della G.P. (ev. anche con riserve di utili)
tecnico economici e altro		strumenti, impianti, arredamenti - distretti e serv. Territoriali - Azienda programmi di prossimo finanziamento	ACQ	€ 1.350.000	2024	€ 500.000	€ 450.000	€ 400.000		€ 1.350.000	€ 1.350.000				vedi note				programmi ancora da finanziare ed approvare da parte della G.P. (ev. anche con riserve di utili)
	totale interventi		€ 2.985.000		€ 1.025.000	€ 1.005.000	€ 955.000	€ 0	€ 2.985.000	€ 2.985.000									
	totale investimenti in beni mobili		€ 43.729.000		€ 17.809.000	€ 12.770.000	€ 10.150.000	€ 3.000.000	€ 43.729.000	€ 43.729.000									
	TOTALE PIANO INVESTIMENTI		€ 740.858.078		€ 112.687.800	€ 91.643.051	€ 76.088.618	€ 257.643.610	€ 538.063.078	€ 309.247.723									
	rimborso rate mutui accesi (parte capitale)																		
	TOTALE																		

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

Azienda Sanitaria dell'Alto Adige

PREVENTIVO 2024 - VORANSCHLAG 2024

Südtiroler Sanitätsbetrieb

VOCI	gennaio Jänner	febbraio Februar	marzo März	aprile April	maggio Mai	giugno Juni	luglio Juli	agosto August	settembre September	ottobre Oktober	novembre November	dicembre Dezember	TOT.	POSTEN
A1) SALDO DI CASSA INIZIALE	0,00	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
A2) ALTRE ENTRATE	6.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	8.000.000,00	7.000.000,00	6.000.000,00	7.000.000,00	10.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	82.000.000,00	A2) ANDERE EINNAHMEN
A) RISORSE AZIENDALI (A1+A2)	6.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	8.000.000,00	7.000.000,00	6.000.000,00	7.000.000,00	10.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	82.000.000,00	A) BETRIEBS-RESSOURCEN (A1+A2)
Acquisti di beni sanitari	17.400.000,00	17.500.000,00	16.700.000,00	17.500.000,00	20.000.000,00	18.200.000,00	17.500.000,00	22.200.000,00	22.700.000,00	17.500.000,00	17.500.000,00	20.500.000,00	225.200.000,00	Einkäufe von sanitären Gütern
Acquisti di beni non sanitari	2.300.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	25.200.000,00	Einkäufe von nicht-sanitären Gütern
Acquisti di servizi sanitari	30.400.000,00	30.400.000,00	30.400.000,00	30.300.000,00	33.900.000,00	31.200.000,00	28.900.000,00	28.600.000,00	28.600.000,00	28.600.000,00	28.700.000,00	28.600.000,00	358.600.000,00	Einkäufe von sanitären Leistungen
Acquisti di servizi non sanitari	7.750.000,00	7.750.000,00	7.750.000,00	7.750.000,00	7.750.000,00	7.750.000,00	6.250.000,00	6.250.000,00	6.250.000,00	6.250.000,00	6.250.000,00	6.250.000,00	84.000.000,00	Einkäufe von nicht-sanitären Leistungen
Personale	72.400.000,00	59.200.000,00	59.700.000,00	59.700.000,00	55.500.000,00	53.400.000,00	52.000.000,00	50.900.000,00	50.200.000,00	50.200.000,00	50.200.000,00	93.500.000,00	706.900.000,00	Personal
Trasferimenti	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	2.100.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	5.400.000,00	Übertragungen
Altre spese correnti	12.200.000,00	9.300.000,00	9.200.000,00	9.000.000,00	9.200.000,00	9.100.000,00	7.700.000,00	7.100.000,00	7.100.000,00	8.100.000,00	8.200.000,00	8.300.000,00	104.500.000,00	Andere laufende Ausgaben
Operazioni finanziarie	2.200.000,00	100.000,00	100.000,00	2.400.000,00	100.000,00	100.000,00	2.400.000,00	100.000,00	100.000,00	2.200.000,00	100.000,00	700.000,00	10.600.000,00	Finanzoperationen
Spese rimborso prestiti													0,00	Kosten für Rückerstattung von Krediten
Pagamenti da regolarizzare													0,00	Noch zuzuordnende Ausgaben
B1) TOTALE USCITE CORRENTI	144.950.000,00	126.850.000,00	126.450.000,00	129.250.000,00	129.050.000,00	124.150.000,00	116.950.000,00	117.350.000,00	117.150.000,00	115.050.000,00	113.150.000,00	160.050.000,00	1.520.400.000,00	B1) LAUFENDE AUSGABEN INSGESAMT
Immobilizzazioni immateriali e materiali	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00	99.600.000,00	Materielle und immaterielle Anlagegüter
Immobilizzazioni finanziarie													0,00	Finanzanlagen
B2) TOTALE USCITE IN C/CAPITALE	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00	8.300.000,00	99.600.000,00	B2) INVESTITIONSAUSGABEN INSGESAMT
B) TOTALE USCITE DI CASSA (B1+B2)	153.250.000,00	135.150.000,00	134.750.000,00	137.550.000,00	137.350.000,00	132.450.000,00	125.250.000,00	125.650.000,00	125.450.000,00	123.350.000,00	121.450.000,00	168.350.000,00	1.620.000.000,00	B) GESAMTE AUSGABEN (B1+B2)
C) TOTALE FABBISOGNO DI CASSA (B-A)	147.250.000,00	128.150.000,00	127.750.000,00	131.550.000,00	131.350.000,00	124.450.000,00	118.250.000,00	119.650.000,00	118.450.000,00	113.350.000,00	115.450.000,00	162.350.000,00	1.538.000.000,00	C) KASSENBEDARF INSGESAMT (B-A)
IMPORTO VERSATO DALLA PAB	147.250.000,00	128.150.000,00	127.750.000,00	131.550.000,00	131.350.000,00	124.450.000,00	118.250.000,00	119.650.000,00	118.450.000,00	113.350.000,00	115.450.000,00	162.350.000,00	1.538.000.000,00	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