



Südtiroler Sanitätsbetrieb :: Azienda Sanitaria dell'Alto Adige :: Azienda Sanitera de Sudtiroi

BETRIEBSDIREKTION



DIREZIONE AZIENDALE

ÜBERWACHUNGSRAT

NIEDERSCHRIFT Nr. 14/2024

BERICHT DES ÜBERWACHUNGSRATES ZUM HAUSHALTSVORANSCHLAG FÜR DAS JAHR 2025

Am 16.12.2024 trat der Überwachungsrat ordnungsgemäß bei der Abteilung Finanzen, Neubruchweg 3, in den Personen von:

- Dr.in Giorgia Daprà – Präsidentin
- Dr.in Karin Runggaldier – Mitglied
- Dr. Dieter Schramm – Mitglied

zusammen um die Prüfung des Haushaltsvoranschlages für das Jahr 2025 vorzunehmen und abzuschließen.

Der Haushaltsvoranschlag 2025 mit dem Bericht des Generaldirektors und den „technischen Kriterien für die Bestimmung der Werte des Haushaltsvoranschlages 2025, ergänzt durch die Tabellen für den wirtschaftlichen Teil“, wurde am 13.12.2024 an den Überwachungsrat zur Beurteilung geschickt.

Vorab wird festgestellt, dass:

- der Haushaltsvoranschlag für das Jahr 2025 nicht innerhalb des 30. November, so wie im Art. 5 des LG Nr. 14 vom 05.11.2001 vorgesehen, genehmigt wurde.
- die Landesregierung mit Beschluss Nr. 1038 vom 19.11.2024 die „*Richtlinien für den Südtiroler Sanitätsbetrieb für die Finanzierung im Jahr 2025 und erste Finanzierungsprognosen für den Dreijahreszeitraum 2025-2027; Zweckbindung eines Teils des ungebundenen Teils des Landesgesundheitsfonds 2025*“ erlassen hat. In einer Mitteilung der Direktorin der Abteilung Gesundheit vom 11.12.2024 wurden die aktualisierten technisch-buchhalterischen Richtlinien für die Erstellung des Voranschlages 2025 zusammen mit dem neuen Finanzierungsplan für die laufenden Ausgaben 2025 versandt, der den Beschluss der LR vom 3.12.2024 über die

.....
Lorenz-Böhler-Straße 5 39100 Bozen
Tel. 0471 907 276 – Fax 0471 908 250
<http://www.sbbz.it>
.....

Firmenbezeichnung:
Sanitätsbetrieb der Autonomen Provinz Bozen
Steuernummer/MwSt.-Nr. 00773750211

.....
Via Lorenz Böhler 5 39100 Bolzano
Tel. 0471 907 276 – Fax 0471 908 250
<http://www.asbz.it>
.....

Ragione sociale:
Azienda Sanitaria della Provincia Autonoma di Bolzano
Cod. fisc./P. IVA 00773750211

Tarifrevisionen für private Gesundheitseinrichtungen, die Krankenhaus- und territoriale Betreuung anbieten, berücksichtigt;

- Das vom Generaldirektor am 16.11.2024 mit Beschluss Nr. 1244 genehmigte Jahrestätigkeitsprogramm (POA) 2025 berücksichtigt nicht die Änderung des Finanzierungsplans, so dass das Programm vom Generaldirektor mit eigenem Beschluss erneut genehmigt wird;
- Was die Maßnahmen zur Eindämmung der Ausgaben und Rationalisierung anbelangt, so heißt es in dem Bericht des Generaldirektors: „... der Betrieb nimmt die weiteren *"Richtlinien zur Rationalisierung der Gesundheitsausgaben für das Haushaltsjahr 2025"* zur Kenntnis, die durch den Beschluss der Landesregierung genehmigt wurden, und verpflichtet sich, unter Berücksichtigung der verfügbaren Mittel eine Verbesserung der Effizienz, eine Optimierung der Prozesse und Produkte sowie eine Überarbeitung der Organisation anzustreben. Der Betrieb verpflichtet sich außerdem, die unten und in Anhang A9 aufgeführten Sparmaßnahmen zu ergreifen“.
Das Kollegium stellt zunächst fest, dass nicht alle Maßnahmen mit einer Quantifizierung der Einsparungen einhergehen und dass diese Quantifizierung in den Fällen, in denen sie vorgesehen ist, nur in sehr begrenztem Umfang durch Details einer Zählung unterstützt wird. Zweitens ist festzustellen, dass der Umfang der erwarteten Einsparungen in Höhe von 4,5 Mio. EUR offenbar nur äußerst geringe wirtschaftliche Auswirkungen hat.
- Der Vorabschluss 2024 schließt mit einem voraussichtlichen Gewinn in Höhe von 558.000 Euro gegenüber dem Resultat des CE des 3. Trim. 2024 ab, welche einen Verlust von Euro 12.000.000 vorsah, hauptsächlich aufgrund der höheren Rückstellungen für TFR gegenüber dem Voranschlag 2024 über 10.000.000 Euro. Die Annahme eines ausgeglichenen Ergebnisses im Vorabschluss ergibt sich vor allem aus der Prognose der Erreichung der PNRR-Ziele für 2024, wodurch etwa 12,7 Mio. € an entsprechenden Mitteln freigesetzt werden, sowie aus der Auflösung von 50 % der Risikorückstellung, die für wahrscheinliche Streitigkeiten mit Bewerbern bei den Auswahlverfahren für Primare gebildet wurde, die mit einer auf der Grundlage eines für verfassungswidrig erklärten Artikels des Landesgesetzes gebildeten Kommission durchgeführt wurden.

Nachfolgend werden die Wirtschaftsprognosen des Haushalts für das Jahr 2025 im Vergleich zum Vorabschluss für 2024 und dem Abschluss für 2023 angeführt:

.....
Lorenz-Böhler-Straße 5 39100 Bozen
Tel. 0471 907 276 – Fax 0471 908 250
<http://www.sbbz.it>
.....

Firmenbezeichnung:
Sanitätsbetrieb der Autonomen Provinz Bozen
Steuernummer/MwSt.-Nr. 00773750211

.....
Via Lorenz Böhler 5 39100 Bolzano
Tel. 0471 907 276 – Fax 0471 908 250
<http://www.asbz.it>
.....

Ragione sociale:
Azienda Sanitaria della Provincia Autonoma di Bolzano
Cod. fisc./P. IVA 00773750211

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG				Beträge: Euro	
BILANZSCHEMA					
<i>Interministerielles Dekret vom 20. März 2013</i>					
	VORANSCHLAG	VORABSCHLUSS	ABWEICHUNG 2025 / 2024		ABSCHLUSS
	2025	2024	Betrag	%	2023
A) PRODUKTIONSWERT					
1) Beiträge für laufende Ausgaben	1.665.616.880,87	1.564.851.213,69	100.765.667,18	+ 6,44%	1.553.547.447,97
a) Beiträge für laufende Ausgaben - von Region oder Autonomer Provinz für Anteil regionaler Gesundheitsfond	1.604.179.919,93	1.504.833.155,16	99.346.764,77	+ 6,60%	1.473.312.563,55
b) Beiträge für laufende Ausgaben - außerhalb Fond	60.836.960,94	59.718.058,53	1.118.902,41	+ 1,87%	79.944.880,46
1) Beiträge von Region oder Aut. Prov. (außerhalb Fond) - zweckgebunden				-	
2) Beiträge von Region oder Aut. Prov. (außerhalb Fond) - zusätzliche Bilanzmittel zur Deckung der WBS				-	
3) Beiträge von Region oder Aut. Prov. (außerhalb Fond) - zusätzliche Bilanzmittel zur Deckung zusätzliche WBS	45.800.000,00	45.800.000,00	0,00	+ 0,00%	45.772.652,32
4) Beiträge von Region oder Aut. Prov. (außerhalb Fond) - sonstiges				-	
5) Beiträge von öffentlichen Sanitätsbetrieben (außerhalb Fond)				-	
6) Beiträge von anderen öffentlichen Subjekten	15.036.960,94	13.918.058,53	1.118.902,41	+ 8,04%	34.172.228,14
c) Beiträge für laufende Ausgaben - für Forschung	600.000,00	300.000,00	300.000,00	+ 100,00%	290.003,96
1) vom Gesundheitsministerium für laufende Forschung				-	55.854,00
2) vom Gesundheitsministerium für zielgerichtete Forschung				-	
3) von der Region und anderen öffentlichen Subjekten	600.000,00	300.000,00	300.000,00	+ 100,00%	105.760,00
4) von Privaten				-	128.389,96
d) Beiträge für laufende Ausgaben - von Privaten				-	
2) Berichtigung Beiträge für laufende Ausgaben für Zuweisung an Investitionen				-	24.146,78
3) Verwendung Mittel aus nicht verwendeten Anteilen verwendungsgebundener Beiträge vorhergehender Geschäftsjahre	3.558.381,28	1.914.079,72	1.644.301,56	+ 85,91%	9.138.007,96
4) Erlöse aus Gesundheitsleistungen und sozial-gesundheitlichen Leistungen von gesundheitlicher Relevanz	64.560.600,92	66.771.386,11	- 2.210.785,19	- 3,31%	62.805.306,95
a) Erlöse aus Gesundheitsleistungen und sozial-gesundheitlichen Leistungen - an öffentliche Sanitätsbetriebe	48.040.929,92	48.101.963,41	- 61.033,49	- 0,13%	44.787.148,34
b) Erlöse aus Gesundheitsleistungen und sozial-gesundheitlichen Leistungen - Intramoenia	4.963.071,00	4.714.938,14	248.132,86	+ 5,26%	4.259.909,88
c) Erlöse aus Gesundheitsleistungen und sozial-gesundheitlichen Leistungen - sonstige	11.556.600,00	13.954.484,56	- 2.397.884,56	- 17,18%	13.758.248,73
5) Kostenbeiträge, Rückerlangungen und Rückerstattungen	36.065.000,00	36.036.838,45	28.161,55	+ 0,08%	56.586.524,48
6) Beteiligung an den Ausgaben für Gesundheitsleistungen (Ticket)	24.078.000,00	24.055.142,05	22.857,95	+ 0,10%	23.458.495,79
7) Anteil der dem Geschäftsjahr zugerechneten Investitionsbeiträge	28.308.000,00	28.267.079,40	40.920,60	+ 0,14%	28.666.079,38
8) Zuwachs des Anlagevermögens durch innerbetriebliche Arbeiten				-	
9) Sonstige Erlöse und Erträge	4.505.050,00	4.455.841,93	49.208,07	+ 1,10%	4.283.729,42
Summe A)	1.826.691.913,07	1.726.351.581,36	100.340.331,71	+ 5,81%	1.738.461.445,17
B) AUFWENDUNGEN FÜR DIE PRODUKTION					
1) Ankäufe von Gütern	279.449.314,80	264.350.815,90	15.098.498,90	+ 5,71%	245.254.567,97
a) Ankäufe von Gesundheitsgütern	262.211.114,80	247.337.316,22	14.873.798,58	+ 6,01%	229.011.029,44
b) Ankäufe von nicht-medizinischen Gütern	17.238.200,00	17.013.499,68	224.700,32	+ 1,32%	16.243.538,53
2) Ankäufe von Gesundheitsleistungen	435.431.626,57	421.239.310,81	14.192.315,76	+ 3,37%	399.187.209,81
a) Ankäufe von Gesundheitsleistungen - Basismedizin	72.372.960,07	68.731.419,51	3.641.540,56	+ 5,30%	66.575.900,09
b) Ankäufe von Gesundheitsleistungen - pharmazeutische Betreuung	49.901.802,85	47.679.591,40	2.222.211,45	+ 4,66%	45.952.532,49
c) Ankäufe von Gesundheitsleistungen für ambulatoire fachärztliche Betreuung	27.957.385,37	22.455.031,91	5.502.353,46	+ 24,50%	20.478.060,89
d) Ankäufe von Gesundheitsleistungen für Rehabilitationsbetreuung	6.685.920,00	5.232.240,79	1.453.679,21	+ 27,78%	4.673.808,29
e) Ankäufe von Gesundheitsleistungen für ergänzende Betreuung	24.190.500,00	25.273.402,94	- 1.082.902,94	- 4,28%	25.632.068,78
f) Ankäufe von Gesundheitsleistungen für prothesische Betreuung	10.835.000,00	9.401.840,00	1.433.160,00	+ 15,24%	9.306.248,69
g) Ankäufe von Gesundheitsleistungen für Krankenhausbetreuung	53.461.943,89	56.620.105,85	- 3.158.161,96	- 5,58%	56.898.883,54
h) Ankäufe von stationären und teilstationären psychiatrischen Leistungen	11.886.437,55	10.440.678,43	1.445.759,12	+ 13,85%	9.475.604,06
i) Ankäufe von Leistungen für die Verteilung von Medikamenten im Rahmen von File F	5.723.423,13	5.724.212,76	- 789,63	- 0,01%	5.410.757,37
j) Ankäufe von vertragsgebundenen Thermalleistungen	668.907,37	663.676,01	5.231,36	+ 0,79%	208.402,01
k) Ankäufe von Patiententransportleistungen	51.628.745,21	54.028.812,78	- 2.400.067,57	- 4,44%	47.462.346,23
l) Ankäufe von sozial und Gesundheitsleistungen von gesundheitlicher Relevanz	79.269.101,90	72.029.103,87	7.239.998,03	+ 10,05%	68.126.990,07
m) Beteiligungen an das Personal für freiberufliche Leistungen (Intramoenia)	3.434.477,13	3.363.982,00	70.495,13	+ 2,10%	3.053.656,22
n) Rückerstattungen, Zuweisungen und Gesundheitsbeiträge	3.551.000,00	3.397.555,84	153.444,16	+ 4,52%	2.933.392,50
o) Beratungen, Zusammenarbeiten, Zeitarbeit, andere gesundheitliche und soziale Arbeitsleistungen	1.208.129,00	2.754.326,57	- 1.546.197,57	- 56,14%	3.860.695,04
p) Sonstige gesundheitliche und soziale Dienstleistungen von sanitärer Relevanz	32.655.893,10	33.443.330,17	- 787.437,07	- 2,35%	29.137.863,54
q) Kosten aufgrund der Tarifunterschiede zum Einheitstarif "TUC"				-	
3) Ankauf von nicht-medizinischen Leistungen	109.054.185,42	98.163.111,78	10.891.073,64	+ 11,09%	100.339.974,08
a) Nicht-medizinische Leistungen	100.102.932,42	92.997.642,02	7.105.290,40	+ 7,64%	95.810.730,27
b) Beratungen, Zusammenarbeiten, Zeitarbeit, andere nicht-medizinische Arbeitsleistungen	99.382,00	262.403,53	- 163.021,53	- 62,13%	97.388,66
c) Ausbildung	8.851.871,00	4.903.066,23	3.948.804,77	+ 80,54%	4.431.855,15
4) Instandhaltung und Reparaturen	44.289.319,00	39.067.995,41	5.221.323,59	+ 13,36%	40.190.646,25
5) Nutzung von Gütern Dritter	24.607.741,79	22.923.425,76	1.684.316,03	+ 7,35%	19.475.008,40
6) Personalkosten	777.190.589,12	753.660.222,62	23.530.366,50	+ 3,12%	741.519.126,97
a) Leitendes ärztliches Personal	274.508.033,30	269.787.421,57	4.720.611,73	+ 1,75%	261.097.862,59
b) Leitendes nicht ärztliches Personal des Sanitätsstellenplans	41.937.277,89	42.124.399,12	- 187.121,23	- 0,44%	39.490.820,44
c) Nichtleitendes Personal des Sanitätsstellenplans	290.915.563,47	280.090.457,59	10.825.105,88	+ 3,86%	279.757.138,65
d) Leitendes Personal der anderen Stellenpläne	12.773.340,19	11.185.768,20	1.587.571,99	+ 14,19%	10.812.030,18
e) Nicht leitendes Personal der anderen Stellenpläne	157.056.374,27	150.472.176,13	6.584.198,14	+ 4,38%	150.361.275,11
7) Verschiedene Aufwendungen der Gebarung	4.353.646,00	4.163.368,76	190.277,24	+ 4,57%	3.841.816,35

Lorenz-Böhler-Straße 5 39100 Bozen
Tel. 0471 907 276 – Fax 0471 908 250
http://www.sbbz.it

Via Lorenz Böhler 5 39100 Bolzano
Tel. 0471 907 276 – Fax 0471 908 250
http://www.asbz.it

Firmenbezeichnung: Sanitätsbetrieb der Autonomen Provinz Bozen
Steuernummer/MwSt.-Nr. 00773750211

Ragione sociale: Azienda Sanitaria della Provincia Autonoma di Bolzano
Cod. fisc./P. IVA 00773750211

8) Abschreibungen	32.840.000,00	32.080.189,68	759.810,32	+ 2,37%	32.080.189,69
a) Abschreibungen des immateriellen Anlagevermögens	14.000.000,00	13.700.397,97	299.602,03	+ 2,19%	13.700.397,98
b) Abschreibungen der Gebäude				-	
c) Abschreibungen des sonstigen materiellen Anlagevermögens	18.840.000,00	18.379.791,71	460.208,29	+ 2,50%	18.379.791,71
9) Abwertungen des Anlagevermögens und der Forderungen	1.450.000,00	1.987.360,77	- 537.360,77	- 27,04%	1.239.093,24
10) Veränderungen der Restbestände	733.000,00	1.199.025,60	- 466.025,60	- 38,87%	261.785,98
a) Veränderungen der gesundheitlichen Restbestände	733.000,00	1.543.084,19	- 810.084,19	- 52,50%	445.979,73
b) Veränderungen der nicht-medizinischen Restbestände		344.058,59	344.058,59	- 100,00%	707.765,71
11) Rückstellungen	64.827.432,15	34.272.009,42	30.555.422,73	+ 89,16%	58.321.876,33
a) Rückstellungen für Risiken	771.271,00	657.441,93	113.829,07	+ 17,31%	34.036.812,88
b) Rückstellungen für Leistungsprämie	50.000,00	50.000,00			43.000,00
c) Rückstellungen für nicht verwendete Anteile verwendungsgebundener Beiträge	1.300.000,00	4.161.734,41	- 2.861.734,41	- 68,76%	11.917.769,51
d) Sonstige Rückstellungen	62.706.161,15	29.402.833,07	33.303.328,08	+ 113,27%	12.324.293,94
Summe B)	1.774.226.854,85	1.673.106.836,51	101.120.018,34	+ 6,04%	1.641.187.723,11
DIFF. PRODUKTIONSWERT UND AUFWENDUNGEN FÜR DIE PROD. (A-B)	52.465.058,22	53.244.744,85	- 779.686,63	- 1,46%	97.273.722,06
C) FINANZTRÄGE UND -AUFWENDUNGEN					
1) Aktivzinsen und andere Finanzerträge	28.000,00	86.239,79	- 58.239,79	- 67,53%	31.979,93
2) Passivzinsen und andere Finanzaufwendungen	48.791,00	52.852,99	- 4.061,99	- 7,69%	27.688,21
Summe C)	- 20.791,00	33.386,80	- 54.177,80	- 162,27%	4.291,72
D) WERTBERICHTIGUNGEN DER FINANZAKTIVA					
1) Aufwertungen					156.000,07
2) Abwertungen					
Summe D)					156.000,07
E) AUSSERORDENTLICHE ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN					
1) Außerordentliche Erträge	30.000,00	10.111.685,73	- 10.081.685,73	- 99,70%	9.244.436,69
a) Veräußerungsgewinne					
b) Andere außerordentliche Erträge	30.000,00	10.111.685,73	- 10.081.685,73	- 99,70%	9.244.436,69
2) Außerordentliche Aufwendungen	80.500,00	13.369.589,65	- 13.289.089,65	- 99,40%	41.159.972,93
a) Veräußerungsverluste	80.000,00	39.692,81	40.307,19	+ 101,55%	438.692,81
b) Andere außerordentliche Aufwendungen	500,00	13.329.896,83	- 13.329.396,83	- 100,00%	40.721.280,12
Summe E)	- 50.500,00	- 3.257.903,92	3.207.403,92	- 98,45%	- 31.915.536,24
JAHRESERGEBNIS VOR STEUERN (A-B+C+D+E)	52.393.767,22	50.020.227,73	2.373.539,49	+ 4,75%	65.518.477,61
Y) STEUERN AUF DAS EINKOMMEN AUS DEM GESCHÄFTSJAHR					
1) WERTSCHÖPFUNGSSTEUER	52.393.767,22	49.462.251,04	2.931.516,18	+ 5,93%	48.007.348,17
a) Wertschöpfungssteuer für lohnabhängiges Personal	51.932.800,22	48.952.887,56	2.979.912,66	+ 6,09%	47.465.672,48
b) Wertschöpfungssteuer für Mitarbeiter und dem lohnabhängigen Personal gleichgestelltes Personal	199.167,00	249.363,48	- 50.196,48	- 20,13%	308.492,28
c) Wertschöpfungssteuer für freiberufliche Tätigkeit (Intramoenia)	261.800,00	260.000,00	1.800,00	+ 0,69%	233.183,41
d) Wertschöpfungssteuer auf wirtschaftliche Tätigkeit					
2) IRES					
3) Zuweisungen an Rückstellungen für Steuern (Feststellungen, Erlasse, usw.)					
Summe Y)	52.393.767,22	49.462.251,04	2.931.516,18	+ 5,93%	48.007.348,17
GEWINN (VERLUST) DES GESCHÄFTSJAHR	-	557.976,69	- 557.976,69	- 100,00%	17.511.129,44

Nachdem der Überwachungsrat festgestellt hat, dass der Jahresabschluss, bestehend aus der Gewinn- und Verlustrechnung und dem Finanzbudget, zusammen mit den Technischen Kriterien für die Ermittlung, ergänzt durch die Tabellen für den wirtschaftlichen Teil, die im Anhang zum Jahresabschluss, im Bericht der außerordentlichen Kommissarin und im Investitionsplan aufgeführt sind, nach einem Schema erstellt wurde, das dem in den geltenden Vorschriften vorgesehenen Muster entspricht, prüft er nun die wichtigsten Punkte der "Technischen Kriterien für die Ermittlung der Werte des Haushaltsvoranschlags 2025, ergänzt durch die Tabellen für den wirtschaftlichen Teil".

Produktionswert

Das Kollegium hat die Zuverlässigkeit der in den verschiedenen Konten ausgewiesenen Werte auf der Grundlage der vom Betrieb vorgelegten Unterlagen und Informationen überprüft. Hinsichtlich der Verbuchung der Beiträge für laufende Ausgaben stellt das Kollegium fest, dass diese korrekt verbucht wurden, indem es die Salden in den Jahresabschlüssen mit den Belegen in der technisch buchhalterischen Richtlinie verglichen hat, die ordnungsgemäß abgeglichen wurde.

Die Beiträge werden unter dem Posten A1 „Beiträge für laufende Ausgaben“ und zusammen mit anderen Einnahmen unter dem Posten A4 (für Mobilität) ausgewiesen.

Es wird insbesondere darauf hingewiesen, dass:

Lorenz-Böhler-Straße 5 39100 Bozen
Tel. 0471 907 276 – Fax 0471 908 250
http://www.sbbz.it

Firmenbezeichnung:
Sanitätsbetrieb der Autonomen Provinz Bozen
Steuernummer/MwSt.-Nr. 00773750211

Via Lorenz Böhler 5 39100 Bolzano
Tel. 0471 907 276 – Fax 0471 908 250
http://www.asbz.it

Ragione sociale:
Azienda Sanitaria della Provincia Autonoma di Bolzano
Cod. fisc./P. IVA 00773750211

- obwohl die Beiträge der Provinz für das Haushaltsjahr 2025 um 100,7 Mio. € (+6,44 %) im Vergleich zum Vorabschluss 2024 gestiegen sind, enthalten sie einen Betrag von 60,5 Mio. € an laufenden Ausgaben für zielgerichtete Beiträge für höhere Kosten aufgrund von Vertragserneuerungen, so dass der tatsächliche Anstieg bei + 2,57 % liegt;
- in den Beiträgen für laufende Ausgaben des Jahres die "Zuweisung an den Sanitätsbetrieb für die häusliche Pflege - M6C1" in Höhe von 14 Mio. Euro und die "Zuweisung an den Sanitätsbetrieb für die Verbesserung der digitalen Kompetenzen der Fachkräfte im Gesundheitswesen - M6C2" in Höhe von 676 Tsd vorgesehen sind;
- im Posten „Kostenbeiträge, Rückerstattungen und Rückerlangungen“ kein Betrag hinsichtlich der Rückvergütungen für payback für Medizinprodukte vorgesehen ist, sondern nur für die Kosten für Arzneimittel in den Krankenhäusern (für 13 Millionen);

Aufwendungen für die Produktion

Posten	Abschluss 2023	Vorabschluss 2024	Voranschlag 2025	Delta Voranschlag - Vorabschluss	
				in Zahlen	in %
1) Einkäufe von Gütern	245.254.567,97	264.350.815,90	279.449.314,80	+ 15.098.498,90	+ 5,71%
2) Einkäufe von Gesundheitsleistungen	399.187.209,81	421.239.310,81	435.431.626,57	+ 14.192.315,76	+ 3,37%
3) Einkäufe von nicht-medizinischen Leistungen	100.339.974,08	98.163.111,78	109.054.185,42	+ 10.891.073,64	+ 11,09%
4) Instandhaltung und Reparaturen	40.190.646,25	39.067.995,41	44.289.319,00	+ 5.221.323,59	+ 13,36%
5) Nutzung von Gütern Dritter	19.475.008,40	22.923.425,76	24.607.741,79	+ 1.684.316,03	+ 7,35%
6) Personalkosten	741.519.126,97	753.660.222,62	777.190.589,12	+ 23.530.366,50	+ 3,12%
7) Verschieden Aufwendungen der Gebarung	3.841.816,35	4.163.368,76	4.353.646,00	+ 190.277,24	+ 4,57%
8) Abschreibungen	32.080.189,69	32.080.189,68	32.840.000,00	+ 759.810,32	+ 2,37%
9) Abwertungen des Anlagevermögens und der Forderungen	1.239.093,24	1.987.360,77	1.450.000,00	- 537.360,77	- 27,04%
10) Veränderungen der Restbestände	- 261.785,98	1.199.025,60	733.000,00	- 466.025,60	- 38,87%
11) Rückstellungen	58.321.876,33	34.272.009,42	64.827.432,15	+ 30.555.422,73	+ 89,16%
Insgesamt	1.641.187.723,11	1.673.106.836,51	1.774.226.854,85	+ 101.120.018,34	+ 6,04%

Erwerb von Gütern

Im Vergleich zum Vorabschluss 2024 wird für 2025 ein Anstieg von ca. 15,09 Mio. € erwartet, der fast ausschließlich auf einen Anstieg von sanitären Gütern (Arzneimittel, medizinische Produkte, diabetische Heilbehelfe, Impfstoffe) zurückzuführen ist, während der Kauf von nicht sanitären Gütern nur in sehr geringem Umfang zunimmt.

Kauf von sanitären Leistungen

Die Kosten für den Einkauf von sanitären Leistungen steigen um insgesamt 14,2 €, was hauptsächlich auf den Anstieg der Kosten für Facharztleistungen, sozio-sanitäre Leistungen und Basismedizin zurückzuführen ist. Aus den technischen Kriterien geht hervor, dass der Bedarf für sanitäre Leistungen um 3,3 Mio. € höher gewesen wäre; um einen ausgeglichenen Voranschlag genehmigen zu können, wurde daher eine Reduzierung der geplanten Transporte ab Juli 2025 vorgesehen.

Einkauf von nicht-sanitären Leistungen

.....
 Lorenz-Böhler-Straße 5 39100 Bozen
 Tel. 0471 907 276 – Fax 0471 908 250
 http://www.sbbz.it

Firmenbezeichnung:
 Sanitätsbetrieb der Autonomen Provinz Bozen
 Steuernummer/MwSt.-Nr. 00773750211

.....
 Via Lorenz Böhler 5 39100 Bolzano
 Tel. 0471 907 276 – Fax 0471 908 250
 http://www.asbz.it

Ragione sociale:
 Azienda Sanitaria della Provincia Autonoma di Bolzano
 Cod. fisc./P. IVA 00773750211

Die Kosten für den Einkauf von nicht sanitären Leistungen steigen um insgesamt 10,9 Mio. € aufgrund des Anstiegs der Kosten für von Vereinigungen und anderen Privaten erbrachte Dienstleistungen, des Anstiegs der Heizkosten, der Ausbildungsleistungen in Forschungsprojekten und der Kosten für die Ausbildung, Spezialisierung und Fortbildung des Personals.

Instandhaltung und Reparaturen

Die Kosten für Instandhaltung und Reparaturen steigen um 5,2 €, hauptsächlich aufgrund eines Anstiegs der Softwarewartung und der Wartung von medizinischen Geräten.

Nutzung von Gütern Dritter

Die höheren Kosten in Höhe von 1,6 Mio. € sind auf höhere Mieten und die Miete für andere Geräte zurückzuführen.

Personalkosten

Der für 2025 geplante Kostenanstieg in Höhe von 23,5 Mio. € beinhaltet 8 Mio. € für die Erhöhung des Produktivitätsfonds, der für die nicht leitenden Angestellten aller Funktionen anerkannt wird; der verbleibende Anstieg in Höhe von 15,5 Mio. € berücksichtigt die für 2025 erwarteten Neueinstellungen (+139 Mitarbeiter im Vergleich zu 2024). Aus den technischen Kriterien geht hervor, dass der tatsächliche Personalbedarf für 2025 um 2,4 Mio. € höher gewesen wäre; um einen ausgeglichenen Voranschlag genehmigen zu können, wurden 193 Neueinstellungen, die für die letzten Monate des Jahres 2025 geplant waren, verschoben.

Rückstellungen

Bei den Rückstellungen steigen die Zuweisungen für die Erneuerung der Verträge für das medizinische und nicht-medizinische Führungspersonal sowie für das Personal des sanitären Bereichs um 49,6 Millionen Euro, was durch niedrigere Rückstellungen für Abfertigung in Höhe von 16 Millionen Euro ausgeglichen wurde.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Für das Jahr 2025 sind keine außerordentlichen Posten vorgesehen, daher der Rückgang um 3,2 Mio. € gegenüber dem Vorabschluss 2024.

Steuern für das Jahr

Der Anstieg der Steuern für das Jahr (IRAP) in Höhe von 2,9 Mio. € ist eine direkte Folge der für das Jahr 2025 geplanten Personalkosten.

Schlussfolgerungen

In Anbetracht der obigen Ausführungen gibt der Überwachungsrat, nachdem er die formale Korrektheit des Dokuments und die Prognose eines ausgeglichenen Haushalts für das Jahr 2025 zur Kenntnis genommen hat und die Prognosen für zuverlässig und kongruent mit dem Finanzierungsplan der Provinz hält, **eine positive Stellungnahme zum Haushalt für das Jahr 2025 ab.**

DER ÜBERWACHUNGSRAT

Dr.in Giorgia Daprà – Präsidentin – digital in der italienischen Version unterschrieben

RA. Dr. Dieter Schramm – Mitglied – digital in der italienischen Version unterschrieben

Dr.in Karin Runggaldier – Mitglied – digital in der italienischen Version unterschrieben

.....
Lorenz-Böhler-Straße 5 39100 Bozen
Tel. 0471 907 276 – Fax 0471 908 250
<http://www.sbbz.it>
.....

Firmenbezeichnung:
Sanitätsbetrieb der Autonomen Provinz Bozen
Steuernummer/MwSt.-Nr. 00773750211

.....
Via Lorenz Böhler 5 39100 Bolzano
Tel. 0471 907 276 – Fax 0471 908 250
<http://www.asbz.it>
.....

Ragione sociale:
Azienda Sanitaria della Provincia Autonoma di Bolzano
Cod. fisc./P. IVA 00773750211