



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

BETRIEBSDIREKTION



DIREZIONE AZIENDALE

AUTONOME PROVINZ BOZEN**SÜDTIROLER SANITÄTSBETRIEB****Sitz von Bozen**

PROTOKOLL NR.11/2019

Am 25. November des Jahres 2019, hat sich am Sitz des Südtiroler Sanitätsbetriebes das Kollegium der Rechnungsprüfer infolge einer ordnungsgemäßen Einberufung versammelt, um den Haushaltsvoranschlag für das Jahr 2020 zu überprüfen.

Es sind folgende Personen anwesend:

Dr. Christoph Laichner – Präsident

Dr. Massimiliano Rossi – Mitglied

Dr.in Margit Crazzolaro – Mitglied – entschuldigt abwesend

Die Sitzung wurde am 28. November im Studio von Dr. Laichner, bei vollständiger Anwesenheit des Revisorenkollegiums, fortgeführt.

Das Revisorenkollegium hat den Haushaltsvoranschlag 2020 mit dem Bericht des Generaldirektors und den „Technischen Kriterien zur Bestimmung der Werte des Haushaltsvoranschlags 2020, integriert mit den Tabellen für den wirtschaftlichen Teil“, erhalten.

- . - . -

Die Rechnungsprüfer gehen somit über, den Haushaltsvoranschlag 2020, bestehend aus:

.....
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

- a. den technischen Feststellungskriterien, integriert von den Tabellen für den wirtschaftlichen Teil, welche im Anhang vorgesehen sind;
- b. dem Bericht des Generaldirektors;
- c. dem Investitionsplan

zu überprüfen.

Einleitend hebt das Kollegium einige Bestandteile von größter Wichtigkeit des in Prüfung befindlichen Dokuments hervor:

- die Vorabschlussrechnung 2019 schließt mit einem voraussichtlichen Gewinn von 21 Millionen Euro gegenüber einem geschätzten Ergebnis im Ausgleich des vorhergehenden Haushaltsvoranschlags; dieses Ergebnis kommt, was die Aufwände anbelangt, aus einer Projektion auf Jahresbasis der buchhalterischen Daten zum 30.09.2019 zu Stande, welche gemäß den Daten und den von den einzelnen Abteilungen erhaltenen Informationen überarbeitet wurde und welche dann mit den Änderungen aggregiert wurden, überdies, was die Erlöse anbelangt, von den Notizen bezüglich der höheren Landeszuweisungen; die Abweichung ist vorwiegend auf höhere Zuweisungen von Seiten des Landes, derzeit noch in der Beschlussphase, für ungefähr 28 Millionen Euro zurückzuführen. Gegenüber solch höherer Einnahmen erhöhen sich auch die Aufwände, hauptsächlich jene für das Personal, um ungefähr 11 Millionen Euro; die relative Zuverlässigkeit des Vorabschlusses 2019 hervorhebend, auf der Grundlage der Annäherung der diesem Dokument unterworfenen Regelungen, unterstreicht man die Schwierigkeit Vorschau dokumente angesichts der dauernden physiologischen Änderung im Laufe des Geschäftsjahres der Landeszuweisungen zu erarbeiten; bezüglich dem zu erwartenden Gewinn für 2019 merkt das Kollegium schon gleich an, dass das Ziel die Deckung des Negativsaldos des Dotationsfonds sein wird;
- was den Haushaltsvoranschlag 2020 anbelangt, hebt man hervor, dass die außerordentliche Komponente, mit 5 Millionen Euro quantifiziert, der voraussichtlichen „Streichung von

.....
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

Verbindlichkeiten gegenüber dem Personal zuzuordnen ist (es handelt sich hauptsächlich um Rückstellungen für Über- und zusätzliche Stunden, für welche, zum Jahresende, die entsprechenden Fonds einzuschreiben sind, welche aber nicht bezahlt, jedoch im Laufe des folgenden Jahres ausgeglichen werden); dieser Posten war im Haushaltsvoranschlag für das Jahr 2018 nicht vorhanden, wurde aber lediglich für den Abschluss erhoben; das Kollegium kann sich nicht entbinden von der Feststellung, dass, im Lichte des historischen Wertes, in den letzten Jahren die außerordentliche Komponente, welche für den Abschluss erhoben wurde, immer einen größeren Einfluss gegenüber dem im Vorabschluss Vorhergesagten gehabt hat; es wird dann darauf hingewiesen, dass die Thematik bezüglich der Rückstellung für Risiken bezogen auf den Streitfall der sogen. „contrattisti“ offen bleibt, nach welcher das Kollegium die eigene Skepsis als Kommentar der Haushaltsabrechnung 2018 ausgedrückt hat; diesbezüglich sieht der Bericht zum Haushaltsvoranschlag eine „Aufwertung“– *rectius* Verminderung – der Rückstellungen für Risiken vor; das Kollegium ist der Ansicht, dass diese Hypothese von einer analytischen und dokumentierten Analyse der einzelnen in Betracht gezogenen Positionen unterstützt werden muss; was das in Überprüfung befindliche buchhalterische Dokument anbelangt, schreibt die technisch buchhalterische Richtlinie überdies vor, dass der Haushaltsvoranschlag 2020 gemäß auch dem vom OIC 31 Vorgesehenen, in analytischer Form alle notwendigen Informationen zum Verstehen der Rückstellungen auflistet und, im besonderen, für die Rückstellungen zu den Risikofonds, des Registers der Ereignisse; wenn auch der Vorfall des Vertragspersonals (contrattisti) keinen Einfluss auf das Vorschaudokument wegen dem Nichtvorhandensein der Änderungen der Rückstellungen hat, auch angesichts der vorgesehenen Möglichkeit der Verminderung des entsprechenden Fonds und angesichts des Ausmaßes des Letzteren, ist man der Ansicht, dass dieser Posten im Lichte der im Laufe des Geschäftsjahres eingetretenen Vorkommnisse bereits berücksichtigt hätte werden sollen, indem vermieden wird, dass seine Aufwertung nur zum Zwecke des Bilanzausgleiches Platz findet;

.....
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

- wiederum, zum Thema der Eindämmung der Kosten und Rationalisierungsmaßnahmen, führt der Bericht aus, dass das Land, „um diesen Bilanzausgleich für den Voranschlag und in der Jahresabrechnung zu gewährleisten“, mit Beschluss Nr. 982 vom 19.11.2019, unter anderem für den Sanitätsbetrieb die „Richtlinien für die Eindämmung der Gesundheitsausgaben für das Jahr 2020“ erlassen hat; für das Kollegium ist es schwierig, das Ausmaß und die Wirksamkeit dieser Maßnahmen zu bewerten, da sie zwar „nach Bereichen“ im Dokument aufgelistet sind, aber es fehlt ein Hinweis der spezifischen wirtschaftlichen Auswirkung auf den Haushaltsvoranschlag und seine Anwendungsmodalitäten; es wird unterstrichen dass ihre Einführung auf Kriterien der gesamtheitlichen Wirtschaftlichkeit des Dienstes ausgerichtet und nicht unbedingt Folge von eventuell aufgetretenen Notwendigkeiten des Bilanzausgleichs sein sollte.

Nachfolgend wird hier der Vergleich zwischen dem Haushaltsvoranschlag 2020 und dem Vorabschluss 2019 aufgezeigt:

.....
 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

SANITÄTSBETRIEB DER AUTONOMEN PROVINZ BOZEN

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG				Beträge: Euro	
BILANZSCHEMA					
Interministerielles Dekret vom 20. März 2013					
	VORANSCHLAG	VORABSCHLUSS	ABWEICHUNG 2020 / 2019		ABSCHLUSS
	2020	2019	Betrag	%	2018
A) PRODUKTIONSWERT					
1) Beiträge für laufende Ausgaben	1.252.767.942,57	1.238.103.106,93	14.664.835,64	+ 1,18%	1.197.309.589,24
a) Beiträge für laufende Ausgaben - von Region oder Autonomer Provinz für Anteil regionaler Gesundheitsfond	1.203.982.641,27	1.214.399.062,94	- 10.416.421,67	- 0,86%	1.175.424.308,70
b) Beiträge für laufende Ausgaben - außerhalb Fond	48.288.000,00	23.423.000,00	24.865.000,00	+ 106,16%	21.792.095,65
1) Beiträge von Region oder Aut. Prov. (außerhalb Fond) - zweigebunden					
2) Beiträge von Region oder Aut. Prov. (außerhalb Fond) - zusätzliche Bilanzmittel zur Deckung der WBS	48.288.000,00	22.823.000,00	25.465.000,00	+ 111,58%	21.792.095,65
3) Beiträge von Region oder Aut. Prov. (außerhalb Fond) - zusätzliche Bilanzmittel zur Deckung zusätzliche WBS			600.000,00	- 100,00%	
4) Beiträge von Region oder Aut. Prov. (außerhalb Fond) - sonstige					
5) Beiträge von öffentlichen Sanitätsbetrieben (außerhalb Fond)					
6) Beiträge von anderen öffentlichen Subjekten					
c) Beiträge für laufende Ausgaben - für Forschung	497.301,30	281.043,99	216.257,31	+ 76,95%	93.184,89
1) vom Gesundheitsministerium für laufende Forschung	47.301,30	81.043,99	- 33.742,69	- 41,64%	47.301,30
2) vom Gesundheitsministerium für zielgerichtete Forschung	450.000,00	200.000,00	250.000,00	+ 125,00%	45.883,59
3) von der Region und anderen öffentlichen Subjekten					
4) von Privaten					
d) Beiträge für laufende Ausgaben - von Privaten					
2) Berichtigung Beiträge für laufende Ausgaben für Zuweisung an Investitionen					1.628,07
3) Verwendung Mittel aus nicht verwendeten Anteilen verwendungsgebundener Beiträge vorhergehender					
4) Erlöse aus Gesundheitsleistungen und sozial-gesundheitlichen Leistungen von gesundheitlicher Relevanz	63.818.000,00	62.325.000,00	1.493.000,00	+ 2,40%	62.686.886,73
a) Erlöse aus Gesundheitsleistungen und sozial-gesundheitlichen Leistungen - an öffentliche Sanitätsbetriebe	45.979.000,00	44.486.000,00	1.493.000,00	+ 3,36%	44.600.647,12
b) Erlöse aus Gesundheitsleistungen und sozial-gesundheitlichen Leistungen - Intramoenia	3.455.000,00	3.455.000,00			3.519.111,90
c) Erlöse aus Gesundheitsleistungen und sozial-gesundheitlichen Leistungen - sonstige	14.384.000,00	14.384.000,00			14.567.127,71
5) Kostenbeiträge, Rückerlangungen und Rückerstattungen	18.485.000,00	18.485.000,00			22.147.624,57
6) Beteiligung an den Ausgaben für Gesundheitsleistungen (Ticket)	20.300.000,00	20.300.000,00			20.554.351,31
7) Anteil der dem Geschäftsjahr zugerechneten Investitionsbeiträge	25.401.000,00	25.401.000,00			25.402.236,60
8) Zuwachs des Anlagevermögens durch innerbetriebliche Arbeiten					27.185,11
9) Sonstige Erlöse und Erträge	4.783.600,00	4.803.600,00	- 20.000,00	- 0,42%	4.631.908,52
Summe A)	1.885.555.542,57	1.869.417.706,93	16.137.835,64	+ 1,18%	1.832.758.153,01
B) AUFWENDUNGEN FÜR DIE PRODUKTION					
1) Ankäufe von Gütern	209.161.042,57	201.033.500,00	8.127.542,57	+ 4,04%	189.893.103,14
a) Ankäufe von Gesundheitsgütern	190.041.042,57	182.388.500,00	7.652.542,57	+ 4,20%	171.947.489,75
b) Ankäufe von nicht-medizinischen Gütern	19.120.000,00	18.645.000,00	475.000,00	+ 2,55%	17.945.613,39
2) Ankäufe von Gesundheitsleistungen	357.006.000,00	346.270.000,00	10.736.000,00	+ 3,10%	336.772.440,71
a) Ankäufe von Gesundheitsleistungen - Basismedizin	65.820.000,00	65.542.000,00	278.000,00	+ 0,42%	62.869.563,26
b) Ankäufe von Gesundheitsleistungen - pharmazeutische Betreuung	45.548.000,00	45.555.000,00	- 7.000,00	- 0,02%	46.305.529,78
c) Ankäufe von Gesundheitsleistungen für ambulante fachärztliche Betreuung	17.553.000,00	15.234.000,00	2.319.000,00	+ 15,22%	12.753.148,77
d) Ankäufe von Gesundheitsleistungen für Rehabilitationsbetreuung	112.000,00	112.000,00			98.014,10
e) Ankäufe von Gesundheitsleistungen für ergänzende Betreuung	28.559.000,00	28.018.000,00	541.000,00	+ 1,93%	27.666.808,72
f) Ankäufe von Gesundheitsleistungen für prothetische Betreuung	7.786.000,00	7.431.000,00	355.000,00	+ 4,78%	6.737.383,90
g) Ankäufe von Gesundheitsleistungen für Krankenhaustbetreuung	48.474.000,00	48.474.000,00	1.501.000,00	+ 3,10%	45.770.234,76
h) Ankäufe von stationären und teilstationären psychiatrischen Leistungen	10.171.000,00	10.171.000,00			10.052.103,30
i) Ankäufe von Leistungen für die Verteilung von Medikamenten im Rahmen von File F	2.817.000,00	3.047.000,00	- 230.000,00	- 7,55%	2.635.819,73
j) Ankäufe von vertragsgebundenen Themaleistungen	532.000,00	707.000,00	- 175.000,00	- 24,75%	666.963,44
k) Ankäufe von Patiententransportleistungen	33.093.000,00	32.175.000,00	918.000,00	+ 2,85%	31.408.484,32
l) Ankäufe von sozial und Gesundheitsleistungen von gesundheitlicher Relevanz	53.623.000,00	52.498.000,00	1.125.000,00	+ 2,14%	50.382.651,09
m) Beteiligungen an das Personal für freiberufliche Leistungen (Intramoenia)	2.532.000,00	2.532.000,00			2.012.204,97
n) Rückerstattungen, Zuweisungen und Gesundheitsbeiträge	5.903.000,00	5.908.000,00	- 5.000,00	- 0,08%	5.723.289,11
o) Beratungen, Zusammenarbeiten, Zeitarbeit, andere gesundheitliche und soziale Arbeitsleistungen	2.451.000,00	2.412.000,00	39.000,00	+ 1,62%	2.748.896,59
p) Sonstige gesundheitliche und soziale Dienstleistungen von sanitärer Relevanz	30.532.000,00	26.455.000,00	4.077.000,00	+ 15,41%	28.932.344,87
q) Kosten aufgrund der Tarifunterchiede zum Einheitstarif "TUC"					
3) Ankauf von nicht-medizinischen Leistungen	69.865.500,00	67.175.000,00	2.690.500,00	+ 4,01%	64.452.956,67
a) Nicht-medizinische Leistungen	66.205.500,00	63.535.000,00	2.670.500,00	+ 4,20%	60.874.003,82
b) Beratungen, Zusammenarbeiten, Zeitarbeit, andere nicht-medizinische Arbeitsleistungen	321.000,00	301.000,00	20.000,00	+ 6,64%	239.480,94
c) Ausbildung	3.339.000,00	3.339.000,00			3.339.471,91
4) Instandhaltung und Reparaturen	24.576.000,00	23.450.000,00	1.126.000,00	+ 4,80%	22.081.182,43
5) Nutzung von Gütern Dritter	10.024.000,00	9.144.000,00	880.000,00	+ 9,62%	9.338.326,16
6) Personalkosten	638.988.000,00	627.600.000,00	11.388.000,00	+ 1,81%	619.511.404,57
a) Leihendes ärztliches Personal	23.621.000,00	219.904.000,00	- 196.283.000,00	- 82,69%	213.860.302,35
b) Leihendes nicht ärztliches Personal des Sanitätsstellenplans	31.580.000,00	30.921.000,00	659.000,00	+ 2,13%	29.554.009,04
c) Nichtleihendes Personal des Sanitätsstellenplans	243.780.000,00	239.387.000,00	4.393.000,00	+ 1,84%	239.292.462,53
d) Leihendes Personal der anderen Stellenpläne	9.209.000,00	9.254.000,00	- 45.000,00	- 0,59%	8.991.652,71
e) Nicht leihendes Personal der anderen Stellenpläne	130.698.000,00	128.134.000,00	2.564.000,00	+ 2,00%	127.812.977,94
7) Verschiedene Aufwendungen der GEBURG	3.526.500,00	3.443.000,00	83.500,00	+ 2,43%	3.413.737,72
8) Abschreibungen	26.864.000,00	26.064.000,00	800.000,00	+ 3,07%	26.062.872,00
a) Abschreibungen des immateriellen Anlagevermögens	11.144.000,00	10.344.000,00	800.000,00	+ 7,73%	10.343.202,21
b) Abschreibungen der Gebäude					
c) Abschreibungen des sonstigen materiellen Anlagevermögens	15.720.000,00	15.720.000,00			15.719.662,79
9) Abwertungen des Anlagevermögens und der Forderungen	1.050.000,00	1.050.000,00			965.046,87
10) Veränderungen der Restbestände	155.000,00	155.000,00			1.871.889,16
a) Veränderungen der gesundheitlichen Restbestände	110.000,00	110.000,00			1.880.572,16
b) Veränderungen der nicht-medizinischen Restbestände	45.000,00	45.000,00			8.683,00
11) Rückstellungen	8.722.000,00	8.722.000,00			11.300.394,59
a) Rückstellungen für Risiken	228.000,00	228.000,00			400.822,15
b) Rückstellungen für Leistungsprämie	50.000,00	50.000,00			25.000,00
c) Rückstellungen für nicht verwendete Anteile verwendungsgebundener Beiträge					78.942,33
d) Sonstige Rückstellungen	8.444.000,00	8.444.000,00			10.795.630,11
Summe B)	1.349.938.042,57	1.314.106.500,00	35.831.542,57	+ 2,73%	1.281.919.575,70
DIFF. PRODUKTIONSWERT UND AUFWENDUNGEN FÜR DIE PROD. (A-B)	536.617.500,00	555.311.206,93	- 18.693.706,93	- 3,36%	550.838.577,31
C) FINANZERTRÄGE UND -AUFWENDUNGEN					
1) Aktivzinsen und andere Finanzerträge	15.800,00	15.032,77	767,23	+ 5,10%	19.419,93
2) Passivzinsen und andere Finanzaufwendungen	21.000,00	69.000,00	- 48.000,00	- 228,57%	87.181,75
Summe C)	- 5.200,00	- 53.967,23	47.767,23	- 88,88%	- 67.761,82
D) WERTBERICHTIGUNGEN DER FINANZAKTIVA					
1) Aufwertungen					6.503,01
2) Abwertungen					
Summe D)					6.503,01
E) AUSSERORDENTLICHE ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN					
1) Außerordentliche Erträge	5.010.000,00	7.468.474,88	- 2.458.474,88	- 32,92%	11.097.671,70
a) Veräußerungsgewinne					
b) Andere außerordentliche Erträge	5.010.000,00	7.468.474,88	- 2.458.474,88	- 32,92%	11.097.671,70
2) Außerordentliche Aufwendungen	152.500,00	680.154,14	- 527.654,14	- 77,59%	51.769,03
a) Veräußerungsverluste	52.000,00	52.000,00			51.769,03
b) Andere außerordentliche Aufwendungen	100.500,00	628.154,14	- 527.654,14	- 84,00%	4.679.282,79
Summe E)	4.857.500,00	6.788.320,74	- 1.930.820,74	- 28,44%	6.366.619,88
JAHRESERGEBNIS VOR STEUERN (A-B+C+D+E)	40.469.000,00	62.045.560,44	- 21.576.560,44	- 34,78%	57.143.938,38
Y) STEUERN AUF DAS EINKOMMEN AUS DEM GESCHÄFTSJAHR					
1) WERTSCHÖPFUNGSSTEUER	40.469.000,00	40.354.000,00	115.000,00	+ 0,28%	39.522.914,77
a) Wertschöpfungssteuer für lohnabhängiges Personal	40.115.000,00	40.000.000,00	115.000,00	+ 0,29%	39.176.375,28
b) Wertschöpfungssteuer für Mitarbeiter und dem lohnabhängigen Personal gleichgestelltes Personal	202.000,00	202.000,00			193.752,25
c) Wertschöpfungssteuer für freiberufliche Tätige (Intramoenia)	152.000,00	152.000,00			150.789,24
d) Wertschöpfungssteuer auf wirtschaftliche Tätigkeit					
2) IRES					
3) Zuweisungen an Rückstellungen für Steuern (Feststellungen, Erlasse, usw.)					
Summe Y)	40.469.000,00	40.354.000,00	115.000,00	+ 0,28%	39.522.914,77
GEWINN (VERLUST) DES GESCHÄFTSJAHR	- 1.000,00	21.691.560,44	- 21.691.560,44	- 100,00%	17.621.023,61

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

Übergehend auf die Überprüfung der wichtigsten Punkte der „Technischen Kriterien zur Bestimmung der Werte des Haushaltsvoranschlags 2020 integriert mit den Tabellen für den wirtschaftlichen Teil“ wird folgendes angemerkt.

Produktionskosten

Posten	Abschluss 2018	Vorabschluss 2019	Voranschlag 2020	Delta Voranschlag - Vorabschluss	
				in Zahlen	in %
1) Einkäufe von Gütern	189.893.103,14	201.033.500,00	209.161.042,57	+ 8.127.542,57	+ 4,04%
2) Einkäufe von Gesundheitsleistungen	336.772.440,71	346.270.000,00	357.006.000,00	+ 10.736.000,00	+ 3,10%
3) Einkäufe von nicht-medizinischen Leistungen	64.452.956,67	67.175.000,00	69.865.500,00	+ 2.690.500,00	+ 4,01%
4) Instandhaltung und Reparaturen	22.081.182,43	23.450.000,00	24.576.000,00	+ 1.126.000,00	+ 4,80%
5) Nutzung von Gütern Dritter	9.338.326,16	9.144.000,00	10.024.000,00	+ 880.000,00	+ 9,62%
6) Personalkosten	619.511.404,57	627.600.000,00	638.988.000,00	+ 11.388.000,00	+ 1,81%
7) Verschieden Aufwendungen der Gebarung	3.413.737,72	3.443.000,00	3.526.500,00	+ 83.500,00	+ 2,43%
8) Abschreibungen	26.062.872,00	26.064.000,00	26.864.000,00	+ 800.000,00	+ 3,07%
9) Abwertungen des Anlagevermögens und der Forderungen	965.046,87	1.050.000,00	1.050.000,00	-	+ 0,00%
10) Veränderungen der Restbestände	- 1.871.889,16	155.000,00	155.000,00	-	+ 0,00%
11) Rückstellungen	11.300.394,59	8.722.000,00	8.722.000,00	-	+ 0,00%
Insgesamt	1.281.919.575,70	1.314.106.500,00	1.349.938.042,57	+ 35.831.542,57	+ 2,73%

Die Produktionskosten steigen gegenüber dem Vorabschluss um insgesamt 2,73 % an.

In absoluten Zahlen ausgedrückt stammen die höchsten Zuwächse aus den Personalkosten, den gesundheitlichen Leistungen und aus den Ankäufen von Gütern.

Ankäufe von Diensten

Posten	Abschluss 2018	Vorabschluss 2019	Voranschlag 2020	Delta Voranschlag - Vorabschluss	
				in Zahlen	in %
a) Einkäufe von Gesundheitsleistungen - Basismedizin	62.869.563,26	65.542.000,00	65.820.000,00	+ 278.000,00	+ 0,42%
b) Einkäufe von Gesundheitsleistungen - pharmazeutische Betreuung	46.305.529,78	45.555.000,00	45.548.000,00	- 7.000,00	- 0,02%
c) Einkäufe von Gesundheitsleistungen für ambulatoire fachärztliche Betreuung	12.753.148,77	15.234.000,00	17.553.000,00	+ 2.319.000,00	+ 15,22%
d) Einkäufe von Gesundheitsleistungen für Rehabilitationsbetreuung	98.014,10	112.000,00	112.000,00		
e) Einkäufe von Gesundheitsleistungen für ergänzende Betreuung	27.666.808,72	28.018.000,00	28.559.000,00	+ 541.000,00	+ 1,93%
f) Einkäufe von Gesundheitsleistungen für prothetische Betreuung	6.737.383,90	7.431.000,00	7.786.000,00	+ 355.000,00	+ 4,78%
g) Einkäufe von Gesundheitsleistungen für Krankenhausbetreuung	45.779.234,76	48.473.000,00	49.974.000,00	+ 1.501.000,00	+ 3,10%
h) Einkäufe von stationären und teilstationären psychiatrischen Leistungen	10.052.103,30	10.171.000,00	10.171.000,00		
i) Einkäufe von Leistungen für die Verteilung von Medikamenten im Rahmen von File F	2.635.819,73	3.047.000,00	2.817.000,00	- 230.000,00	- 7,55%
j) Einkäufe von vertragsgebundenen Thermalleistungen	666.963,44	707.000,00	532.000,00	- 175.000,00	- 24,75%
k) Einkäufe von Patiententransportleistungen	31.408.484,32	32.175.000,00	33.093.000,00	+ 918.000,00	+ 2,85%
l) Einkäufe von sozial und Gesundheitsleistungen von gesundheitlicher Relevanz	50.382.651,09	52.498.000,00	53.623.000,00	+ 1.125.000,00	+ 2,14%
m) Beteiligungen an das Personal für freiberufliche Leistungen (Intraoemia)	2.012.204,97	2.532.000,00	2.532.000,00		
n) Rückerstattungen, Zuweisungen und Gesundheitsbeiträge	5.723.289,11	5.908.000,00	5.903.000,00	- 5.000,00	- 0,08%
o) Beratungen, Zusammenarbeiten, Zeitarbeit, andere gesundheitliche und sozialen Arbeitsleistungen	2.748.896,59	2.412.000,00	2.451.000,00	+ 39.000,00	+ 1,62%
p) Sonstige sozial und Gesundheitsleistungen von gesundheitlicher Relevanz	28.932.344,87	26.455.000,00	30.532.000,00	+ 4.077.000,00	+ 15,41%
Insgesamt	336.772.440,71	346.270.000,00	357.006.000,00	+ 10.736.000,00	+ 3,10%

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

Die Kosten für die Dienstleistungen steigen insgesamt um 3,10 % gegenüber dem Vorabschluss 2019 an.

In absoluten Werten ist die wichtigste Abweichung (sowohl absolut als auch in Prozent) jene der Kategorie „andere gesundheitliche und sozio-sanitäre Leistungen mit gesundheitlicher Relevanz“, mit einem Anstieg von € 4.077.000 (+ 15,41 %), zurückzuführen auf die Veränderungen der passiven gesundheitlichen Mobilität.

Personalkosten

Saldo laufendes Jahr	Euro	638.988.000,00
Saldo vorhergehendes Jahr	Euro	627.600.000,00
Delta	Euro	11.388.000,00

Die Personalkosten steigen um 1,81 % an. Es sind 406 Neuanstellungen gegenüber 261 Abgängen vorgesehen. Es ist weiters ein Rückgang von 17 % des Vertragspersonals (contrattisti) vorgesehen.

Abschließende Anmerkungen

Der Haushaltsvoranschlag 2020 fußt teilweise auf eine Projektion der verbuchten Kosten und teils auf die von den verschiedenen Abteilungen stammenden Prognosen.

Das Kollegium nimmt:

- die höheren Zuweisungen
- die generell in Steigerung begriffenen prognostizierten Kosten
- eine erwartete Verbesserung des Krankenhaus- und territorialen gesundheitlichen Dienstes

zur Kenntnis, stellt die formale Richtigkeit des Dokuments und die Prognose des Ausgleichs für das Geschäftsjahr 2020 fest.

Soweit obenstehend dargelegt, erteilt das Kollegium sein positives Gutachten zum Haushaltsvoranschlag für das Jahr 2020.

DAS KOLLEGIUM DER RECHNUNGSPRÜFER

Dr. Christoph Laichner – Präsident

Dr.in Margit Crazzolara - Mitglied

Dr. Massimiliano Rossi – Mitglied

.....
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