

BEP 2026-2028: Allegato 2 - Bilancio Preventivo economico Annuale e Pluriennale						
Bilancio Preventivo economico Annuale e Pluriennale	ANNUALE				PLURIENNALE	
SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2026	Anno 2025	Differenza T - (T-1)	Variazione % T/T-1	Anno 2027	Anno 2028
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Contributi in c/esercizio	1.062.307.679,92	1.072.621.626,35	-10.313.946	-0,96%	1.080.892.099,95	1.080.892.099,95
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	984.914.382,60	995.564.482,45	-10.650.100	-1,07%	1.007.653.746,35	1.007.653.746,35
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	77.393.297,32	77.057.143,90	336.153	0,44%	73.238.353,59	73.238.353,59
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	36.996.371,55	37.729.619,27	-733.248	-1,94%	33.041.427,82	33.041.427,82
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0,00	0,00			0,00	0,00
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	36.405.676,45	34.064.289,33	2.341.387	6,87%	36.205.676,45	36.205.676,45
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	3.991.249,32	5.125.331,75	-1.134.082	-22,13%	3.991.249,32	3.991.249,32
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0,00	0,00			0,00	0,00
6) Contributi da altri soggetti pubblici	0,00	137.903,55	-137.904	-100,00%	0,00	0,00
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0,00	0,00			0,00	0,00
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00	0,00	0		0,00	0,00
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00	0,00			0,00	0,00
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0,00	0,00			0,00	0,00
4) da privati	0,00	0,00			0,00	0,00
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0,00	0,00			0,00	0,00
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-500.000,00	-500.000,00	0	0,00%	-500.000,00	-500.000,00
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	9.350.000,00	5.451.364,38	3.898.636	71,52%	9.350.000,00	9.350.000,00
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	79.752.558,68	79.982.483,67	-229.925	-0,29%	79.810.589,16	79.810.589,16
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	76.061.892,69	74.818.330,75	1.243.562	1,66%	76.329.797,26	76.329.797,26
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	1.852.000,00	1.557.000,00	295.000	18,95%	1.852.000,00	1.852.000,00
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.838.665,99	3.607.152,92	-1.768.487	-49,03%	1.628.791,90	1.628.791,90
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.862.634,11	8.521.634,11	-659.000	-7,73%	7.962.634,11	7.962.634,11
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.060.000,00	3.635.397,00	424.603	11,68%	4.060.000,00	4.060.000,00
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	8.200.000,00	9.013.066,75	-813.067	-9,02%	7.200.000,00	7.200.000,00
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00			0,00	0,00
9) Altri ricavi e proventi	1.610.000,00	1.296.000,00	314.000	24,23%	1.610.000,00	1.610.000,00
<b>Totale A</b>	<b>1.172.642.872,71</b>	<b>1.180.021.572,26</b>	<b>-7.378.700</b>	<b>-0,63%</b>	<b>1.190.385.323,21</b>	<b>1.190.385.323,21</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Acquisti di beni	136.034.156,59	127.194.536,87	8.839.620	6,95%	136.616.425,18	136.099.862,67
a) Acquisti di beni sanitari	134.930.156,59	125.115.498,04	9.814.659	7,84%	135.512.425,18	134.995.862,67
b) Acquisti di beni non sanitari	1.104.000,00	2.079.038,83	-975.039	-46,90%	1.104.000,00	1.104.000,00
2) Acquisti di servizi sanitari	688.230.948,57	879.757.546,27	-191.526.598	-21,77%	698.926.781,52	698.926.781,52
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	56.305.097,04	54.618.424,78	1.686.672	3,09%	56.345.178,74	56.345.178,74
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	82.189.146,05	77.482.465,76	4.706.680	6,07%	82.288.921,22	82.288.921,22
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	118.140.945,92	185.520.540,93	-67.379.595	-36,32%	119.918.856,59	119.918.856,59
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	24.692.862,72	20.887.307,82	3.805.555	18,22%	24.692.862,72	24.692.862,72
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	9.650.000,00	10.326.038,18	-676.038	-6,55%	9.650.000,00	9.650.000,00
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.000.000,00	6.000.000,00	0	0,00%	6.000.000,00	6.000.000,00
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	228.354.900,88	309.483.798,71	-81.128.898	-26,21%	232.708.278,20	232.708.278,20
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	7.648.417,18	7.648.417,18	0	0,00%	7.648.417,18	7.648.417,18
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	83.982.551,91	138.383.826,65	-54.401.275	-39,31%	84.390.955,60	84.390.955,60
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	579.332,11	994.832,86	-415.501	-41,77%	591.225,54	591.225,54
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	14.054.531,79	14.759.879,71	-705.348	-4,78%	14.089.232,73	14.089.232,73
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	32.392.875,67	30.307.511,03	2.085.365	6,88%	32.392.875,67	32.392.875,67
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.030.000,00	1.086.822,77	-56.823	-5,23%	1.030.000,00	1.030.000,00
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.500.000,00	2.957.919,86	-457.920	-15,48%	2.500.000,00	2.500.000,00
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.154.489,82	6.336.813,41	-3.182.324	-50,22%	3.154.489,82	3.154.489,82
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	17.555.797,48	12.962.946,61	4.592.851	35,43%	21.525.487,51	21.525.487,51
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0,00	0,00			0,00	0,00
3) Acquisti di servizi non sanitari	58.808.886,25	70.352.521,97	-11.543.636	-16,41%	64.391.897,45	64.391.897,45
a) Servizi non sanitari	57.379.437,80	67.697.152,97	-10.317.715	-15,24%	62.545.525,06	62.445.525,06
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	455.466,04	1.155.369,00	-699.903	-60,58%	472.389,98	472.389,98
c) Formazione	973.982,41	1.500.000,00	-526.018	-35,07%	1.373.982,41	1.473.982,41
d) Manutenzione e riparazione	10.998.022,08	10.495.430,01	502.592	4,79%	11.868.225,44	12.368.225,44
5) Godimento di beni di terzi	4.096.479,69	5.651.652,21	-1.555.173	-27,52%	4.096.479,69	4.096.479,69

BEP 2026-2028: Allegato 2 - Bilancio Preventivo economico Annuale e Pluriennale

Bilancio Preventivo economico Annuale e Pluriennale						
Bilancio Preventivo economico Annuale e Pluriennale		ANNUALE				PLURIENNALE
SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2026	Anno 2025	Differenza T - (T-1)	Variazione % T/T-1	Anno 2027	Anno 2028
6) Costi del personale	232.086.272,83	236.568.052,64	-4.481.780	-1,89%	232.115.983,49	232.112.546,00
a) Personale dirigente medico	91.794.162,06	96.444.276,79	-4.650.115	-4,82%	92.156.452,79	92.426.399,66
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	19.148.365,76	19.237.703,04	-89.337	-0,46%	19.547.049,35	19.504.144,53
c) Personale comparto ruolo sanitario	78.888.826,07	101.277.636,79	-22.388.811	-22,11%	77.461.400,60	77.619.940,16
d) Personale dirigente altri ruoli	1.439.235,52	1.401.505,87	37.730	2,69%	1.564.899,52	1.650.818,96
e) Personale comparto altri ruoli	40.815.683,42	18.206.930,15	22.608.753	124,18%	41.386.181,23	40.911.242,70
7) Oneri diversi di gestione	3.651.720,39	3.381.969,10	269.751	7,98%	3.951.720,39	3.971.720,39
8) Ammortamenti	10.874.925,39	10.214.243,00	660.682	6,47%	10.556.349,13	10.556.349,13
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.666.281,29	469.571,00	1.196.710	254,85%	1.358.168,41	1.358.168,41
b) Ammortamenti dei fabbricati	3.365.274,19	4.712.760,00	-1.347.486	-28,59%	3.354.810,81	3.354.810,81
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.843.369,91	5.031.912,00	811.458	16,13%	5.843.369,91	5.843.369,91
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	0,00			0,00	0,00
10) Variazione delle rimanenze	-428.246,83	-1.711.526,10	1.283.279	-74,98%	-428.246,83	-428.246,83
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-428.246,83	-1.711.526,10	1.283.279	-74,98%	-428.246,83	-428.246,83
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0,00	0,00			0,00	0,00
11) Accantonamenti	10.592.806,55	20.417.105,97	-9.824.299	-48,12%	10.592.806,55	10.592.806,55
a) Accantonamenti per rischi	300.000,00	10.228.849,00	-9.928.849	-97,07%	300.000,00	300.000,00
b) Accantonamenti per premio operosità	649.155,30	552.538,00	96.617	17,49%	649.155,30	649.155,30
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.500.000,00	1.492.067,72	7.932	0,53%	1.500.000,00	1.500.000,00
d) Altri accantonamenti	8.143.651,25	8.143.651,25	0	0,00%	8.143.651,25	8.143.651,25
<b>Totale B</b>	<b>1.154.945.971,51</b>	<b>1.362.321.531,94</b>	<b>-207.375.560</b>	<b>-15,22%</b>	<b>1.172.688.422,01</b>	<b>1.172.688.422,01</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>17.696.901,20</b>	<b>17.981.035,30</b>	<b>-284.134</b>	<b>-1,58%</b>	<b>17.696.901,20</b>	<b>17.696.901,20</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,00	0,00			0,00	0,00
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0,00	0,00			0,00	0,00
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00			0,00	0,00
<b>Totale C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00			0,00	0,00
1) Rivalutazioni	0,00	0,00			0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00			0,00	0,00
<b>Totale D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00			0,00	0,00
1) Proventi straordinari	0,00	0,00			0,00	0,00
a) Plusvalenze	0,00	0,00			0,00	0,00
b) Altri proventi straordinari	0,00	0,00			0,00	0,00
2) Oneri straordinari	0,00	0,00			0,00	0,00
a) Minusvalenze	0,00	0,00			0,00	0,00
b) Altri oneri straordinari	0,00	0,00			0,00	0,00
<b>Totale E</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>17.696.901,20</b>	<b>17.981.035,30</b>	<b>-284.134</b>	<b>-1,58%</b>	<b>17.696.901,20</b>	<b>17.696.901,20</b>
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	0,00	0,00			0,00	0,00
1) IRAP	17.554.359,38	17.831.493,30	-277.134	-1,55%	17.554.359,38	17.554.359,38
a) IRAP relativa a personale rinviato	16.119.918,65	16.393.398,77	-273.480	-1,67%	16.119.918,65	16.119.918,65
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.314.808,69	1.313.094,53	1.714	0,13%	1.314.808,69	1.314.808,69
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	119.632,04	125.000,00	-5.368	-4,29%	119.632,04	119.632,04
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0,00	0,00			0,00	0,00
2) Ires	142.541,82	149.542,00	-7.000	-4,68%	142.541,82	142.541,82
3) Accantonamento a fondo imposte (Accantonamenti, condoni)	0,00	0,00			0,00	0,00
<b>Totale Y</b>	<b>17.696.901,20</b>	<b>17.981.035,30</b>	<b>-284.134</b>	<b>-1,58%</b>	<b>17.696.901,20</b>	<b>17.696.901,20</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>