

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
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Contributi in c/esercizio	1.092.548.056,72	1.072.621.626,35	19.926.430	1,86%	1.102.509.462,40	1.106.536.433,57
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.006.664.934,75	995.564.482,45	11.100.452	1,11%	1.021.579.146,03	1.025.683.617,22
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	85.883.121,97	77.057.143,90	8.825.978	11,45%	80.930.316,37	80.852.816,35
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	36.444.681,61	37.729.619,27	-1.284.938	-3,41%	32.513.341,75	32.435.841,74
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	8.220.048,84	0,00	8.220.049		8.220.048,84	8.220.048,84
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	3.991.249,33	5.125.331,75	-1.134.082	-22,13%	3.991.249,33	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	821.465,74	137.903,55	683.562	495,68%	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%	10.335.605,00	9.350.000,00
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	81.030.822,04	79.982.483,67	1.048.338	1,31%	81.030.822,04	81.030.822,04
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	76.689.478,63	74.818.330,75	1.871.148	2,50%	76.689.478,63	76.689.478,63
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.422.441,46	1.557.000,00	865.441	55,58%	2.422.441,46	2.422.441,46
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.918.901,95	3.607.152,92	-1.688.251	-46,80%	1.918.901,95	1.918.901,95
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	29.057.033,50	8.521.634,11	20.535.399	240,98%	29.063.669,74	29.116.447,53
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%	8.200.000,00	8.200.000,00
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00			0,00	0,00
9) Altri ricavi e proventi	1.148.952,65	1.296.000,00	-147.047	-11,35%	1.148.952,65	1.148.952,65
Totale A	1.224.894.864,91	1.180.021.572,26	44.873.293	3,80%	1.235.848.511,83	1.238.942.655,79
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					0,00	0,00
1) Acquisti di beni	142.947.774,13	127.194.536,87	15.753.237	12,39%	144.246.273,58	146.456.086,04
a) Acquisti di beni sanitari	141.180.870,59	125.115.498,04	16.065.373	12,84%	142.479.370,04	144.689.182,50
b) Acquisti di beni non sanitari	1.766.903,54	2.079.038,83	-312.135	-15,01%	1.766.903,54	1.766.903,54
2) Acquisti di servizi sanitari	700.692.081,47	879.757.546,27	-179.065.465	-20,35%	700.541.072,57	701.692.077,60
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	56.679.420,45	54.618.424,78	2.060.996	3,77%	56.679.420,45	56.679.420,45
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	82.344.538,06	77.482.465,76	4.862.072	6,28%	82.344.538,06	82.344.538,06
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	120.591.751,18	185.520.540,93	-64.928.790	-35,00%	120.591.750,45	120.591.747,31
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	25.738.670,94	20.887.307,82	4.851.363	23,23%	25.738.670,94	25.738.670,94
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	10.878.155,93	10.326.038,18	552.118	5,35%	10.878.155,93	10.878.155,93
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	232.565.185,35	309.483.798,71	-76.918.613	-24,85%	232.314.177,18	232.565.185,35
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	85.171.423,33	138.383.826,65	-53.212.403	-38,45%	85.171.423,33	85.171.423,33
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	597.855,20	994.832,86	-396.978	-39,90%	597.855,20	597.855,20
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	14.108.575,79	14.759.879,71	-651.304	-4,41%	14.108.575,79	14.108.575,79
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)	1.001.958,17	1.086.822,77	-84.865	-7,81%	1.001.958,17	1.001.958,17
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.560.000,00	2.957.919,86	602.080	20,35%	3.560.000,00	3.560.000,00
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	6.778.663,11	6.336.813,41	441.850	6,97%	6.878.663,11	6.978.663,11
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	14.634.591,11	12.962.946,61	1.671.644	12,90%	14.634.591,11	15.434.591,11
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0,00	0,00			0,00	0,00
3) Acquisti di servizi non sanitari	59.883.838,98	70.352.521,97	-10.468.683	-14,88%	59.783.838,98	58.427.722,26
a) Servizi non sanitari	58.389.455,26	67.697.152,97	-9.307.698	-13,75%	58.389.455,26	57.133.338,54
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	994.383,72	1.155.369,00	-160.985	-13,93%	894.383,72	794.383,72
c) Formazione	500.000,00	1.500.000,00	-1.000.000	-66,67%	500.000,00	500.000,00
d) Manutenzione e riparazione	10.561.141,69	10.495.430,01	65.712	0,63%	10.561.141,69	10.561.141,69
e) Godimento di beni di terzi	7.263.273,48	5.651.652,21	1.611.621	28,52%	7.263.273,48	7.263.273,48

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	
6) Costi del personale	238.945.565,44	236.568.052,64	2.377.513	1,01%	248.971.380,50	249.989.551,71	
a) Personale dirigente medico	84.901.161,47	96.444.276,79	-11.543.115	-11,97%	88.700.923,05	88.868.091,79	
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	16.225.524,32	19.237.703,04	-3.012.179	-15,66%	17.436.543,71	17.553.900,69	
c) Personale comparto ruolo sanitario	115.702.015,37	101.277.636,79	14.424.379	14,24%	118.688.325,37	119.576.492,25	
d) Personale dirigente altri ruoli	1.379.927,35	1.401.505,87	-21.579	-1,54%	1.532.538,87	1.576.210,35	
e) Personale comparto altri ruoli	20.736.936,92	18.206.930,15	2.530.007	13,90%	22.613.049,50	22.414.856,62	
7) Oneri diversi di gestione	3.126.120,39	3.381.969,10	-255.849	-7,57%	3.126.120,39	3.126.120,39	
8) Ammortamenti	10.876.202,04	10.214.243,00	661.959	6,48%	10.876.202,04	10.876.202,04	
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.841.180,91	469.571,00	1.371.610	292,10%	1.841.180,91	1.841.180,91	
b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.335.751,07	4.712.760,00	-1.377.009	-29,22%	3.335.751,07	3.335.751,07	
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.699.270,06	5.031.912,00	667.358	13,26%	5.699.270,06	5.699.270,06	
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	0,00			0,00	0,00	
10) Variazione delle rimanenze	0,00	-1.711.526,10	1.711.526	-100,00%	0,00	0,00	
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0,00	-1.711.526,10	1.711.526	-100,00%	0,00	0,00	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0,00	0,00			0,00	0,00	
11) Accantonamenti	33.229.126,58	20.417.105,97	12.812.021	62,75%	32.407.660,84	32.407.660,84	
a) Accantonamenti per rischi	5.173.741,42	10.228.849,00	-5.055.108	-49,42%	5.173.741,42	5.173.741,42	
b) Accantonamenti per premio operosità	735.404,78	552.538,00	182.867	33,10%	735.404,78	735.404,78	
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	14.821.465,74	1.492.067,72	13.329.398	893,35%	14.000.000,00	14.000.000,00	
d) Altri accantonamenti	12.498.514,64	8.143.651,25	4.354.863	53,48%	12.498.514,64	12.498.514,64	
Totale B	1.207.525.124,20	1.362.321.531,94	-154.796.408	-11,36%	1.217.776.964,07	1.220.799.836,04	
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	17.369.740,71	17.981.035,30	-611.295	-3,40%	18.071.547,76	18.142.819,75	
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	
Totale C	0,00	0,00			0,00	0,00	
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	
Totale D	0,00	0,00			0,00	0,00	
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	
Totale E	0,00	0,00			0,00	0,00	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	17.369.740,71	17.981.035,30	-611.295	-3,40%	18.071.547,76	18.142.819,75	
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	0,00	0,00			0,00	0,00	
1) IRAP	17.226.329,71	17.831.493,30	-605.164	-3,39%	17.928.136,77	17.999.408,75	
a) IRAP relativa a personale rinviato	16.726.189,58	16.393.398,77	332.791	2,03%	17.427.996,64	17.499.268,62	
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	385.000,00	1.313.094,53	-928.095	-70,68%	385.000,00	385.000,00	
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	115.140,13	125.000,00	-9.860	-7,89%	115.140,13	115.140,13	
d) Irap relativa ad attività commerciali	0,00	0,00			0,00	0,00	
2) Ires	143.411,00	149.542,00	-6.131	-4,10%	143.411,00	143.411,00	
3) Accantonamento a fondo imposte (Accantonamenti, condoni)	0,00	0,00			0,00	0,00	
Totale Y	17.369.740,71	17.981.035,30	-611.295	-3,40%	18.071.547,77	18.142.819,75	
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	