

Bilancio di Previsione 2025-2027

Allegato n 1

Delibera Commissario Straordinario

Aggiornamento bilancio annuale e pluriennale di previsione anni
2025-2027 ai sensi dell'art.39 della legge regionale n. 24/2020 e
dell'art.25 del D.Lgs. n.118/2011

**Conto Economico Preventivo 2025-2027 e
Modello Ministeriale CE Preventivo 2025.**

	ANNO 2025	ANNO 2024	Variazione 2025-2024		ANNO 2026	ANNO 2027
			Importo	%		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Contributi in c/esercizio	€ 658.609.476,00	€ 673.402.957,63	-€ 14.793.481,63	-2%	€ 657.720.420,00	€ 666.591.413,00
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	€ 601.926.135,00	€ 607.283.236,31	-€ 5.357.101,31	-1%	€ 601.297.703,00	€ 612.046.157,00
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	€ 56.683.341,00	€ 66.119.721,32	-€ 9.436.380,32	-14%	€ 56.422.717,00	€ 54.545.256,00
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	€ 31.323.152,00	€ 39.509.547,93	-€ 8.186.395,93	-21%	€ 31.272.603,00	€ 30.202.074,00
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	€ -	€ 13.809.095,62	-€ 13.809.095,62	-100%	€ -	€ -
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	€ 20.907.467,00	€ 8.684.489,12	€ 12.222.977,88	141%	€ 20.862.749,00	€ 20.055.817,00
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	€ 4.367.859,00	€ 4.116.588,65	€ 251.270,35	6%	€ 4.287.365,00	€ 4.287.365,00
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
6) Contributi da altri soggetti pubblici	€ 84.863,00	€ -	€ 84.863,00	#DIV/0!	€ -	€ -
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
3) da Regione e altri soggetti pubblici	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
4) da privati	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
d) Contributi in c/esercizio - da privati	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-€ 4.000.000,00	-€ 4.597.238,58	€ 597.238,58	-13%	-€ 4.000.000,00	-€ 4.000.000,00
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 11.451.377,00	€ 101.502.601,24	-€ 90.051.224,24	-89%	€ 11.693.662,01	€ 11.849.061,01
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	€ 9.329.899,00	€ 99.355.367,53	-€ 90.025.468,53	-91%	€ 9.555.068,01	€ 9.699.489,01
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	€ 858.803,00	€ 810.004,12	€ 48.798,88	6%	€ 858.803,00	€ 858.803,00
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	€ 1.262.675,00	€ 1.337.229,59	-€ 74.554,59	-6%	€ 1.279.791,00	€ 1.290.769,00
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ 3.015.276,00	€ 3.647.853,20	-€ 632.577,20	-17%	€ 3.015.276,00	€ 3.015.276,00
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ 3.658.087,00	€ 3.551.188,64	€ 106.898,36	3%	€ 3.658.087,00	€ 3.658.087,00
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	€ 6.251.808,00	€ 7.401.193,19	-€ 1.149.385,19	-16%	€ 6.251.808,00	€ 6.251.808,00
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
9) Altri ricavi e proventi	€ 362.982,00	€ 314.612,94	€ 48.369,06	15%	€ 362.982,00	€ 362.982,00
Totale A	€ 679.349.006,00	€ 785.223.168,26	-€ 105.874.162,26	-13%	€ 678.702.235,00	€ 687.728.627,00

	ANNO 2025	ANNO 2024	Variazione 2025-2024		ANNO 2026	ANNO 2027
			Importo	%		
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
1) Acquisti di beni	€ 59.007.398,00	€ 57.219.080,35	€ 1.788.317,65	3%	€ 56.939.981,00	€ 60.022.981,00
a) Acquisti di beni sanitari	€ 57.952.500,00	€ 56.180.352,23	€ 1.772.147,77	3%	€ 55.885.083,00	€ 58.968.083,00
b) Acquisti di beni non sanitari	€ 1.054.898,00	€ 1.038.728,12	€ 16.169,88	2%	€ 1.054.898,00	€ 1.054.898,00
2) Acquisti di servizi sanitari	€ 366.759.392,00	€ 475.130.579,48	-€ 108.371.187,48	-23%	€ 370.083.842,00	€ 374.248.522,00
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	€ 30.204.331,00	€ 34.642.888,48	-€ 4.438.557,48	-13%	€ 32.054.786,00	€ 31.264.656,00
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	€ 52.876.837,00	€ 51.969.806,58	€ 907.030,42	2%	€ 53.050.195,00	€ 54.161.386,00
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	€ 37.644.029,00	€ 68.154.737,42	-€ 30.510.708,42	-45%	€ 38.247.296,00	€ 39.634.227,00
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	€ 5.671.687,00	€ 6.171.890,19	-€ 500.203,19	-8%	€ 5.671.687,00	€ 6.075.723,00
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	€ 7.961.882,00	€ 7.589.553,72	€ 372.328,28	5%	€ 7.961.882,00	€ 7.961.882,00
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	€ 2.974.582,00	€ 2.768.394,95	€ 206.187,05	7%	€ 2.974.582,00	€ 2.974.582,00
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	€ 130.283.969,00	€ 166.926.642,85	-€ 36.642.673,85	-22%	€ 133.084.666,00	€ 134.881.010,00
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	€ 2.355.948,00	€ -	€ 2.355.948,00	#DIV/0!	€ 2.355.948,00	€ 2.355.948,00
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	€ 61.409.677,00	€ 101.556.362,59	-€ 40.146.685,59	-40%	€ 61.990.323,00	€ 62.362.744,00
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	€ 133.449,00	€ 183.193,75	-€ 49.744,75	-27%	€ 145.939,00	€ 153.949,00
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	€ 8.791.391,00	€ 8.624.510,93	€ 166.880,07	2%	€ 8.825.151,00	€ 8.846.805,00
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 16.212.280,00	€ 18.212.281,10	-€ 2.000.001,10	-11%	€ 15.712.280,00	€ 15.712.280,00
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	€ 836.824,00	€ 576.438,22	€ 260.385,78	45%	€ 836.824,00	€ 836.824,00
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	€ 885.495,00	€ 2.318.277,21	-€ 1.432.782,21	-62%	€ 885.495,00	€ 885.495,00
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	€ 2.662.000,00	€ 2.137.772,02	€ 524.227,98	25%	€ 1.323.000,00	€ 1.186.000,00
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	€ 5.855.011,00	€ 3.297.829,47	€ 2.557.181,53	78%	€ 4.963.788,00	€ 4.955.011,00
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
3) Acquisti di servizi non sanitari	€ 38.949.831,00	€ 36.394.517,02	€ 2.555.313,98	7%	€ 34.886.942,00	€ 34.803.942,00
a) Servizi non sanitari	€ 37.012.362,00	€ 34.263.954,15	€ 2.748.407,85	8%	€ 33.972.473,00	€ 33.972.473,00
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	€ 1.490.000,00	€ 1.844.402,28	-€ 354.402,28	-19%	€ 467.000,00	€ 384.000,00
c) Formazione	€ 447.469,00	€ 286.160,59	€ 161.308,41	56%	€ 447.469,00	€ 447.469,00
4) Manutenzione e riparazione	€ 7.326.261,00	€ 6.215.841,31	€ 1.110.419,69	18%	€ 5.142.050,00	€ 6.103.762,00
5) Godimento di beni di terzi	€ 4.722.452,00	€ 8.111.229,71	-€ 3.388.777,71	-42%	€ 3.722.452,00	€ 4.622.452,00
6) Costi del personale	€ 155.580.991,00	€ 155.565.575,87	€ 15.415,13	0%	€ 160.580.992,00	€ 160.580.992,00
a) Personale dirigente medico	€ 61.103.718,00	€ 61.097.660,07	€ 6.057,93	0%	€ 63.067.445,00	€ 63.067.445,00
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	€ 7.513.948,00	€ 7.513.204,46	€ 743,54	0%	€ 7.755.428,00	€ 7.755.428,00

	ANNO 2025	ANNO 2024	Variazione 2025-2024		ANNO 2026	ANNO 2027
			Importo	%		
c) Personale comparto ruolo sanitario	€ 57.913.748,00	€ 57.908.006,47	€ 5.741,53	0%	€ 59.774.957,00	€ 59.774.957,00
d) Personale dirigente altri ruoli	€ 1.361.457,00	€ 1.361.326,50	€ 130,50	0%	€ 1.405.212,00	€ 1.405.212,00
e) Personale comparto altri ruoli	€ 27.688.120,00	€ 27.685.378,37	€ 2.741,63	0%	€ 28.577.950,00	€ 28.577.950,00
7) Oneri diversi di gestione	€ 2.725.924,00	€ 2.603.142,21	€ 122.781,79	5%	€ 2.725.924,00	€ 2.725.924,00
8) Ammortamenti	€ 8.223.548,00	€ 8.223.550,95	-€ 2,95	0%	€ 8.223.548,00	€ 8.223.548,00
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ 378.054,00	€ 378.054,77	-€ 0,77	0%	€ 378.054,00	€ 378.054,00
b) Ammortamenti dei Fabbricati	€ 3.794.271,00	€ 3.794.272,54	-€ 1,54	0%	€ 3.794.271,00	€ 3.794.271,00
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€ 4.051.223,00	€ 4.051.223,64	-€ 0,64	0%	€ 4.051.223,00	€ 4.051.223,00
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
10) Variazione delle rimanenze	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
11) Accantonamenti	€ 24.048.139,00	€ 24.048.143,80	-€ 4,80	0%	€ 24.048.139,00	€ 24.048.139,00
a) Accantonamenti per rischi	€ 1.398.937,00	€ 1.398.937,00	€ -	0%	€ 1.398.937,00	€ 1.398.937,00
b) Accantonamenti per premio operosità	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	€ 17.424.125,00	€ 17.424.125,80	-€ 0,80	0%	€ 17.424.125,00	€ 17.424.125,00
d) Altri accantonamenti	€ 5.225.077,00	€ 5.225.081,00	-€ 4,00	0%	€ 5.225.077,00	€ 5.225.077,00
Totale B	€ 667.343.936,00	€ 773.511.660,70	-€ 106.167.724,70	-14%	€ 666.353.870,00	€ 675.380.262,00
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 12.005.070,00	€ 11.711.507,56	€ 293.562,44	3%	€ 12.348.365,00	€ 12.348.365,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
Totale C	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
1) Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
2) Svalutazioni	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
Totale D	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			0			
1) Proventi straordinari	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
a) Plusvalenze	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
b) Altri proventi straordinari	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -

	ANNO 2025	ANNO 2024	Variazione 2025-2024		ANNO 2026	ANNO 2027
			Importo	%		
2) Oneri straordinari	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
a) Minusvalenze	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
b) Altri oneri straordinari	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
Totale E	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	€ 12.005.070,00	€ 11.711.507,56	€ 293.562,44	3%	€ 12.348.365,00	€ 12.348.365,00
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO			-			
1) IRAP	€ 12.005.070,00	€ 11.711.507,56	€ 293.562,44	3%	€ 12.348.365,00	€ 12.348.365,00
a) IRAP relativa a personale dipendente	€ 10.682.055,00	€ 10.680.996,73	€ 1.058,27	0%	€ 11.025.350,00	€ 11.025.350,00
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€ 1.272.910,00	€ 972.366,09	€ 300.543,91	31%	€ 1.272.910,00	€ 1.272.910,00
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	€ 50.105,00	€ 58.144,74	-€ 8.039,74	-14%	€ 50.105,00	€ 50.105,00
d) Irap relativa ad attività commerciali	€ -	€ -	€ -			€ -
2) Ires	€ -	€ -	€ -			€ -
3) Accontonamento a fondo imposte (Accontonamenti, condoni)	€ -	€ -	€ -			€ -
Totale Y	€ 12.005.070,00	€ 11.711.507,56	€ 293.562,44	3%	€ 12.348.365,00	€ 12.348.365,00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ -	-€ 0,00	€ 0,00		€ -	€ -