

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		Asl n. 1 Sassari BEP 2026	Asl n. 1 Sassari BEP 2027
			Importo	%		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Contributi in c/esercizio	€ 658.609.480,95	€ 673.402.957,63	-€ 14.793.476,68	-2%	€ 657.720.423,35	€ 666.591.417,28
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	€ 601.926.137,98	€ 607.283.236,31	-€ 5.357.098,33	-1%	€ 601.297.704,82	€ 612.046.160,38
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	€ 56.683.342,97	€ 66.119.721,32	-€ 9.436.378,35	-14%	€ 56.422.718,53	€ 54.545.256,90
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	€ 31.323.152,11	€ 39.509.547,93	-€ 8.186.395,82	-21%	€ 31.272.603,95	€ 30.202.074,39
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	€ 20.907.467,35	€ 8.684.489,12	€ 12.222.978,23	141%	€ 20.862.749,12	€ 20.055.817,05
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	€ 4.367.859,79	€ 4.116.588,65	€ 251.271,14	6%	€ 4.287.365,46	€ 4.287.365,46
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
6) Contributi da altri soggetti pubblici	€ 84.863,72	€ -	€ 84.863,72	100%	€ -	€ -
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	€ 11.451.365,94	€ 101.502.601,24	-€ 90.051.235,30	-89%	€ 11.693.670,50	€ 11.849.068,86
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	€ 9.329.906,86	€ 99.355.367,53	-€ 90.025.460,67	-91%	€ 9.555.074,54	€ 9.699.495,17
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	€ 858.803,80	€ 810.004,12	€ 48.799,68	6%	€ 858.803,80	€ 858.803,80
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	€ 1.262.655,28	€ 1.337.229,59	-€ 74.574,31	-6%	€ 1.279.792,16	€ 1.290.769,89
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ 3.015.278,95	€ 3.647.853,20	-€ 632.574,25	-17%	€ 3.015.278,95	€ 3.015.278,95
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	€ 3.658.087,90	€ 3.551.188,64	€ 106.899,26	3%	€ 3.658.087,90	€ 3.658.087,90
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	€ 6.251.809,72	€ 7.401.193,19	-€ 1.149.383,47	-16%	€ 6.251.809,72	€ 6.251.809,72
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
9) Altri ricavi e proventi	€ 362.982,54	€ 314.612,94	€ 48.369,60	15%	€ 362.982,54	€ 362.982,54
Totale A	€ 679.349.006,00	€ 785.223.168,26	-€ 105.874.162,26	-13%	€ 678.702.252,95	€ 687.728.645,24
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
1) Acquisti di beni	€ 58.948.261,42	€ 57.219.080,35	€ 1.729.181,07	3%	€ 56.880.860,29	€ 59.963.860,67
a) Acquisti di beni sanitari	€ 57.893.391,46	€ 56.180.352,23	€ 1.713.039,23	3%	€ 55.825.993,65	€ 58.908.993,65

	ANNO 2025	ANNO 2024	Variazione 2025-2024		Asl n. 1 Sassari BEP 2026	Asl n. 1 Sassari BEP 2027
			Importo	%		
b) Acquisti di beni non sanitari	€ 1.054.869,96	€ 1.038.728,12	€ 16.141,84	2%	€ 1.054.866,64	€ 1.054.867,02
2) Acquisti di servizi sanitari	€ 366.818.500,51	€ 475.130.579,48	-€ 108.312.078,97	-23%	€ 370.142.950,51	€ 374.307.630,42
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	€ 30.204.333,52	€ 34.642.888,48	-€ 4.438.554,96	-13%	€ 32.054.788,07	€ 31.264.658,54
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	€ 52.876.838,74	€ 51.969.806,58	€ 907.032,16	2%	€ 53.050.197,21	€ 54.161.387,87
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	€ 37.644.031,80	€ 68.154.737,42	-€ 30.510.705,62	-45%	€ 38.247.299,12	€ 39.634.229,71
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	€ 7.961.882,21	€ 7.589.553,72	€ 372.328,49	5%	€ 7.961.882,21	€ 7.961.882,21
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	€ 2.974.582,72	€ 2.768.394,95	€ 206.187,77	7%	€ 2.974.582,72	€ 2.974.582,72
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	€ 130.283.970,00	€ 166.926.642,85	-€ 36.642.672,85	-22%	€ 133.084.667,61	€ 134.881.011,56
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	€ 2.355.948,09	€ -	€ 2.355.948,09	#DIV/0!	€ 2.355.948,09	€ 2.355.948,09
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	€ 61.409.678,41	€ 101.556.362,59	-€ 40.146.684,18	-40%	€ 61.990.323,53	€ 62.362.744,45
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	€ 133.450,42	€ 183.193,75	-€ 49.743,33	-27%	€ 145.939,84	€ 153.950,45
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	€ 8.791.392,01	€ 8.624.510,93	€ 166.881,08	2%	€ 8.825.152,52	€ 8.846.806,23
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 16.212.281,10	€ 18.212.281,10	-€ 2.000.000,00	-11%	€ 15.712.281,10	€ 15.712.281,10
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	€ 836.824,30	€ 576.438,22	€ 260.386,08	45%	€ 836.824,30	€ 836.824,30
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	€ 944.588,34	€ 2.318.277,21	-€ 1.373.688,87	-59%	€ 944.588,34	€ 944.588,34
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	€ 5.855.011,85	€ 3.297.829,47	€ 2.557.182,38	78%	€ 4.963.788,85	€ 4.955.011,85
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
3) Acquisti di servizi non sanitari	€ 38.949.837,05	€ 36.394.517,02	€ 2.555.320,03	7%	€ 34.886.948,55	€ 34.803.948,55
a) Servizi non sanitari	€ 37.012.367,07	€ 34.263.954,15	€ 2.748.412,92	8%	€ 33.972.478,57	€ 33.972.478,57
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	€ 447.469,98	€ 286.160,59	€ 161.309,39	56%	€ 447.469,98	€ 447.469,98
4) Manutenzione e riparazione	€ 7.326.263,71	€ 6.215.841,31	€ 1.110.422,40	18%	€ 5.142.052,35	€ 6.103.764,35
5) Godimento di beni di terzi	€ 4.722.452,79	€ 8.111.229,71	-€ 3.388.776,92	-42%	€ 3.722.452,79	€ 4.622.452,79

	ANNO 2025	ANNO 2024	Variazione 2025-2024		Asl n. 1 Sassari BEP 2026	Asl n. 1 Sassari BEP 2027
			Importo	%		
6) Costi del personale	€ 155.581.000,00	€ 155.565.575,87	€ 15.424,13	0%	€ 160.581.000,00	€ 160.581.000,00
a) Personale dirigente medico	€ 61.103.719,27	€ 61.097.660,07	€ 6.059,20	0%	€ 63.067.446,19	€ 63.067.446,19
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	€ 7.513.948,11	€ 7.513.204,46	€ 743,65	0%	€ 7.755.428,38	€ 7.755.428,38
c) Personale comparto ruolo sanitario	€ 57.913.748,95	€ 57.908.006,47	€ 5.742,48	0%	€ 59.774.957,87	€ 59.774.957,87
d) Personale dirigente altri ruoli	€ 1.361.461,02	€ 1.361.326,50	€ 134,52	0%	€ 1.405.215,09	€ 1.405.215,09
e) Personale comparto altri ruoli	€ 27.688.122,65	€ 27.685.378,37	€ 2.744,28	0%	€ 28.577.952,47	€ 28.577.952,47
7) Oneri diversi di gestione	€ 2.725.925,77	€ 2.603.142,21	€ 122.783,56	5%	€ 2.725.925,77	€ 2.725.925,77
8) Ammortamenti	€ 8.223.550,95	€ 8.223.550,95	€ -	0%	€ 8.223.550,95	€ 8.223.550,95
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ 378.054,77	€ 378.054,77	€ -	0%	€ 378.054,77	€ 378.054,77
b) Ammortamenti dei Fabbricati	€ 3.794.272,54	€ 3.794.272,54	€ -	0%	€ 3.794.272,54	€ 3.794.272,54
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€ 4.051.223,64	€ 4.051.223,64	€ -	0%	€ 4.051.223,64	€ 4.051.223,64
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
10) Variazione delle rimanenze	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
11) Accantonamenti	€ 24.048.143,80	€ 24.048.143,80	€ -	0%	€ 24.048.143,80	€ 24.048.143,80
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	€ 17.424.125,80	€ 17.424.125,80	€ -	0%	€ 17.424.125,80	€ 17.424.125,80
d) Altri accantonamenti	€ 5.225.081,00	€ 5.225.081,00	€ -	0%	€ 5.225.081,00	€ 5.225.081,00
Totale B	€ 667.343.936,00	€ 773.511.660,70	-€ 106.167.724,70	-14%	€ 666.353.885,01	€ 675.380.277,30
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 12.005.070,00	€ 11.711.507,56	€ 293.562,44	3%	€ 12.348.367,94	€ 12.348.367,94
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	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -

	ANNO 2025	ANNO 2024	Variazione 2025-2024		Asl n. 1 Sassari BEP 2026	Asl n. 1 Sassari BEP 2027
			Importo	%		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			0			
1) Proventi straordinari	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
a) Plusvalenze	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
b) Altri proventi straordinari	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
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%	€ 12.348.367,94	€ 12.348.367,94
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO			-			
1) IRAP	€ 12.005.070,00	€ 11.711.507,56	€ 293.562,44	3%	€ 12.348.367,94	€ 12.348.367,94
a) IRAP relativa a personale dipendente	€ 10.682.053,44	€ 10.680.996,73	€ 1.056,71	0%	€ 11.025.351,38	€ 11.025.351,38
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€ 1.272.910,62	€ 972.366,09	€ 300.544,53	31%	€ 1.272.910,62	€ 1.272.910,62
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	€ 50.105,94	€ 58.144,74	-€ 8.038,80	-14%	€ 50.105,94	€ 50.105,94
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%	€ 12.348.367,94	€ 12.348.367,94
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ -	-€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
CHECK	- €				- €	- €