

#### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

85.526.653

## **Allegato 2**

## **CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DALLO STATO**

Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
0	0	0	0	0,00%
230.810	174.496	174.496	0	0,00%

## DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DALLO STATO

<b>CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>
Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale
Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma - extra fondo
<b>Totale</b>

Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
62.523.935	62.523.935	62.523.935	0	0,00%
1.764.530	2.337.922	2.330.000	-7.922	-0,34%
<b>64.288.465</b>	<b>64.861.857</b>	<b>64.853.935</b>	<b>-7.922</b>	<b>-0,01%</b>

DETALLO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DALLA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	
DA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER QUOTA F.S. REGIONALE:	
<b>Quota F.S. regionale - indistinto</b>	
Contributi in c/esercizio dalla Regione indistinto (Cipe)	
<b>Assegnazione annua indistinta</b>	
<b>Quota F.S. regionale - vincolato:</b>	
Contributi vincolati Lombardia (OEVRL)	
Contributi vincolati Emilia Romagna (SEER)	
Contributi vincolati Emilia Romagna (matrici alimentari)	
Altri Contributi	
Corsi formazione	

<b>EXTRA FONDO:</b>
<b>Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) vincolati:</b>
Progetto 1
Progetto ....
<b>Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Altro</b>
<b>Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo) vincolati:</b>
Progetto 1
Progetto ....
<b>Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:</b>
Contributi ex D.Lgs. 32/2021
ARPAE
<b>Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:</b>
Progetto ....
Progetto ....
<b>Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:</b>
....

				2.337.922	2.330.00
				0	
				0	
				0	
				0	
				0	
				0	
				0	
				0	
				2.330.367	2.330.00
				2.330.367	2.330.00
				7.555	
				7.555	
				0	
				0	
				0	
				0	

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO - PER RICERCA				
<b>Contributi in c/esercizio per ricerca</b>				
<b>PER RICERCA:</b>				
<b>Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:</b>				
Ricerca corrente anno in corso				
Ricerca corrente strategica				
<b>Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:</b>				
Ricerca finalizzata anno in corso				
<b>Contributi da Ministero per ricerca - altro</b>				
Ricerca finanziata con contributo 5 per mille				
PIRAMIDE RICERCA				
POSTMARKFARM2024				
SIMEMAL25				
MINSAL_EPIMACROSALMO				
SISTEMA INTELLIGENZA ARTIFICIALE				
PNC_Qualità_Benessere_Suino_Dop				
Accordo MASAF				
MINSAL TOSSICO BIOPRO				
<b>Contributi da Regioni:</b>				
Regione Lombardia - OCDPC 906/2022				
Regione Lombardia - FORM_STAB_LOMB				
Regione Lombardia - CONTRINFEZ - DECRETO REGIONE LOMBARDIA 15675 21/10/24				
SORV EPIDEMIOLOGICA				
Regione Lombardia - Progetto SARI PROTOCOLLO NAZIONALE SARI PER LA RICERCA DEL SARS-COV2 NELLE ACQUE REFLUE				
Regione Emilia Romagna - FORM_REGEMILIA				
<b>Contributi da Unione Europea e altri Stati:</b>				
EUPAHW				
EFSA_BIOHAW				
EURCAW 2023 2024				
WOAH_CAMEL_PATHOGENS				
WOAH_FMD				
EUBA-EFDA-2023-ENREL				
LOA_FAO DDG 227/2024				
CONTRIBUTO EURCAW 2025				
EUBA-EFDA-2024				
<b>Contributi da altri soggetti pubblici:</b>				
PRC2024101_STRATEGIC				
PRC2023101_STRATEGIC				
RER_SARD_LAGOMORFI				
EURCAW R&E				
EURCAW R&E 2023-2024				
WOAH ASF				
INFLAME				
RER_REMAP (Costituzione di una Roadmap per la valutazione di sicurezza)				
HE_EUJAMRAI2				
ENETWILD				
SPARROW				
SEQUENZIAMENTI SANGER				
SICURPROLAT - PNRR_AGRITECH				
SPARROW				
CCM 2024 ISS				
sequenziamenti ISS				
<b>Contributi da privati per ricerca:</b>				
PSN NUOVA INFRASTRUTTURA INFORMATICA (INVESTIMENTO)				

Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %	
9.947.766	6.575.566	3.451.257	-3.124.309	-47,51%	
Data	Atto	Data	Importo assegnato 2024	Importo assegnato 2025	Importo previsto 2026
			1.199.095	1.199.095	1.199.095
			1.199.095	1.199.095	1.199.095
			0	0	0
			3.390.075	5.015.575	2.252.162
			6.513	5.862	5.600
			2.246.562	2.246.562	2.246.562
			300.000	0	0
			10.000	0	0
			37.000	0	0
			790.000	0	0
			615.769	0	0
			2.100.000	0	0
			47.382	0	0
			2.278.592	118.424	0
			20.760	16.800	0
			80.677	0	0
			2.035.785	1.624	0
			41.370	0	0
			100.000	100.000	0
			1.936.478	126.752	0
			1.094.065	0	0
			45.000	0	0
			87.959	0	0
			199.983	0	0
			379.531	0	0
			40.000	0	0
			89.940	0	0
			93.752	0	0
			33.000	0	0
			1.143.526	115.720	0
			30.000	0	0
			72.500	0	0
			7.500	0	0
			7.000	0	0
			7.000	0	0
			0	29.265	0
			0	585.388	0
			96.200	-	0
			9.962	-	0
			3.500	-	0
			228.231	-	0
			16.980	-	0
			50.000	0	0
				28.000	0
				87.720	0
			0	0	0
			0	0	0

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PRIVATI	
<b>CONTRIBUTI DA PRIVATI:</b>	
Contributi per G7	
Contributi per impianto fotovoltaico	

Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %	
25.513	1.500	1.500	-	0,00%	-
24.295	0	0	-	0,00%	-
1.218	1.500	1.500	-	0,00%	-

**TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO**

RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	
Contributi in c/esercizio dallo Stato indistinto	
Contributi in c/esercizio dallo Stato - altro	
Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	
Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	
Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	
Contributi in c/esercizio per ricerca	
Contributi in c/esercizio da privati	
<b>Total</b>	

Quota destinata ad investimenti 2024	Quota destinata ad investimenti 2025	Quota destinata ad investimenti 2026	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
0	0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0	0,00%
4.580.871	0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0	0,00%
<b>4.580.871</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI	
Utilizzo quota inutilizzata contributi in c/esercizio dallo Stato indistinto	
Utilizzo quota inutilizzata contributi in c/esercizio dallo Stato - altro	
Utilizzo quota inutilizzata contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	
Utilizzo quota inutilizzata contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	
Utilizzo quota inutilizzata contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	
Utilizzo quota inutilizzata contributi in c/esercizio per ricerca	
Utilizzo quota inutilizzata contributi in c/esercizio da privati	
<b>Total</b>	

Quota utilizzata nell'esercizio 2024	Quota utilizzata nell'esercizio 2025	Quota utilizzata nell'esercizio 2026	Variazioni importo	Variazioni %
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	250.000	602.409	352.409	100,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
2.766.098	3.141.502	3.968.150	826.648	26,31%
0	0	0	0	100,00%
<b>2.766.098</b>	<b>3.391.502</b>	<b>4.570.559</b>	<b>1.179.057</b>	<b>34,77%</b>

RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE A PAGAMENTO EROGATE A SOGETTI PUBBLICI	
<i>Ricavi per vendita prodotti</i>	
vaccini	
prodotti vari	
reagenti	
linee cellulari	
antigeni	
service biobanca	
<i>Ricavi per analisi</i>	
sierologici	
chimici e tossicologici	
batteriologici	
parassitologici	
virologici	
biochimico-clinici	
anatomo-patologici	
istologici	
genomici	
biologia cellulare	
biologia molecolare	
esami COVID-19	
<i>Ricavi per prestazioni sanitarie a pagamento - altro</i>	
sopralluoghi	
servizi telelat - internet - email - sms	
pareri tecnici	
collaborazioni scientifiche	
abbonamenti e copie rivista	
altri ricavi	
<b>TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO A SOGETTI PUBBLICI</b>	

Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
67.871	72.902	70.000	-2.902	-3,98%
0	0	0	0	0,00%
8.659	9.456	9.000	-456	-4,82%
22.557	28.562	26.000	-2.562	-8,97%
0	0	0	0	0,00%
19.755	20.034	20.000	-34	-0,17%
16.900	14.850	15.000	150	1,01%
<b>1.350.224</b>	<b>1.312.628</b>	<b>1.329.050</b>	<b>16.422</b>	<b>1,25%</b>
912	3.113	2.500	-613	-19,69%
1.191.429	1.190.545	1.192.000	1.455	0,12%
116.771	92.002	105.000	12.998	14,13%
730	940	800	-140	-14,86%
30	329	100	-229	-69,59%
7.668	11.168	8.200	-2.968	-26,58%
470	238	300	62	26,26%
182	25	150	125	495,24%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
32.032	14.269	20.000	5.731	40,16%
0	0	0	0	0,00%
<b>4.879</b>	<b>553</b>	<b>2.500</b>	<b>1.947</b>	<b>351,92%</b>
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
4.879	553	2.500	1.947	351,92%
<b>1.422.974</b>	<b>1.386.084</b>	<b>1.401.550</b>	<b>15.466</b>	<b>1,12%</b>

RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE A PAGAMENTO EROGATE A SOGETTI PRIVATI				
<b>Ricavi per vendita prodotti</b>				
vaccini				
prodotti vari				
reagenti				
linee cellulari				
antigeni				
service biobanca				
<b>Ricavi per analisi</b>				
sierologici				
chimici e tossicologici				
batteriologici				
parassitologici				
virologici				
biochimico-clinici				
anatomo-patologici				
istologici				
genomici				
biologia cellulare				
biologia molecolare				
esami COVID-19				
<b>Ricavi per prestazioni sanitarie a pagamento - altro</b>				
sopralluoghi				
servizi telelat - internet - email - sms				
pareri tecnici				
collaborazioni scientifiche				
abbonamenti e copie rivista				
altri ricavi				
<b>TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO A SOGETTI PRIVATI</b>				

Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
<b>1.435.670</b>	<b>1.457.300</b>	<b>1.438.500</b>	<b>-18.800</b>	<b>-1,29%</b>
920.743	950.508	910.000	-40.508	-4,26%
698	4.440	1.500	-2.940	-66,22%
484.890	464.178	492.000	27.822	5,99%
0	0	0	0	0,00%
1	1	0	-1	-100,00%
29.338	38.173	35.000	-3.173	-8,31%
<b>6.618.455</b>	<b>6.756.510</b>	<b>6.607.150</b>	<b>-149.360</b>	<b>-2,21%</b>
826.929	884.538	850.000	-34.538	-3,90%
1.306.175	1.242.740	1.250.000	7.260	0,58%
2.292.108	2.381.399	2.300.000	-81.399	-3,42%
132.892	137.441	134.000	-3.441	-2,50%
61.113	59.300	60.000	700	1,18%
131.822	156.589	147.000	-9.589	-6,12%
162.695	147.086	152.000	4.914	3,34%
52.901	55.444	54.000	-1.444	-2,60%
0	0	0	0	0,00%
289	0	150	150	0,00%
1.651.531	1.691.972	1.660.000	-31.972	-1,89%
-	0	0	0	0,00%
<b>309.995</b>	<b>490.805</b>	<b>354.000</b>	<b>-136.805</b>	<b>-27,87%</b>
32.790	11.754	15.000	3.246	27,62%
0	0	0	0	0,00%
12.145	17.312	14.000	-3.312	-19,13%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
265.060	461.738	325.000	-136.738	-29,61%
<b>8.364.120</b>	<b>8.704.615</b>	<b>8.399.650</b>	<b>-304.965</b>	<b>-3,50%</b>

<b>PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA</b>	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	
Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	
Costi diretti aziendali	
Costi generali aziendali	
Fondo di perequazione	
<b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>	

RICAVI PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO - ALTRO	
Altri ricavi	
.....	
.....	
.....	
<b>TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO - ALTRO</b>	

Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%

CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI	
Rimborsi assicurativi	
Rimborsi personale comandato	
Rimborsi contributi previdenziali dipendenti in aspettativa	
Recuperi da personale dipendente e borsista	
Altri ricavi per concorsi recuperi e rimborsi	
<b>TOTALE CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI</b>	

Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
189.305	18.729	0	-18.729	-100,00%
0	0	0	0	0,00%
59.922	64.407	64.500	93	0,14%
0	7.155	4.000	-3.155	0,00%
159.280	180.000	165.000	-15.000	-8,33%
<b>408.507</b>	<b>270.291</b>	<b>233.500</b>	<b>-36.791</b>	<b>-13,61%</b>

<b>QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA NELL'ESERCIZIO</b>
Utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato
Utilizzo finanziamenti per investimenti dalle Regioni
Utilizzo finanziamenti per investimenti da altri enti pubblici
Utilizzo riserva plusvalenze da reinvestire
Utilizzo finanziamenti per investimenti da rettifica contr in c/esercizio
Utilizzo riserva successioni e donazioni
Utilizzo riserva per investimenti
<b>TOTALE QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA NELL'ESERCIZIO</b>

<b>Valore CE al 31/12/2024</b>	<b>Valore CE al 31/12/2025</b>	<b>Valore CE al 31/12/2026</b>	<b>Variazioni importo</b>	<b>Variazioni %</b>
48.974	47.602	48.974	1.372	2,88%
635.894	636.000	645.000	9.000	1,42%
27.788	29.146	30.000	854	2,93%
0	0	0	0	0,00%
882.718	880.000	885.000	5.000	0,57%
0	0	0	0	0,00%
6.100	449.946	443.846	-6.100	-1,36%
<b>1.601.474</b>	<b>2.042.694</b>	<b>2.052.820</b>	<b>10.126</b>	<b>0,50%</b>

INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	
Attività di brevetto	
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni - altro	
<b>TOTALE INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	

Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

ALTRI RICAVI E PROVENTI				
Ricavi per servizio foresteria				
Ricavi per partecipazione servizio mensa				
Ricavi per formazione				
Ricavi da sponsorizzazioni				
Ricavi da royalties				
Fitti attivi - terreni				
Fitti attivi - fabbricati				
Sopravvenienze attive				
Altri proventi diversi verso enti pubblici				
Altri proventi diversi verso privati				
<b>TOTALE ALTRI RICEVI E PROVENTI</b>				

Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
13.990	16.342	15.000	-1.342	-8,21%
134.524	136.713	136.000	-713	-0,52%
1.502	7.300	1.800	-5.500	-75,34%
0	0	0	0	0,00%
25.074	23.000	24.500	1.500	6,52%
20.462	20.550	20.700	150	0,73%
58.061	58.300	44.386	-13.914	-23,87%
11.450	0	0	0	0,00%
55.310	81.000	65.000	-16.000	-19,75%
89.796	70.000	80.000	10.000	14,29%
<b>410.169</b>	<b>413.205</b>	<b>387.386</b>	<b>-25.819</b>	<b>-6,25%</b>

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

76.591.870

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI				
	Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo
Materiali per la profilassi (sieri e vaccini)	4.336	105.000	10.230	-94.770
Materiali e prodotti per uso diagnostico	5.537.102	5.941.427	6.175.000	233.573
Mangimi ed integratori per animali	14.326	17.590	19.000	1.410
Altri beni e prodotti sanitari	3.430.328	3.600.414	3.725.000	124.586
<b>TOTALE</b>	<b>8.986.092</b>	<b>9.664.431</b>	<b>9.929.230</b>	<b>264.799</b>

	Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
Prodotti alimentari	12.007	15.986	17.000	1.014	6,34%
Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	293.160	267.384	278.000	10.616	3,97%
Carburanti e combustibili	67.664	73.062	79.000	5.938	8,13%
Cancelleria, stampati, materiale per EDP	128.868	95.573	112.000	16.427	17,19%
Materiale per manutenzioni e riparazioni	501.329	611.271	616.000	4.729	0,77%
Altri beni non sanitari	236.750	220.674	234.000	13.326	6,04%
<b>TOTALE</b>	<b>1.239.778</b>	<b>1.283.950</b>	<b>1.336.000</b>	<b>52.050</b>	<b>4,05%</b>

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI				
	Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo
<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SANITARIE</b>				
- da pubblico	216.183	274.108	288.000	13.892
- da privato	103.062	105.318	108.000	2.682
<b>COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>				
<b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>				
Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	113.121	168.789	180.000	11.211
Contributi da riattribuire ad altri soggetti pubblici	0	0	0	0
Contributi da riattribuire ad altri soggetti privati	477.009	506.000	518.000	12.000
Altri rimborsi, assegni e contributi	211.228	234.000	244.000	10.000
Rimborsi, assegni e contributi v/Enti Pubblici	5.000	7.000	7.000	0
<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE</b>				
Consulenze sanitarie da Enti Pubblici	260.781	265.000	267.000	2.000
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie da privato	0	0	0	0
<i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	84.474	85.700	135.000	49.300
<i>Altre consulenze sanitarie da privato</i>	0	0	0	0
<i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie da privato</i>	79.869	84.900	85.000	100
<i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	218	0	0	0
<i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>	0	0	0	0
<i>Borse di studio - altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	0	0	0	0
<i>Rimborsi spese borse di studio - altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	4.387	800	50.000	49.200
Rimborso oneri stipendiari del personale sanitario in comando	0	0	0	0
<b>ALTRI SERVIZI A RILEVANZA SANITARIA</b>				
Altri servizi sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico	306.056	329.547	335.000	5.453
Altri servizi sanitari da privato	0	10.000	10.000	0
<b>TOTALE</b>	<b>1.083.722</b>	<b>1.195.355</b>	<b>1.276.000</b>	<b>80.645</b>

	Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0	0,00%
Contributi da riattribuire ad altri soggetti pubblici	84.474	85.700	135.000	49.300	57,53%
Contributi da riattribuire ad altri soggetti privati	0	0	0	0	0,00%
Altri rimborsi, assegni e contributi	79.869	84.900	85.000	100	0,12%
<i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie da privato</i>	218	0	0	0	0,00%
<i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	0	0	0	0	0,00%
<i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>	0	0	0	0	0,00%
<i>Borse di studio - altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	4.387	800	50.000	49.200	6150,00%
Rimborso oneri stipendiari del personale sanitario in comando	0	0	0	0	0,00%
<b>ALTRI SERVIZI A RILEVANZA SANITARIA</b>					
Altri servizi sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico	306.056	329.547	335.000	5.453	1,65%
Altri servizi sanitari da privato	0	10.000	10.000	0	0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>1.083.722</b>	<b>1.195.355</b>	<b>1.276.000</b>	<b>80.645</b>	<b>6,75%</b>

DETtaglio Acquisti di servizi non sanitari				
SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo
Lavanderia	11.186.912	12.105.780	12.594.500	488.720
Pulizia	146.464	156.173	159.000	2.827
Smaltimento rifiuti	1.005.384	1.013.872	1.019.000	5.128
Mensa	769.725	775.530	789.000	13.470
Giardinaggio	854.675	859.690	869.000	9.310
Vigilanza	181.112	184.820	189.000	4.180
Servizi di assistenza informatica	338.892	342.684	356.000	13.316
Servizi trasporti (non sanitari)	3.051.287	3.419.520	3.750.000	330.480
Riscaldamento	333.423	357.850	366.000	8.150
Utenze telefoniche	771.193	885.998	895.000	9.002
Utenze elettricità	692.434	743.094	757.000	13.906
Altre utenze	2.315.275	2.537.255	2.610.000	72.745
Costi per missioni	68.747	69.130	73.000	3.870
Rimborsi per spese di trasferta di terzi	279.619	292.256	298.000	5.744
Premi di assicurazione	0	0	0	0
Servizio di accreditamento	298.345	305.000	312.000	7.000
Stampa libri e riviste	57.111	148.000	135.000	-13.000
Spese pubblicazione bandi	1.842	2.908	2.500	-408
Servizi postali	7.758	3.000	4.000	1.000
Oneri bancari	5.561	5.500	6.000	500
ALTRI SERVIZI NON SANITARI	8.065	3.500	5.000	1.500
Altri servizi non sanitari da pubblico	459.239	465.000	478.000	13.000
Altri servizi non sanitari da privato	0	0	0	0
Costi per contratto multiservizio in Global Service	459.239	465.000	478.000	13.000
CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	0	0	0	0
Consulenze non sanitarie da Enti Pubblici	175.342	131.546	134.200	2.654
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	0	0	0	0
Consulenze non sanitarie da privato	175.342	131.546	134.200	2.654
Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	116.688	86.546	85.200	-1.346
Indennità a personale universitario - area non sanitaria	8.703	5.000	5.000	0
Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0	0	0
Borse di studio - altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0	0	0	0
Rimborsi spese borse di studio - altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0	0	0	0
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	49.951	40.000	44.000	4.000
Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0	0	0
FORMAZIONE	203.495	220.726	233.000	12.274
Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	8.004	4.304	5.000	696
Formazione (esternalizzata e non) da privato	195.491	216.422	228.000	11.578
<b>TOTALE</b>	<b>12.024.988</b>	<b>12.923.052</b>	<b>13.439.700</b>	<b>516.648</b>

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	522.523	457.000	485.000	28.000	6,13%
Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.220.551	1.042.710	1.100.000	57.290	5,49%
Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.021.294	2.519.000	2.625.000	106.000	4,21%
Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	0	0	0,00%
Manutenzione e riparazione agli automezzi	31.056	38.000	35.000	-3.000	-7,89%
Altre manutenzioni e riparazioni	187	0	0	0	0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>3.795.611</b>	<b>4.056.710</b>	<b>4.245.000</b>	<b>188.290</b>	<b>4,64%</b>

**DETTAGLIO COSTI PER  
CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)**

<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	
Fitti passivi	
Noleggi	
Leasing finanziari	
<b>TOTALE</b>	

Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
0	0	0	0	0,00%
264.787	413.117	415.000	1.883	0,46%
0	0	0	0	0,00%
<b>264.787</b>	<b>413.117</b>	<b>415.000</b>	<b>1.883</b>	<b>0,46%</b>

DETTAGLIO LEASING	
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>	...
<i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>	...

Decorrenza contratto	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere

COSTI DEL PERSONALE				
<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>				
<b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>				
Costo del personale dirigente veterinari				
<i>Costo del personale dirigente veterinario - tempo indeterminato</i>				
Voci di costo a carattere stipendiale				
Retribuzione di posizione				
Indennità di risultato				
Altro trattamento accessorio				
Oneri sociali su retribuzione				
Altri oneri per il personale				
<i>Costo del personale dirigente veterinario - tempo determinato</i>				
Voci di costo a carattere stipendiale				
Retribuzione di posizione				
Indennità di risultato				
Altro trattamento accessorio				
Oneri sociali su retribuzione				
Altri oneri per il personale				
<i>Costo del personale dirigente veterinario - altro</i>				
<b>Costo del personale dirigente sanitario non veterinario</b>				
<i>Costo del personale dirigente non veterinario - tempo indeterminato</i>				
Voci di costo a carattere stipendiale				
Retribuzione di posizione				
Indennità di risultato				
Altro trattamento accessorio				
Oneri sociali su retribuzione				
Altri oneri per il personale				
<i>Costo del personale dirigente non veterinario - tempo determinato</i>				
Voci di costo a carattere stipendiale				
Retribuzione di posizione				
Indennità di risultato				
Altro trattamento accessorio				
Oneri sociali su retribuzione				
Altri oneri per il personale				
<i>Costo del personale dirigente non veterinario - altro</i>				
<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>				
<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>				
Voci di costo a carattere stipendiale				
Straordinario e indennità personale				
Fondo condizioni lavoro e incarichi				
Retribuzione per produttività personale				
Fondo premialità e fasce				
Altro trattamento accessorio				
Oneri sociali su retribuzione				
Altri oneri per il personale				
<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>				
Voci di costo a carattere stipendiale				
Straordinario e indennità personale				
Fondo condizioni lavoro e incarichi				
Retribuzione per produttività personale				
Fondo premialità e fasce				
Altro trattamento accessorio				
Oneri sociali su retribuzione				
Altri oneri per il personale				
<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>				

Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
21.538.343	21.613.705	22.555.306	941.601	4,36%
13.843.419	13.912.876	14.179.235	266.359	1,91%
10.081.580	10.135.748	10.323.049	187.301	1,85%
<b>9.997.113</b>	<b>9.991.330</b>	<b>10.178.331</b>	<b>187.001</b>	<b>1,87%</b>
4.751.451	4.796.168	4.980.580	184.412	3,84%
2.332.794	2.332.794	2.332.794	0	0,00%
345.349	345.349	345.349	0	0,00%
158.576	159.576	159.576	0	0,00%
2.229.042	2.267.443	2.270.032	2.589	0,11%
179.901	90.000	90.000	-0	0,00%
<b>84.467</b>	<b>144.418</b>	<b>144.718</b>	<b>300</b>	<b>0,21%</b>
52.572	86.382	98.382	12.000	13,89%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
11.730	14.730	14.730	0	0,00%
20.165	42.806	31.106	-11.700	-27,33%
0	500	500	0	0,04%
0	0	0	0	0,00%
<b>3.761.839</b>	<b>3.777.128</b>	<b>3.856.186</b>	<b>79.058</b>	<b>2,09%</b>
<b>3.567.386</b>	<b>3.646.998</b>	<b>3.703.167</b>	<b>56.169</b>	<b>1,54%</b>
1.879.407	1.940.158	2.020.197	80.039	4,13%
682.642	682.642	682.642	0	0,00%
101.558	101.558	101.558	0	0,00%
71.097	72.597	72.597	0	0,00%
768.100	820.043	806.173	-13.869	-1,69%
64.582	30.000	20.000	-10.000	-33,33%
<b>194.453</b>	<b>130.131</b>	<b>153.019</b>	<b>22.888</b>	<b>17,59%</b>
128.546	83.918	102.262	18.344	21,86%
3.369	2.805	2.805	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
16.448	14.948	14.948	0	0,00%
44.162	27.960	33.004	5.044	18,04%
1.928	500	0	-500	-100,00%
0	0	0	0	0,00%
<b>7.694.924</b>	<b>7.700.830</b>	<b>8.376.071</b>	<b>675.242</b>	<b>8,77%</b>
<b>5.590.567</b>	<b>5.946.623</b>	<b>6.169.223</b>	<b>222.600</b>	<b>3,74%</b>
3.428.724	3.706.545	3.890.545	184.000	4,96%
0	0	0	0	0,00%
231.989	231.989	231.989	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
505.653	505.653	505.653	0	0,00%
176.615	180.615	180.615	0	0,00%
1.182.852	1.281.821	1.330.421	48.600	3,79%
64.734	40.000	30.000	-10.000	-25,00%
<b>2.104.357</b>	<b>1.754.207</b>	<b>2.206.848</b>	<b>452.641</b>	<b>25,80%</b>
1.408.004	1.182.398	1.538.195	355.797	30,09%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
170.187	166.000	166.000	0	0,00%
503.898	400.809	498.653	97.844	24,41%
22.268	5.000	4.000	-1.000	-20,00%
0	0	-	0	0,00%

## COSTI DEL PERSONALE

### PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE

#### Costo del personale dirigente ruolo professionale

*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*

Voci di costo a carattere stipendiale

Retribuzione di posizione

Indennità di risultato

Altro trattamento accessorio

Oneri sociali su retribuzione

Altri oneri per il personale

*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*

Voci di costo a carattere stipendiale

Retribuzione di posizione

Indennità di risultato

Altro trattamento accessorio

Oneri sociali su retribuzione

Altri oneri per il personale

*Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*

#### Costo del personale comparto ruolo professionale

*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*

Voci di costo a carattere stipendiale

Straordinario e indennità personale

Fondo condizioni lavoro e incarichi

Retribuzione per produttività personale

Fondo premialità e fasce

Altro trattamento accessorio

Oneri sociali su retribuzione

Altri oneri per il personale

*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*

Voci di costo a carattere stipendiale

Straordinario e indennità personale

Fondo condizioni lavoro e incarichi

Retribuzione per produttività personale

Fondo premialità e fasce

Altro trattamento accessorio

Oneri sociali su retribuzione

Altri oneri per il personale

*Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*

COSTI DEL PERSONALE				
<b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>				
<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>				
<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>				
Voci di costo a carattere stipendiale				
Retribuzione di posizione				
Indennità di risultato				
Altro trattamento accessorio				
Oneri sociali su retribuzione				
Altri oneri per il personale				
<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>				
Voci di costo a carattere stipendiale				
Retribuzione di posizione				
Indennità di risultato				
Altro trattamento accessorio				
Oneri sociali su retribuzione				
Altri oneri per il personale				
<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>				
<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>				
<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>				
Voci di costo a carattere stipendiale				
Straordinario e indennità personale				
Fondo condizioni lavoro e incarichi				
Retribuzione per produttività personale				
Fondo premialità e fasce				
Altro trattamento accessorio				
Oneri sociali su retribuzione				
Altri oneri per il personale				
<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>				
Voci di costo a carattere stipendiale				
Straordinario e indennità personale				
Fondo condizioni lavoro e incarichi				
Retribuzione per produttività personale				
Fondo premialità e fasce				
Altro trattamento accessorio				
Oneri sociali su retribuzione				
Altri oneri per il personale				
<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>				

Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
11.578.397	11.848.699	12.302.763	454.064	3,83%
463.771	370.186	372.575	2.389	0,65%
463.771	370.186	372.575	2.389	0,65%
140.342	141.198	143.228	2.030	1,44%
104.699	107.699	107.699	0	0,00%
32.552	36.552	36.552	0	0,00%
3.207	3.207	3.207	0	0,00%
177.733	79.380	79.939	558	0,70%
5.238	2.150	1.950	-200	-9,29%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
11.114.626	11.478.513	11.930.188	451.675	3,93%
10.215.845	10.550.293	10.774.092	223.799	2,12%
6.550.257	6.805.950	6.989.322	183.372	2,69%
0	0	0	0	0,00%
440.254	440.254	440.254	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
763.162	763.162	763.162	0	0,00%
194.375	185.962	185.962	0	0,00%
2.124.985	2.253.715	2.304.142	50.427	2,24%
142.812	101.250	91.250	-10.000	-9,88%
898.781	928.220	1.156.096	227.876	24,55%
624.172	652.114	854.468	202.354	31,03%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
55.941	61.000	46.000	-15.000	-24,59%
212.427	206.106	247.629	41.522	20,15%
6.241	9.000	8.000	-1.000	-11,11%
0	0	0	0	0,00%

COSTI DEL PERSONALE				
<b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>				
<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>				
<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>				
Voci di costo a carattere stipendiale				
Retribuzione di posizione				
Indennità di risultato				
Altro trattamento accessorio				
Oneri sociali su retribuzione				
Altri oneri per il personale				
<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>				
Voci di costo a carattere stipendiale				
Retribuzione di posizione				
Indennità di risultato				
Altro trattamento accessorio				
Oneri sociali su retribuzione				
Altri oneri per il personale				
<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>				
<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>				
<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>				
Voci di costo a carattere stipendiale				
Straordinario e indennità personale				
Fondo condizioni lavoro e incarichi				
Retribuzione per produttività personale				
Fondo premialità e fasce				
Altro trattamento accessorio				
Oneri sociali su retribuzione				
Altri oneri per il personale				
<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>				
Voci di costo a carattere stipendiale				
Straordinario e indennità personale				
Fondo condizioni lavoro e incarichi				
Retribuzione per produttività personale				
Fondo premialità e fasce				
Altro trattamento accessorio				
Oneri sociali su retribuzione				
Altri oneri per il personale				
<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>				

Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
4.292.488	4.280.253	4.371.814	91.561	2,14%
865.725	769.979	826.015	56.036	7,28%
861.969	769.979	826.015	56.036	7,28%
254.861	233.453	276.028	42.575	18,24%
294.199	290.699	291.699	1.000	0,34%
73.739	69.239	69.239	0	0,00%
5.901	2.057	4.000	1.943	94,46%
214.625	163.748	176.266	12.517	7,64%
18.644	10.783	8.783	-2.000	-18,54%
<b>3.756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
1.089	0	0	0	0,00%
1.254	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
1.413	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
<b>3.426.763</b>	<b>3.510.274</b>	<b>3.545.799</b>	<b>35.525</b>	<b>1,01%</b>
<b>3.371.232</b>	<b>3.494.487</b>	<b>3.545.799</b>	<b>51.312</b>	<b>1,47%</b>
2.054.311	2.171.677	2.227.494	55.817	2,57%
0	0	0	0	0,00%
177.803	179.618	179.618	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
298.209	300.323	300.323	0	0,00%
66.999	61.705	62.200	495	0,80%
722.218	746.164	746.164	0	0,00%
51.692	35.000	30.000	-5.000	-14,28%
<b>55.531</b>	<b>15.787</b>	<b>0</b>	<b>-15.787</b>	<b>-100,00%</b>
39.051	11.846	0	-11.846	-100,00%
0	536	0	-536	-100,00%
1.815	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
500	0	0	0	0,00%
13.976	3.405	0	-3.405	-100,00%
189	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%

ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)				
IVA non detraibile pro-rata				
Perdite su crediti				
Indennità e oneri sociali Consiglio di Amministrazione				
Rimborso spese Consiglio di Amministrazione				
Indennità e oneri sociali Direttore Generale, Sanitario, Amministrativo				
Rimborso spese Direttore Generale, Sanitario, Amministrativo				
Indennità e oneri sociali Collegio dei Revisori				
Rimborso spese Collegio dei Revisori				
Indennità altri organismi aziendali				
Rimborsi spese altri organismi aziendali				
Altri oneri diversi di gestione				
Pedaggi autostradali				
Oneri amministrativi				
Spese di rappresentanza				
Sopravvenienze passive				
<b>IVA ND PROQUOTA</b>				
<b>TOTALE</b>				

Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
223.347	217.240	220.000	2.760	1,27%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
60.268	107.000	107.000	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
488.169	540.000	540.000	0	0,00%
21.513	29.000	30.000	1.000	3,45%
56.168	45.000	55.000	10.000	22,22%
3.981	3.900	4.200	300	7,69%
42.444	45.000	50.000	5.000	11,11%
0	800	1.000	200	25,00%
403.401	397.840	435.000	37.160	9,34%
18.798	20.500	22.000	1.500	7,32%
0	0	0	0	0,00%
193	56	100	44	78,57%
514	150	0	-150	-100,00%
-452.170	-465.000	-480.000	-15.000	3,23%
<b>866.626</b>	<b>941.486</b>	<b>984.300</b>	<b>42.814</b>	<b>4,55%</b>

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI				
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
Ammortamento dei fabbricati				
Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali				
<b>TOTALE</b>				

Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
295.961	267.527	275.000	7.473	2,79%
1.464.891	1.473.275	1.495.000	21.725	1,47%
6.749.715	6.983.179	6.995.000	11.821	0,17%
<b>8.510.567</b>	<b>8.723.981</b>	<b>8.765.000</b>	<b>41.019</b>	<b>0,47%</b>

SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI				
Svalutazione delle immobilizzazioni				
Svalutazione delle immobilizzazioni materiali				
Svalutazione dei fabbricati				
Svalutazione delle altre immobilizzazioni immateriali				
Svalutazione crediti				
Svalutazione crediti v/privati				
Svalutazione crediti v/enti pubblici				
<b>TOTALE</b>				

Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
<b>11.194</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
11.194	50.000	50.000	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
<b>11.194</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

Variazione delle rimanenze				
Variazione delle rimanenze sanitarie				
Materiali per la profilassi (sieri e vaccini)				
Materiali e prodotti per uso diagnostico				
Mangimi ed integratori per animali				
Altri beni e prodotti sanitari				

Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
57.966	<b>2.722.966</b>	<b>2.597.966</b>	<b>125.000</b>	<b>4,59%</b>
0	0	0	0	0,00%
57.966	2.722.966	2.597.966	125.000	4,59%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%

Variazione delle rimanenze non sanitarie				
Prodotti alimentari				
Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere				
Carburanti e combustibili				
Cancelleria, stampati, materiale per EDP				
Materiale per manutenzioni e riparazioni				
Altri beni non sanitari				

5.724.817	2.629.817	2.534.817	95.000	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
5.724.817	2.629.817	2.534.817	95.000	3,61%

DET TAGLIO ACCANTONAMENTI				
Accantonamenti per rischi:				
Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali				
Accantonamenti per contenzioso personale dipendente				
Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)				
Altri accantonamenti per rischi				
Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:				
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da Stato				
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato				
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca				
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca				
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati				
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi non vincolati da pubblici				
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi non vincolati da privati				
Altri accantonamenti:				
Accantonamenti per interessi di mora				
Accantonamento rinnovi contrattuali: dirigenza veterinaria				
Accantonamento rinnovi contrattuali: dirigenza non veterinaria				
Accantonamento rinnovi contrattuali: comparto				
Altri accantonamenti				
<b>TOTALE</b>				

Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
4.150.000	<b>2.000.000</b>	0	-2.000.000	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
4.150.000	2.000.000	0	-2.000.000	-100,00%
<b>6.745.741</b>	<b>3.879.620</b>	<b		

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
<b>Interessi attivi</b>					
Interessi attivi su c/c tesoreria	430	0	0	0	0,00%
Interessi attivi su c/c bancari	0	0	0	0	0,00%
Interessi attivi su c/c postali	0	0	0	0	0,00%
Interessi attivi su titoli	0	0	0	0	0,00%
Interessi attivi su crediti commerciali	430	0	0	0	0,00%
altri interessi attivi	0	0	0	0	0,00%
<b>Altri proventi finanziari</b>					
Dividendi	0	0	0	0	0,00%
Altro	0	0	0	0	0,00%
<b>Interessi passivi</b>					
Interessi passivi su mutui	26	300	0	-300	0,00%
Interessi passivi su c/c bancari	0	0	0	0	0,00%
Interessi passivi verso fornitori	0	0	0	0	0,00%
Interessi passivi di mora	0	5	0	-5	-100,00%
Interessi passivi su canoni di leasing	26	0	0	0	0,00%
Altri interessi passivi	0	0	0	0	0,00%
<b>Altri oneri finanziari</b>					
Altri oneri	0	295	0	-295	-100,00%
<b>TOTALE</b>	404	-300	0	300	-100,00%

**D) RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
<b>Rivalutazioni</b>					
Di partecipazioni	0	0	0	0	0,00%
Di immobilizzazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0,00%
Altro	0	0	0	0	0,00%
<b>Svalutazioni</b>					
Di partecipazioni	0	0	0	0	0,00%
Di immobilizzazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0,00%
Altro	0	0	0	0	0,00%
<b>TOTALE</b>	0	0	0	0	0,00%

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
<b>Proventi straordinari</b>					
Plusvalenze	43.652	31.000	35.000	4.000	12,90%
Sopravvenieze e insussistenze attive	7.000	1.000	0	-1.000	0,00%
Rivalutazioni economiche	36.652	30.000	35.000	5.000	16,67%
Altri proventi straordinari	0	0	0	0	0,00%
<b>Oneri straordinari</b>					
Minusvalenze	0	0	0	0	0,00%
Sopravvenieze e insussistenze passive istituzionali	171.164	250.000	295.000	45.000	18,00%
Sopravvenienze e insussistenze passive	7.513	0	0	0	0,00%
Altri oneri straordinari	163.651	250.000	295.000	45.000	18,00%
<b>TOTALE</b>	-127.512	-219.000	-260.000	-41.000	18,72%

**F) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO**

<b>IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO</b>				
<b>Irap</b>				
Irap su personale dipendente				
Irap su borse di studio, collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente				
Irap su attività di libera professione				
Irap su attività commerciale				
<b>Ires</b>				
Ires su fabbricati				
Ires su attività commerciale				
<b>IVA ND PRORATA</b>				
Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc..)				

Valore CE al 31/12/2024	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2026	Variazioni importo	Variazioni %
2.551.562	2.580.278	2.709.000	128.722	4,99%
2.501.538	2.528.778	2.657.000	128.222	5,07%
50.024	51.500	52.000	500	0,97%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%
<b>891.176</b>	<b>619.000</b>	<b>613.000</b>	<b>-6.000</b>	<b>-0,97%</b>
74.495	74.200	74.500	300	0,40%
816.681	544.800	538.500	-6.300	-1,16%
0	0	0	0	0,00%
0	0	0	0	0,00%