

**Direzione Amministrativa****Dipartimento Amministrativo, di controllo e degli affari generali e legali****S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità****REGIONE LOMBARDIA****DIREZIONE GENERALE SALUTE****U.O. ECONOMICO FINANZIARIO E SISTEMI DI
FINANZIAMENTO STRUTTURA BILANCI, COSTI E
EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DI SISTEMA****Piazza Città di Lombardia 1****20124 Milano****OGGETTO: NOTA TRASMISSIONE BILANCIO PREVENTIVO 2026**

Con la presente si trasmette l'atto n° 441 del 23/12/2025 di approvazione del bilancio preventivo 2026 composto da:

1. ATTO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO;
2. BILANCIO;
3. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SANITARIA E SOCIO SANITARIA;
4. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SOCIALE;
5. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
6. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
7. TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
8. MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
9. MODELLO SINT ATS;
10. RENDICONTAZIONE INDENNIZZI EX LEGGE 210/92;
11. TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
12. TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
13. PIANO DEGLI INVESTIMENTI;
14. RELAZIONE PIANO INVESTIMENTI;
15. SK PRESTAZIONI ORARIE AGGIUNTIVE;
16. SK PERSONALE UNIVERSITARIO;
17. DETTAGLIO SOPRAVVIVENZE E INSUSSISTENZE PER B&S.

VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE: allegato _____ non allegato **X**CONTRODEDUZIONI ALLE OSSERVAZIONI: allegato _____ non allegato **X**

Il sottoscritto Gaspare Maffei che invia la presente nota di trasmissione per il deposito dell'assestamento di cui all'oggetto, resa ai sensi della L.R. 33/2009, dichiara ai sensi degli artt. 38, comma 3 bis e 47 del DPR 445/2000 e art. 22 comma 3 D.Lgs n°82/2005, che gli atti e i documenti sopra elencati inclusi nel documento elettronico in formato PDF, composto da n° 330 pagine numerate da 1 a 330 inviato in via informatica attraverso la Piattaforma BILANCI WEB- SCRIBA, sono conformi ai corrispondenti documenti originali e autografati in originale depositati presso la sede legale dell'Azienda.

Il Dirigente S.C. Bilancio, Programmazione
Finanziaria e Contabilità
Gaspare Maffei

Firmato digitalmente ex art. 24 D.Lgs 82/200

DELIBERA N. 441 DEL 23/12/2025

Proposta n. 525 del 20/12/2025:

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2026

IL DIRETTORE GENERALE

PREMESSO CHE il Responsabile del Procedimento, alla luce dell'istruttoria espletata e di seguito indicata, rappresenta quanto segue:

RICHIAMATI:

- il D.Lgs 30 dicembre 1992 n. 502 “Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell’art. 1 della L. 23 ottobre 1992, n. 421”;
- il D.Lgs 23 giugno 2011 n.118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42”;
- l’art.22 della legge regionale 33/2009 e s.m.i. ad oggetto: “Sistema informativo contabile”;
- la D.G.R. n. XII/5524 del 17 dicembre 2025 “Determinazione in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Sociosanitario per l’esercizio 2026 – Quadro economico programmatico” e, in particolare, quanto indicato nell’allegato “Inquadramento economico: il quadro del sistema per l’anno 2026”;
- il Decreto del Direttore della Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 18933 del 19.12.2025 avente ad oggetto “Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l’esercizio 2026” con cui sono stati forniti i criteri di assegnazione e i conseguenti obiettivi economici per l’anno 2026;
- le Linee guida regionali per la redazione del Piano Investimenti 2026, pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 02.12.2025;
- le Linee guida regionali di compilazione sul costo del personale anno 2026 pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 17.12.2025 e acquisite al protocollo ATS n. 66975 del 17.12.2025;

SPECIFICATO che la base dati di riferimento utilizzata da Regione Lombardia deriva dai flussi informativi di attività e dai dati contabili dei singoli enti del sistema sanitario regionale riferiti al Bilancio di Esercizio 2024, all’Assestamento 2025 (decreto n. 14529/2025) e alle risultanze delle Certificazioni Economiche relative al III trimestre 2025;

PRECISATO, infine, che, come previsto dal Decreto del Direttore della Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 18933 del 19.12.2025, le assegnazioni potranno essere aggiornate per tenere conto degli effetti economici:

- delle possibili modifiche ed integrazioni alle determinazioni della Giunta regionale in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Sociosanitario per l’esercizio 2026, anche ad avvenuta



approvazione del riparto nazionale delle disponibilità definitive del Fondo Sanitario per l'anno 2026;

- dell'andamento dei ricavi e dei costi rappresentati dalle aziende sanitarie pubbliche in sede di redazione delle certificazioni economiche trimestrali 2026;
- delle attività di verifica e chiusura delle posizioni creditorie/debitorie pregresse verso la Regione ed Intercompany, così come indicato nell'allegato 2 della DGR n. 7758/2022;

PRESO ATTO che il Bilancio Preventivo Economico 2026 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nel decreto sopra citato n. 18933/2025 e nelle tabelle di dettaglio pubblicate sul portale SCRIBA;

CONSIDERATO che il Decreto di assegnazione fornisce le indicazioni e i criteri di assegnazione e determina i conseguenti obiettivi economici in relazione alle risorse assegnate e che detti obiettivi economici costituiscono limiti di costo per i principali fattori produttivi da considerarsi quali vincoli gestionali che saranno oggetto di puntuale monitoraggio in corso d'anno;

ATTESO che il Bilancio Preventivo Economico 2026 delle aziende ed enti sanitari pubblici operanti nel Sistema Sanitario Regionale deve essere inviato, come rappresentato da Regione Lombardia con nota prot. A1.2025.1050797 del 18/12/2025 (acquisita al protocollo ATS n. 66115/2025), entro le ore 14:00 di mercoledì 24 dicembre 2025, attraverso il portale SCRIBA, per l'invio al Sistema Informativo Nazionale;

VISTO il documento di bilancio composto, come da indicazioni regionali, dai seguenti documenti:

1. BILANCIO;
2. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SANITARIA E SOCIO SANITARIA;
3. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SOCIALE;
4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
5. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
6. TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
7. MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
8. MODELLO SINT ATS;
9. RENDICONTAZIONE INDENNIZZI EX LEGGE 210/92;
10. TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
11. TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
12. PIANO DEGLI INVESTIMENTI;
13. RELAZIONE PIANO INVESTIMENTI;
14. SK PRESTAZIONI ORARIE AGGIUNTIVE;
15. SK PERSONALE UNIVERSITARIO;
16. DETTAGLIO SOPRAVVIVENENZE E INSUSSISTENZE PER B&S;

EVIDENZIATO che il Bilancio Preventivo Economico 2026, adottato secondo le vigenti disposizioni nazionali e regionali in materia, garantisce il rigoroso rispetto dell'equilibrio economico finanziario complessivo;

CONSIDERATO che, sulla base dell'istruttoria espletata e sopra rappresentata, il Responsabile del Procedimento propone di adottare il Bilancio Preventivo Economico dell'ATS della Montagna per l'esercizio 2026 nel rispetto dei contenuti e degli adempimenti previsti in tema di sistema informativo contabile dall'art. 22 della legge regionale 33/2009 e s.m.i;

VERIFICATO che il presente provvedimento non comporta oneri a carico dell'Agenzia;

ACQUISITE:

- l'attestazione del Responsabile del Procedimento in ordine alla completezza dell'istruttoria;



- l'attestazione del Direttore della SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità competente in ordine alla regolarità tecnica e alla legittimità del presente provvedimento;

VALUTATA l'istruttoria e la proposta di cui sopra e ritenuto di farle proprie;

ACQUISITA l'attestazione di competenza della SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità in merito alla regolarità contabile del presente provvedimento;

ACQUISITI, altresì, i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Sociosanitario;

DELIBERA

per le motivazioni indicate in premessa e integralmente richiamate

- DI ADOTTARE**, in adempimento alle vincolanti disposizioni regionali richiamate ed esposte in premessa, il Bilancio Preventivo Economico 2026 della ATS della Montagna nelle risultanze indicate nei modelli che costituiscono parte integrante del documento di bilancio ed in particolare:
 - BILANCIO;
 - NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SANITARIA E SOCIO SANITARIA;
 - NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SOCIALE;
 - RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
 - SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
 - TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
 - MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
 - MODELLO SINT ATS;
 - RENDICONTAZIONE INDENNIZZI EX LEGGE 210/92;
 - TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
 - TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
 - PIANO DEGLI INVESTIMENTI;
 - RELAZIONE PIANO INVESTIMENTI;
 - SK PRESTAZIONI ORARIE AGGIUNTIVE;
 - SK PERSONALE UNIVERSITARIO;
 - DETTAGLIO SOPRAVVIVENENZE E INSUSSISTENZE PER B&S;
- DI PRECISARE** che il Bilancio Preventivo Economico 2026 è stato redatto sulla base delle indicazioni/disposizioni contenute nei seguenti documenti:
 - la D.G.R. n. XII/5524 del 17 dicembre 2025 "Determinazione in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Sociosanitario per l'esercizio 2026 – Quadro economico programmatico" e, in particolare, quanto indicato nell'allegato "Inquadramento economico: il quadro del sistema per l'anno 2026";
 - il Decreto del Direttore della Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 18933 del 19.12.2025 avente ad oggetto "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2026" con cui sono stati forniti i criteri di assegnazione e i conseguenti obiettivi economici per l'anno 2026;
 - le Linee guida regionali per la redazione del Piano Investimenti 2026, pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 02.12.2025;
 - le Linee guida regionali di compilazione sul costo del personale anno 2026 pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 17.12.2025 e acquisite al protocollo ATS n. 66975 del 17.12.2025;



3. **DI RILEVARE** che il Bilancio Preventivo Economico 2026 con riferimento alle sezioni Socio- Sanitario e Socio-Assistenziale è stato redatto con risultanze a pareggio complessivamente e per singola sezione;
4. **DI DARE ATTO** che il presente provvedimento non comporta oneri a carico dell'Agenzia;
5. **DI TRASMETTERE** il presente provvedimento alla Direzione Centrale Bilancio e Finanza di Regione Lombardia per il controllo di cui all'art. 22 comma 9 della LR 33/2009 tramite caricamento sul Portale SCRIBA;
6. **DI DARE ATTO** che il presente provvedimento viene trasmesso al Collegio Sindacale per le valutazioni e i controlli di competenza;
7. **DI DARE ATTO** che il presente provvedimento sarà pubblicato all'Albo on-line dell'Agenzia ai sensi della vigente normativa;
8. **DI INCARICARE**, per gli adempimenti conseguenti al presente provvedimento, la SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità.

Il Responsabile del procedimento: Gaspare Maffei*

Il Direttore/Dirigente competente: GASPARE MAFFEI*

*(firma elettronica omessa)

Il Direttore Amministrativo

Davide Mozzanica**

Il Direttore Sanitario (sostituto)

Gisella Prezioso**

Il Direttore Sociosanitario

Giuseppe Albini**

IL DIRETTORE GENERALE

Monica Anna Fumagalli**

**Atto Sottoscritto Digitalmente



NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

BILANCIO PREVENTIVO 2026

Azienda Sanitaria

Agenzia di Tutela della Salute della Montagna

Codice azienda:

323

Regione Lombardia



Sommario

1. Criteri generali	3
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2026	3
3. Ricavi	4
ATSR01–QUOTA CAPITARIA	4
ATSR02– FUNZIONI NON TARIFFATE	4
ATSR05 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	4
ATSR06 – ALTRI CONTRIBUTI E FONDI DA REGIONE (al netto rettifiche)	5
ATSR07 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto rettifiche).....	5
ATSR08 – ENTRATE PROPRIE.....	6
ATSR09– LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)	6
ATSR10 – PRESTAZIONI SSR	6
ATSR11 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI	6
ATSR13 – RICAVI DA PRESTAZIONI SANITARIE.....	6
4. Costi	7
ATSC01 – DRG	7
ATSC02 – AMBULATORIALE e ATSC04 – SCREENING.....	7
ATSC03 – NEUROPSICHIATRIA	8
ATSC05 – FARMACEUTICA + DOPPIO CANALE	8
ATSC06 – PROTESICA E DIETETICA IN CONVENZIONE e ATSC17 – INTEGRATIVA E PROTESICA NON EROGATA IN FARMACIA (compresi acq. di beni)	9
ATSC07 – FILE F	10
ATSC08 – PSICHIATRIA	10
ATSC09 – PERSONALE e ATSC10 – IRAP personale dipendente	10
ATSC11 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP	18
ATSC12 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	18
ATSC13 – MEDICINA GENERALE E PEDIATRI	18
ATSC14 – BENI E SERVIZI (netti).....	18
ATSC15 – ALTRI COSTI.....	21
ATSC16 – ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO	22
ATSC18 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	22
ATSC19 – PRESTAZIONI SANITARIE	22
5 Gestione socio sanitaria (ex ASSI)	24



1. Criteri generali

Il Bilancio Preventivo economico 2026 è costituito dai seguenti documenti:

1. ATTO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO;
2. BILANCIO;
3. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SANITARIA E SOCIO SANITARIA;
4. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SOCIALE;
5. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
6. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
7. TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
8. MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
9. MODELLO SINT ATS;
10. RENDICONTAZIONE INDENNIZZI EX LEGGE 210/92;
11. TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
12. TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
13. PIANO DEGLI INVESTIMENTI;
14. RELAZIONE PIANO INVESTIMENTI;
15. SK PRESTAZIONI ORARIE AGGIUNTIVE;
16. SK PERSONALE UNIVERSITARIO;
17. DETTAGLIO SOPRAVVIVENENZE E INSUSSISTENZE PER B&S.

Il Bilancio Preventivo economico 2026 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nei seguenti documenti:

- la D.G.R. n. XII/5524 del 17 dicembre 2025 “Determinazione in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Sociosanitario per l’esercizio 2026 – Quadro economico programmatico” e, in particolare, quanto indicato nell’allegato “Inquadramento economico: il quadro del sistema per l’anno 2026”;
- il Decreto del Direttore della Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 18933 del 19.12.2025 avente ad oggetto “Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l’esercizio 2026” con cui sono stati forniti i criteri di assegnazione e i conseguenti obiettivi economici per l’anno 2026;
- le Linee guida regionali per la redazione del Piano Investimenti 2026, pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 02.12.2025;
- le Linee guida regionali di compilazione sul costo del personale anno 2026 pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 17.12.2025 e protocollo ATS n. 66975 del 17.12.2025;

Il Bilancio Preventivo economico 2026 è stato predisposto in euro.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2026

Il Bilancio Preventivo economico annuale è lo strumento di programmazione finanziaria ed economica dell’azienda sanitaria. Pertanto, sulla base di quanto disposto dall’art. 25 del DLgs 118/2011, si forniscono i criteri utilizzati per la redazione del documento previsionale, in coerenza con gli atti di programmazione regionale e aziendale.



3. Ricavi

ATSR01–QUOTA CAPITARIA

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, PARI A:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)	413.596.395,00 €
TOTALE	413.596.395,00 €

ATSR02– FUNZIONI NON TARIFFATE

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Funzioni - Altro	1.700.236,00 €
Funzioni non tariffate (FSR indistinto)	1.023.089,00 €
TOTALE	2.723.325,00 €

ATSR05 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

SONO STATI ISCRITTI I VALORI DI ASSEGNAZIONE CONTENUTI NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' DETERMINATI

DESCRIZIONE	BPE 2026
Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR Vincolato	930.850,00 €
Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	230.516,00 €
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da MEF - PNRR (extra fondo) Vincolati	3.171.024,00 €
TOTALE	4.332.390,00 €

L'IMPORTO DI € 930.850,00 E' RIFERITO AL RIMBORSO FARMACI INNOVATIVI (Q23) ASSEGNATO CON DECRETO 18933/2025.

L'IMPORTO DI € 230.516,00 E' RIFERITO ALLE PRESTAZIONI ORARIE AGGIUNTIVE – DDG 11068/2023.

L'IMPORTO DI 3.171.024,00 E' COMPOSTO DA:

€ 588.677,00 CASA PRIMO LUOGO DI CURA – D. 4891/2025;

€ 2.582.347,00 ASSEGNAZIONI PNRR DOMICILIARITA' EX DGR 715/2023 – DGR 2856/2024 – DGR 4622/2025.



ATSR06 – ALTRI CONTRIBUTI E FONDI DA REGIONE (al netto rettifiche)

SONO STATI ISCRITTI I VALORI DI ASSEGNAZIONE CONTENUTI NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' DETERMINATI

DESCRIZIONE	BPE 2026
Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto) (ASSI per ATS)	72.858.210,00 €
Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Regione	1.429.443,00 €
Contributi da Regione (FSR Vincolato)	5.719.487,00 €
Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	188.810,00 €
TOTALE	80.195.950,00 €

L'IMPORTO DI € 72.858.210,00 E' RIFERITO INTEGRALMENTE AL FINANZIAMENTO ASSI 2026.

L'IMPORTO DI € 1.429.443,00 E' RIFERITO A:

- CONTRIBUTO PER ATS: SISS FARMACEUTICA € 461.432,00;
- PROGETTI PSICHIATRIA € 262.051,00;
- PROGETTI NEUROPSICHIATRIA € 264.000,00;
- AIDS (L. 135/90) DOMICILIARE € 166.000,00;
- FLEET MANAGEMENT DGR XI/1565/2019 € 275.960,00.

L'IMPORTO DI € 5.719.487,00 E' RIFERITO A:

- OBIETTIVI DI PIANO (L. 662/96 E L. 133/08) € 4.278.624,00;

FARMACI INNOVATIVI ONCOLOGICI E NON ONCOLOGICI € 1.440.863,00.

L'IMPORTO DI € 188.810,00 E' RIFERITO INTEGRALMENTE AI FARMACI DI CLASSE C

ATSR07 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto rettifiche)

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Contributi obbligatori L. 210/92 (extra fondo) - Vincolati	605.837,00 €
TOTALE	605.837,00 €



ATSR08 – ENTRATE PROPRIE

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extra Regione (non in compensazione)	6.000,00 €
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	600,00 €
Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro - certificazioni	360.000,00 €
Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro - sanzioni	300.000,00 €
Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni	70.000,00 €
Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale - sanzioni	40.000,00 €
Ricavi di ATS per attività nel campo igiene degli alimenti - certificazioni	75.000,00 €
Ricavi di ATS per attività nel campo igiene degli alimenti - sanzioni	30.000,00 €
Ricavi di ATS attività veterinaria da privato - certificazioni	350.000,00 €
Ricavi di ATS attività veterinaria da privato - sanzioni	110.000,00 €
Ricavi di ATS per attività di prevenzione, salute ambiente di lavoro, igiene pubblica ed ambientale verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	5.000,00 €
Ricavi di ATS per sanzioni amministrative art. 12-bis, L.R. 31/1997 - a soggetti privati	68.250,00 €
Altri ricavi propri di ATS - a soggetti privati	45.000,00 €
Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	70.000,00 €
Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso altri Enti Pubblici	880,00 €
Altri proventi diversi verso altri Enti Pubblici	500,00 €
Rimborsi assicurativi	5.000,00 €
Rimborso personale comandato e convenzionato c/o ATS/ASST/Fondazioni della Regione	47.000,00 €
Recuperi da personale dipendente (vitto, alloggio, ...)	68.000,00 €
Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati	150.000,00 €
TOTALE	1.801.230,00 €

NEL CORSO DELL'ESERCIZIO SARA' EFFETTUATO UN PUNTUALE MONITORAGGIO DELLE EFFETTIVE ENTRATE PROPRIE AL FINE DI VERIFICARE GLI EVENTUALI SCOSTAMENTI RISPETTO AL DATO DI ASSEGNAZIONE.

ATSR09– LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)

L'AGENZIA NON HA ALLE PROPRIE DIPENDENZE DIPENDENTI CHE SVOLGONO ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE.

ATSR10 – PRESTAZIONI SSR

NESSUN VALORE ISCRITTO

ATSR11 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

NESSUN VALORE ISCRITTO

ATSR13 – RICAVI DA PRESTAZIONI SANITARIE

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Altre prestazioni sanitarie ad altri soggetti pubblici	3.000,00 €
TOTALE	3.000,00 €



4. Costi

ATSC01 – DRG

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Acquisto di Drg da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/Fondazioni pubbliche	78.601.960,00 €
Acquisto di Drg da strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	33.640.724,00 €
Acquisto di Drg da strutture pubbliche ubicate fuori Regione (mobilità passiva in compensazione)	6.195.162,00 €
Acquisto di Drg da erogatori privati ubicati nel proprio territorio: ospedali classificati	13.831.474,00 €
Acquisto di Drg da erogatori privati ubicati in altre province della Lombardia: IRCCS privati	10.059.255,00 €
Acquisto di Drg da erogatori privati ubicati in altre province della Lombardia: ospedali classificati	3.186.876,00 €
Acquisto di Drg da erogatori privati ubicati in altre province della Lombardia: case di cura private	16.281.250,00 €
Acquisto di DRG da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate - Mobilità Internazionale	125.126,00 €
TOTALE	161.921.827,00 €

ATSC02 – AMBULATORIALE e ATSC04 – SCREENING

ATSC02 - E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche - escluso PS non seguito da ricovero	56.057.676,00 €
Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche - escluso PS non seguito da ricovero	9.587.626,00 €
Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: ospedali classificati - escluso PS non seguito da ricovero	4.444.594,00 €
Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate - escluso PS non seguito da ricovero	872.366,00 €
Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate - Mobilità Internazionale	35.659,00 €
Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: IRCCS privati - escluso PS non seguito da ricovero	1.635.128,00 €
Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: ospedali classificati - escluso PS non seguito da ricovero	272.893,00 €
Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: case di cura private - escluso PS non seguito da ricovero	2.367.691,00 €
Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: strutture accreditate - escluso PS non seguito da ricovero	1.591.510,00 €
Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate fuori Regione (mobilità passiva in compensazione) - escluso PS non seguito da ricovero	1.299.382,00 €
TOTALE	78.164.525,00 €

ATSC04 - E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Prestazioni di "screening" in strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	1.766.261,00 €
Prestazioni di "screening" in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	262.513,00 €
Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate nel proprio territorio: ospedali classificati	44.244,00 €
TOTALE	2.073.018,00 €



ATSC03 – NEUROPSICHIATRIA

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Prestazioni di "screening" in strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	1.766.261,00 €
Prestazioni di "screening" in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	262.513,00 €
Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate nel proprio territorio: ospedali classificati	44.244,00 €
TOTALE	2.073.018,00 €

L'ANDAMENTO DEI COSTI DI CUI ALLA 43/SAN SARA' ATTENTAMENTE MONITORATO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO.

ATSC05 – FARMACEUTICA + DOPPIO CANALE

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

FARMACEUTICA CONVENZIONATA

DESCRIZIONE	BPE 2026
Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): farmaci	46.028.625,00 €
Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate in altre province lombarde (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): farmaci	2.742.581,00 €
Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate fuori regione (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Farmaci (Mobilità passiva in compensazione)	105.973,00 €
Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Galenici	20.316,00 €
Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Ossigeno	60.947,00 €
Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie rurali	233.627,00 €
Contributi ENPAF per acquisto di prestazioni di farmaceutica (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92)	858.326,00 €
Altri contributi relativi alle prestazioni di farmaceutica Convenzionata	25.392,00 €
TOTALE	50.075.787,00 €

Doppio Canale e DPC

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

FARMACI DOPPIO CANALE E SERVIZIO DISTRIBUTIVO

DESCRIZIONE	BPE 2026
Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	13.002.836,00 €
Acquisto farmaci "Doppio canale" (ex Nota CUF 37 più ossigeno) da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio (rimborso farmaco più servizio): ASST/Fondazioni pubbliche	8.365.588,00 €
Acquisto farmaci "Doppio canale" (ex Nota CUF 37 più ossigeno) da strutture pubbliche ubicate in altre province (rimborso farmaco più servizio): ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	3.071.619,00 €
Prestazioni di acquisto più servizio distributivo di "Doppio canale" da soggetti privati ubicati nel proprio territorio	189.704,00 €
Prestazioni di acquisto più servizio distributivo di "Doppio canale" da soggetti privati ubicati in altre province	287.538,00 €
Acquisti di prestazioni derivanti dall'attività di "Doppio Canale" (SOLO Servizio Distributivo da privato)	1.965.660,00 €
TOTALE	26.882.945,00 €



ATSC06 – PROTESICA E DIETETICA IN CONVENZIONE e ATSC17 – INTEGRATIVA E PROTESICA NON EROGATA IN FARMACIA (compresi acq. di beni)

ATSC06 - E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Protesica	145.259,00 €
Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Dietetica	105.752,00 €
Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate in altre province lombarde (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Dietetica	46.697,00 €
Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate fuori regione (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Dietetica	1.000,00 €
TOTALE	298.708,00 €

ATSC17 - E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Assistenza Integrativa (Dietetica) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata - Negozi non WebCare - (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92)	910.000,00 €
Assistenza Integrativa (Dietetica) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata - WEBCARE - (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92)	620.112,00 €
Assistenza Integrativa (Ausili per Diabetici) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92)	683.092,00 €
Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Minore")	1.045.580,00 €
Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa (SOLO Servizio Distributivo da privato)	610.424,00 €
Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	383.077,00 €
TOTALE	4.252.285,00 €

In particolare:

Protesica maggiore

NESSUN VALORE ISCRITTO

Protesica minore

NESSUN VALORE ISCRITTO

Protesica investimenti

NESSUN VALORE ISCRITTO



ATSC07 – FILE F

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Acquisto farmaci file F da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/Fondazioni pubbliche	25.214.076,00 €
Acquisto farmaci file F da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	18.421.848,00 €
Acquisto farmaci file F fuori Regione (Mobilità passiva in compensazione)	451.782,00 €
Acquisto farmaci file F da erogatori privati ubicati nel proprio territorio: ospedali classificati	2.727.163,00 €
Acquisto farmaci file F da erogatori privati ubicati in altre province della Regione: IRCCS privati	1.372.676,00 €
Acquisto farmaci file F da erogatori privati ubicati in altre province della Regione: ospedali classificati	842.738,00 €
Acquisto farmaci file F da erogatori privati ubicati in altre province della Regione: case di cura private	926.074,00 €
TOTALE	49.956.357,00 €

ATSC08 – PSICHIATRIA

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Acquisto di prestazioni di psichiatria in strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/Fondazioni pubbliche	9.463.259,00 €
Acquisto di prestazioni di psichiatria in strutture pubbliche ubicate in altre province lombarde: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	165.496,00 €
Acquisto prestazioni per progettualità psichiatria da pubblico	188.065,00 €
Acquisto di prestazioni di psichiatria in strutture private accreditate a contratto ubicate nel proprio territorio	3.317.288,00 €
Acquisto di prestazioni di psichiatria in strutture private accreditate a contratto ubicate in altre province lombarde	565.305,00 €
Acquisto prestazioni per progettualità psichiatria da privato	73.986,00 €
Acquisto di prestazioni di psichiatria in strutture private ubicate fuori regione (Mobilità passiva non soggetta a compensazione)	220.806,00 €
TOTALE	13.994.205,00 €

L'ANDAMENTO DEI COSTI DI CUI ALLA 43/SAN SARA' ATTENTAMENTE MONITORATO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO.

ATSC09 – PERSONALE e ATSC10 – IRAP personale dipendente

REGIONE LOMBARDIA, CON NOTA E-MAIL DEL 19.12.2025 PROTOCOLLO ATS NUMERO 0066583 DEL 19.12.2025 E DELLA SUCCESSIVA NOTA PROTOCOLLO A1.2025.1054073 DEL 19.12.2025 DELLA DIREZIONE GENERALE CENTRALE BILANCIO E FINANZA NOTE PROTOCOLLO ATS NUMERO 0066615 DEL 19.12.2025 E NUMERO 0066715 DEL 22.12.2025, RELATIVA ALLA COMPILAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO 2026, HA ASSEGNATO, CON DECRETO DELLA DIREZIONE GENERALE CENTRALE BILANCIO E FINANZA N. 18933 DEL 19.12.2025, LE RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R. PER L'ESERCIZIO 2026.

IL BUDGET ASSEGNATO CON IL SUDDETTO DECRETO FA RIFERIMENTO ALLA SPESA COMPLESSIVA DEL PERSONALE ED È ARTICOLATO NELLE SUE COMPONENTI CON SPECIFICHE ASSEGNAZIONI PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, PER IL PERSONALE GRAVANTE SU BENI E SERVIZI E PER LE PRESTAZIONI ORARIE AGGIUNTIVE, IL QUALE RAPPRESENTA IL VINCOLO INVALICABILE DELLA SPESA DEL PERSONALE.

IL COSTO DEL PERSONALE PER IL GOVERNO DELLE RISORSE UMANE DEL BILANCIO PREVENTIVO 2026 HA RISPETTATO LE RISORSE ASSEGNATE CON IL SUDDETTO DECRETO ED È STATO CONTABILIZZATO



TENENDO CONTO SIA DELLE DETERMINAZIONI STABILITE NEL MEDESIMO DECRETO SIA TENENDO CONTO DELLE LINEE GUIDA DI COMPILAZIONE DEL BPE 2026 DEL COSTO DEL PERSONALE DI CUI ALL'E-MAIL DEL DOCUMENTO DEPOSITATO NELLA PIATTAFORMA "BILANCI WEB 55" IN DATA DEL 17.12.2025, PROTOCOLLO ATS NUMERO 0065975 DEL 17.12.2025. PER IL PERSONALE DIPENDENTE LE RISORSE ASSEGNATE NEL DECRETO SONO STATE ALTRESÌ DETTAGLIATE NEL SEGUENTE DOCUMENTO PRESENTE NELLA PIATTAFORMA "BILANCI WEB 55": "323 SK BUDGET BILANCIO DI PREVISIONE 2026 COSTO PERSONALE DIPENDENTE.PDF", DEPOSITATO IN DATA 17.12.2025, PROTOCOLLO ATS NUMERO 0066010 DEL 17.12.2025.

LA DIREZIONE GENERALE WELFARE HA PROCEDUTO A DETERMINARE IL BUDGET 2026 SULLA BASE DELLE RISORSE ASSEGNATE CON IL DECRETO DELLA DIREZIONE GENERALE PRESIDENZA N. 14529 DEL 17 OTTOBRE 2025, A SEGUITO DELLE PROCEDURE DI ASSESTAMENTO PER L'ESERCIZIO 2025, CON LE INTEGRAZIONI E LE RIDUZIONI SOTTOINDICATE:

RIDUZIONI:

- "RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, N. 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI", PARI AL 50% DEL VALORE COMPLESSIVO, COMPRENSIVE DI ONERI RIFLESSI ED IRAP;
- "INDENNITÀ DI VACANZA CONTRATTUALE (IVC) – TRIENNIO CCNL 2022-2024", COMPRENSIVA DI ONERI RIFLESSI ED IRAP, PER IL PERSONALE DEL COMPARTO E DELLA DIRIGENZA;
- "INDENNITÀ DI VACANZA CONTRATTUALE (IVC) – TRIENNIO CCNL 2025-2027" RICONOSCIUTA NEL DECRETO DI ASSESTAMENTO 2025, PARI AL 56% (55,556%) DEL VALORE COMPLESSIVO, COMPRENSIVA DI ONERI RIFLESSI ED IRAP, PER IL PERSONALE DEL COMPARTO E DELLA DIRIGENZA;
- LE QUOTE DELLE "RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI" ASSEGNATE NEL DECRETO DI ASSESTAMENTO 2025, PARI AL 70%, COMPRENSIVA DI ONERI RIFLESSI ED IRAP, PER IL PERSONALE DEL COMPARTO E DELLA DIRIGENZA.

INTEGRAZIONI:

- RISORSE PER LA COPERTURA DELL'APPLICAZIONE DEL CCNL TRIENNIO 2022-2024 RELATIVO AL PERSONALE DEL COMPARTO SANITÀ SOTTOSCRITTO IN DATA 27 OTTOBRE 2025 CHE VIENE DETTAGLIATO SOTTO NEL PARAGRAFO SPECIFICO;
- RISORSE PER LA COPERTURA DEI COSTI DELL'"INDENNITÀ DI VACANZA CONTRATTUALE (IVC) – TRIENNIO CCNL 2025-2027" COMPRENSIVA DI ONERI RIFLESSI ED IRAP, PER IL PERSONALE DEL COMPARTO E DELLA DIRIGENZA, PARI AL 50% DEL DOVUTO, RICONOSCENDO MINORI ONERI RIFLESSI (20,67%) E IRAP (7,99%) E NON NELLE PERCENTUALI PREVISTE DALLA NORMA (RISPETTIVAMENTE IL 27,5% E L'8,5%);

SONO STATE CONFERMATE LE RISORSE RICONOSCIUTE NEL CITATO DECRETO DI ASSESTAMENTO PER:

- I COSTI RENDICONTATI DALL'AGENZIA RELATIVI AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO ASSUNTO PER L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO - PROT. ATS N. 24010/2024 – INERENTE ALL'UTILIZZO DELLE RISORSE PREVISTE DALLA DGR XII/438/2023 PER LE ATTIVITÀ DEI SERVIZI PSAL DI CUI AL PUNTO 4 DELLA DGR XI/6869/2022 AVENTE AD OGGETTO: "PIANO REGIONALE 2022-2025 PER LA TUTELA DELLA SALUTE E SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO", COMPRENSIVI DEL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO, DEGLI ONERI RIFLESSI E DELL'IRAP;
- GLI "INCREMENTI ASSUNZIONI VARIABILI" DEI FONDI CONTRATTUALI – CONFERMANDO IL DATO RICONOSCIUTO NEL BILANCIO CONSUNTIVO 2024 - PER LE ASSUNZIONI AI SENSI DEL D. L. 35/2019 ART. 11, COMMA 1.
- GLI "INCREMENTI FONDI EX LEGE" IN APPLICAZIONE DELL'ART. 1 COMMI 435 E 435 BIS DELLA LEGGE 205/2017 CON I VALORI COMPLESSIVI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2024 RICONOSCIUTE NEL BILANCIO CONSUNTIVO 2024.

CCNL TRIENNIO 2022/2024 RELATIVO AL PERSONALE DEL COMPARTO SOTTOSCRITTO IN DATA 27.10.2025



NEL DECRETO, IN APPLICAZIONE DEL CCNL TRIENNIO 2022-2024 RELATIVO AL PERSONALE DEL COMPARTO SANITÀ, SONO STATE RICONOSCIUTE LE RISORSE RENDICONTATE DAGLI ENTI.

TALE ASSEGNAZIONE È COMPRENSIVA:

- DEGLI INCREMENTI SULLO STIPENDIO TABELLARE E TREDICESIMA MENSILITÀ, ARTT. 61 E 62, COMPRENSIVI DEL CONGLOBAMENTO DELL'INDENNITÀ DI VACANZA CONTRATTUALE (IVC) 2022/2024 E DELL'ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI RELATIVI AL PERSONALE DEL COMPARTO, COMPRENSIVI DI ONERI RIFLESSI ED IRAP;
- DELL'ART. 62 – EFFETTI DEI NUOVI STIPENDI;
- DELL'ART. 63 – FONDO INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITÀ PROFESSIONALI COMMA 2 “A DECORRERE DALL'1.1.2024 LA PARTE STABILE DEL FONDO DI CUI AL PRESENTE ARTICOLO È INCREMENTATA DI UN IMPORTO, SU BASE ANNUA, PARI AD EURO 45,15 PRO-CAPITE ANNUI, APPLICATO AL NUMERO DI DIPENDENTI DESTINATARI DEL PRESENTE CCNL IN SERVIZIO AL 31.12.2021”;
- DELL'ART. 64 – FONDO PREMIALITÀ E CONDIZIONI DI LAVORO - COMMA 2 “A DECORRERE DALL'1.1.2024 LA PARTE STABILE DEL FONDO DI CUI AL PRESENTE ARTICOLO È INCREMENTATA DI UN IMPORTO SU BASE ANNUA, PARI AD EURO 54,95 PRO-CAPITE ANNUO, APPLICATO AL NUMERO DI DIPENDENTI DESTINATARI DEL PRESENTE CCNL IN SERVIZIO AL 31.12.2021;
- DELL'ART. 64 – FONDO PREMIALITÀ E CONDIZIONI DI LAVORO - COMMA 4 “IN ATTUAZIONE DI QUANTO PREVISTO DALL'ART. 1, COMMA 121 DELLA LEGGE N. 207 DEL 30.12.2024, (LEGGE DI BILANCIO 2025), CON LA DECORRENZA IVI INDICATA, LE DISPONIBILITÀ DEL PRESENTE FONDO SONO ULTERIORMENTE INCREMENTABILI, A VALERE SU RISORSE VARIABILI A CARICO DEI BILANCI DELLE AZIENDE O DEGLI ENTI, DI UN IMPORTO NON SUPERIORE A EURO 71,79 ANNUI PRO-CAPITE, APPLICATI ALLE UNITÀ DI PERSONALE DESTINATARIE DEL PRESENTE CCNL IN SERVIZIO AL 31.12.2021 DA DESTINARE, PRIORITARIAMENTE ALL'ELEVAZIONE, PREVISTA DALL'ART. 9, COMMA 5, LETT. K), DELL'INDENNITÀ DI TURNO NOTTURNO DI CUI ALL'ART. 67, COMMA 3.”;
- DELL'ART. 65 – INDENNITÀ DI SPECIFICITÀ INFERMIERISTICA COMMA 1 “IL VALORE DELL'INDENNITÀ INFERMIERISTICA DI CUI ALL'ART. 104 DEL CCNL 02.11.2022 È RIVALUTATA NEGLI IMPORTI MENSILI E CON LE DECORRENZE INDICATE ALL'ALLEGATA TABELLA 3.”
- DELL'ART. 66 – INDENNITÀ TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE COMMA 1 “IL VALORE DELL'INDENNITÀ TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE DI CUI ALL'ART. 105 DEL CCNL 02.11.2022 È RIVALUTATA NEGLI IMPORTI MENSILI E CON LE DECORRENZE INDICATE NELL'ALLEGATA TABELLA 4.”.

NEL COSTO DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2026 NON È STATO CONTABILIZZATO IL COSTO DEL DIRIGENTE MEDICO IN ASPETTATIVA CON INCARICO DI DIRETTORE GENERALE PRESSO L'ATS DI PAVIA, MENTRE È STATO CONTABILIZZATO IL COSTO DI UN COLLABORATORE AMMINISTRATIVO PROFESSIONALE, EX CATEGORIA D, AFFERENTE ALL'AREA DEI PROFESSIONISTI DELLA SALUTE E DEI FUNZIONARI, ORA IN DISTACCO SINDACALE.

NELLA COMPILAZIONE DELLE COLONNE RELATIVE ALL'APPLICAZIONE DEI RINNOVI CONTRATTUALI IL COSTO È STATO CONTABILIZZATO – PER OGNI AREA CONTRATTUALE – COME PREVISTO DALLE SUDDETTE INDICAZIONI DELLE LINEE GUIDA DEL PERSONALE DIPENDENTE, ASCRIVENDO I FONDI CONTRATTUALI CON I VALORI DELLE RELATIVE SCHEDE DI RENDICONTAZIONE COMUNICATE E CERTIFICATE DAL COLLEGIO SINDACALE IN SEDE DI APPLICAZIONE DEI CCNL CON LE MODALITÀ SOTTOINDICATE:

- COLONNA “W” - COSTO DELLE AREE CONTRATTUALI DEL COMPARTO E DELLE DIRIGENZE CCNL DAL 2002 AL 2009 NELLA MISURA DEL 13,60% COMPLESSIVO;
- COLONNA “Y” PER IL COSTO DERIVANTE DALL'APPLICAZIONE DEI CC.NN.LL. TRIENNIO 2016/2018 DELLE AREE CONTRATTUALI DEL COMPARTO E DELLE DIRIGENZE NELLA MISURA DEL 3,48% COMPLESSIVO;
- COLONNA “J” - COSTO DELLE AREE CONTRATTUALI DEL COMPARTO E DELLE DIRIGENZE CCNL 2019/2021;



- **COLONNA “K” – COSTO DERIVANTE DALL’APPLICAZIONE DEL CCNL TRIENNIO 2022-2024 RELATIVO ALL’AREA CONTRATTUALE DEL COMPARTO SOTTOSCRITTO IN DATA 27.10.2025.** I VALORI SONO IN COERENZA CON QUELLI RIPORTATI NELLE SCHEDE DI RENDICONTAZIONE INVIATE ALLA DIREZIONE GENERALE WELFARE DI REGIONE LOMBARDIA E SONO QUELLI RIPORTATI NELLA SCHEDA “SK BUDGET BILANCIO PREVENTIVO 2026 COSTO DEL PERSONALE” TRASMESSA CON E-MAIL DEL 17.12.2025 PROTOCOLLO ATS NUMERO 0066010 DEL 17.12.2025.

NELLA “NUOVA” COLONNA DENOMINATA “K”, SONO STATI RIPORTATI I SUDDETTI VALORI RELATIVI A: COMPETENZE FISSE COMPRENSIVE 13/MA, FONDO INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITÀ PROFESSIONALI, FONDO PREMIALITÀ E CONDIZIONI DI LAVORO, INDENNITÀ DI SPECIFICITÀ INFERMIERISTICA, INDENNITÀ DI TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE, ONERI SOCIALI E IRAP.

RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI

NEL BUDGET DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2026, LE QUOTE RIFERITE ALLE “RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI” DI TUTTE LE AREE CONTRATTUALI NON SONO STATE ASSEGNATE, PERTANTO, LE STESSE SARANNO OGGETTO DI FUTURO RICONOSCIMENTO A SEGUITO DELL’APPROVAZIONE DELLA DGR A RECEPIMENTO DELLA SOTTOSCRIZIONE DEGLI ACCORDI CON LE ORGANIZZAZIONI SINDACALI DI CATEGORIA.

ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI - FONDO PENSIONE COMPLEMENTARE DEL PUBBLICO IMPIEGO – FONDO PERSEO/SIRIO

I DATI RELATIVI AGLI “ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI” DI CUI ALLE QUOTE AGGIORNATE ALLA DATA DEL 31.12.2025 A CARICO DELL’AGENZIA RELATIVE AL FONDO PENSIONE COMPLEMENTARE “PERSEO SIRIO” SI RIFERISCONO AI SEGUENTI DIPENDENTI: N. 79 DEL COMPARTO, N. 4 DIRIGENTI MEDICI, N. 14 DIRIGENTI VETERINARI, N. 4 DIRIGENTI SANITARI, N. 3 DIRIGENTI DELLE PROFESSIONI SANITARIE E N. 4 DIRIGENTI AMMINISTRATIVI E N. 2 DIRIGENTI PROFESSIONALI.

LAVORO TEMPORANEO

SI ATTESTA CHE IL RICORSO AL LAVORO SOMMINISTRATO ANCHE PER L’ANNO 2026 SARÀ UTILIZZATO IN MANIERA MARGINALE ED EPISODICA, E SARÀ APPLICATO PER SOPPERIRE LA DIFFICOLTÀ DI COPERTURA DI FABBISOGNO DI PERSONALE TRAMITE IL RICORSO AL RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO, RISPETTANDO IL VINCOLO CONTRATTUALE PREVISTO DALL’ART. 70, COMMA 3, DEL C.C.N.L. DEL 02.11.2022 DEL COMPARTO SANITÀ E DALLE VIGENTI DISPOSIZIONI LEGISLATIVE.

SI COMUNICA CHE, ALLA DATA DEL 31.12.2025, NESSUN CONTRATTO È IN ESSERE DI FORNITURA DI LAVORO TEMPORANEO.

PRESTAZIONI ORARIE AGGIUNTIVE ANNO 2026 E PRESTAZIONI INCENTIVATE ANNO 2026

PER L’ESERCIZIO 2026 SONO STATE ESPOSTE LE PRESTAZIONI ORARIE AGGIUNTIVE COME DA SCHEDA DI ASSEGNAZIONE DI CUI AL DECRETO N. 18933 DEL 19.12.2025 DELLA DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E FINANZA, CONFERMANDO QUELLE ASSEGNATE NEL DECRETO DI ASSEGNAZIONE PER IL BILANCIO DI ASSESTAMENTO 2025.

TALI COSTI SONO STATI RENDICONTATI NELLA SCHEDA DENOMINATA “SK PRESTAZIONI ORARIE AGGIUNTIVE”, NELLA SPECIFICA PRESTAZIONE DI RIFERIMENTO E SUDDIVISE PER IL PERSONALE DEL COMPARTO E DELLA DIRIGENZA SANITARIA.

ANCHE PER IL 2026, IN CONTINUITÀ CON LA PROGRAMMAZIONE DELL’ANNO 2025, L’AGENZIA ATTIVERÀ ALCUNI PROGETTI, TRA CUI IL SOSTEGNO ALLE ATTIVITÀ PREVISTE PER LE OLIMPIADI INVERNALI 2026. QUESTI PROGETTI PREVEDERANNO L’ESECUZIONE DI CONTROLLI UFFICIALI IN AMBITO DI IGIENE, ALIMENTI E NUTRIZIONE DA PARTE DEL SERVIZIO IAN E IN AMBITO DI SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO, OLTRE AL CONTRASTO DEL FENOMENO INFORTUNISTICO, DA PARTE DEL SERVIZIO PSAL. TALI ULTIME ATTIVITÀ SONO SVOLTE, QUALI PRESTAZIONI ORARIE AGGIUNTIVE, OLTRE



L'ORARIO DI LAVORO ORDINARIO E COINVOLGONO SIA I DIPENDENTI DELLA DIRIGENZA CHE DEL COMPARTO.

INOLTRE, SEMPRE IN CONTINUITÀ CON LA PROGRAMMAZIONE DELL'ANNO 2025, CONTINUERANNO I PROGETTI RELATIVI AGLI OBIETTIVI PRESTAZIONALI INCENTIVATI, PREVISTI DALL'ART. 27, COMMA 12-BIS DEL CCNL 2019-2021 AREA SANITÀ CON L'OBIETTIVO DI SVOLGERE CONTROLLI UFFICIALI DA PARTE DEI DIRIGENTI VETERINARI DEL DIPARTIMENTO VETERINARIO E SICUREZZA DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE E DEL DIPARTIMENTO FUNZIONALE TERRITORIALE VALLECAMONICA SEBINO.

PER QUANTO RIGUARDA IL SERVIZIO PSAL, SI CONFERMA CHE, PER IL RECLUTAMENTO DI PERSONALE AGGIUNTIVO NECESSARIO PER LE ATTIVITÀ DI PREVENZIONE E CONTROLLO, OLTRE ALLA QUOTA INDICATA NELLA DGR N. XII/4183/2025 (CALCOLATA SULLA BASE DELLE RISORSE ECONOMICHE ASSEGNATE ALL'AGENZIA CON DGR XII/3733/2024, E SUCCESSIVAMENTE RETTIFICATA DALLA DGR XII/3952/2025) VERRANNO UTILIZZATE LE RISORSE ECONOMICHE, RESIDUE E ANCORA DISPONIBILI AL 31.12.2024, RIPORTATE NELLA RENDICONTAZIONE DELL'EX DECRETO N. 11068 DEL 20.07.2023, RELATIVO AI CONTRIBUTI ASSEGNATI ALLE ATS LOMBARDE CON D.G.R. N. XII/438 DEL 12 GIUGNO 2023. A TAL FINE SI RIPOSTA, DI SEGUITO, LA TABELLA RIASSUNTIVA DEI COSTI SOSTENUTI ALLA DATA DEL 31.12.2024:

323 - ATS DELLA MONTAGNA								
ATTIVITÀ PREVISTA	DETTAGLIO ATTIVITÀ	RUOLO ATS	IMPORTO ASSEGNATO EX DGR 11068/2023	IMPORTO DESTINATO DALL'ATS	COSTI SOSTENUTI AL 30.09.2024	COSTI PROGRAMMATI	DIFFERENZA NON IMPIEGATA	NOTE
ACQUISIZIONE DI PERSONALE AGGIUNTIVO DEI SERVIZI PSAL A TEMPO INDETERMINATO E ALTRE ATTIVITÀ (SORVEGLIANZA EPIDEMIOLOGICA DI RISCHI E DANNI ASSOCIATI AD ESPOSIZIONI PROFESSIONALI, ATTIVITÀ DI PROMOZIONE DELLA SALUTE E DELLA SICUREZZA NEGLI AMBIENTI DI LAVORO, ATTIVITÀ DI FORMAZIONE IN MATERIA DI TUTELA DELLA SALUTE E DELLA SICUREZZA NEGLI AMBIENTI DI LAVORO)	ACQUISIZIONE DI PERSONALE AGGIUNTIVO A TEMPO DETERMINATO E CON FORME FLESSIBILI		218.000,00	248.111,00	-	22.048,00	226.063,00	N. ASSEGNAZIONI PREVISTE N. 4 (- n. 1 Dirigente medico del lavoro a tempo det. o con inc. lib. prof. I.e.; - n. 2 Dirigenti delle Professioni Sanitarie e della Prevenzione a tempo det.; - n. 1 Dottore Forestale con inc. lib. Prof. I.e.)
	PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DEL PERSONALE DIPENDENTE			90.000,00	30.814,44	20.549,56	28.636,00	N. ASSEGNAZIONI EFFETTUATE N. 2 (- n. 1 Dirigente delle Professioni Sanitarie della Prevenzione con incarico di tre mesi 01/10-31/12/2024; - n. 1 Dottore Forestale con inc. lib. Prof. I.e. di 2 mesi 01/11-31/12/2024)
	RISORSE STRUMENTALI		190.111,00	60.000,00	-	27.122,54	32.877,46	numero ore previste da piano n. 600 personale del comparto e n. 150 personale della dirigenza - fino al 30.09.2024 sono state effettuate n. 465,83 ore (n. 340,23 ore anno 2024 e n. 125,60 di cembre 2023) - le ore programmate previsionali fino al 31.12.2024 sono pari a n. 310,65
	ATTIVITÀ DI FORMAZIONE			20.000,00	1.829,70	1.189,00	16.981,30	acquistati: n. 1 norma UNI e n. 19 armadietti per divise SC PSAL e acquisti programmati: n. 17 tablet/PC e n. 17 stampanti termiche
	Subtotale		408.111,00	408.111,00	32.644,14	70.909,10	304.557,76	numero ore di formazione fino al 30.09.2024: 260 - numero ore programmate previsionali fino al 31.12.2024: 154
ACQUISIZIONE DI DOTAZIONI, CAPI D'ABBIGLIAMENTO E SEGNI DI RICONOSCIMENTO DEL PERSONALE DI VIGILANZA DEI SERVIZI PSAL			212.456,03	212.456,03	-	-	212.456,03	- acquisti programmati: n. 2 automezzi con livree identificative ATS in attesa di consegna automezzi prevista per fine gennaio 2025; - acquisto placche di riconoscimento UFG e portatessere; - sono in corso le procedure per il servizio di lavaggio (noleggio e lavaggio divise) e per la fornitura di vestiario e scarpe per la SC PSAL
ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI PER L'APPLICAZIONE DELLE NUOVE LINEE GUIDA PER LA SORVEGLIANZA SANITARIA IN AGRICOLTURA			19.318,00	19.318,00	-	1.799,13	17.518,87	acquistati n. 500 libretti relativi ai rischi nonché alla loro prevenzione per i lavoratori agricoli
Totale			639.885,03	639.885,03	32.644,14	72.708,23	534.532,66	

CONCLUSIONI IN MERITO AL COSTO DEL PERSONALE PER L'ANNO 2026

ALLA LUCE DI QUANTO ESPOSTO NELLA RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL PUNTO 3. GESTIONE ORGANIZZATIVA E STRATEGICA DELL'ESERCIZIO - AZIONI ORGANIZZATIVE CHE SI RIASSUME DI SEGUITO:

“LA CONSISTENZA DEL PERSONALE DIPENDENTE, ATTUALMENTE IN SERVIZIO, RISULTA ALLINEATA ALLA DOTAZIONE ORGANICA CONTENUTA NEL PTFP 2025-2027 APPROVATO CON DGR N. XII/4800 DEL 28.07.2025 E PER QUANTO RIGUARDA LA PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER L'ANNO 2026, LA STESSA SARÀ DEFINITA SULLA BASE DELLE ESIGENZE ORGANIZZATIVE, NEL RISPETTO DELLE FACOLTÀ ASSUNZIONALI AUTORIZZATE:

- TENENDO CONTO DEL TURNOVER CONNESSO AI PENSIONAMENTI E ALLE CESSAZIONI;
- PREVEDENDO ASSUNZIONI MIRATE A GARANTIRE LA FUNZIONALITÀ DELLE STRUTTURE E IL MANTENIMENTO DEI LIVELLI ESSENZIALI DELLE PRESTAZIONI;
- LIMITANDO IL RICORSO A FORME DI LAVORO FLESSIBILE AI SOLI CASI STRETTAMENTE NECESSARI, AL FINE DI ASSICURARE LA CONTINUITÀ DEI SERVIZI ISTITUZIONALI.”;



L'AGENZIA CONFERMA L'IMPEGNO AD ASSUMERE NEL CORSO DELL'ANNO 2026 TUTTI I PROFESSIONISTI PREVISTI NEL PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE PTFP 2025-2027 APPROVATO CON DGR N. XII/4800 DEL 28.07.2025 E, PERTANTO, NELL'ESERCIZIO 2026 AVRÀ LA NECESSITÀ DI ULTERIORI RISORSE ECONOMICHE.

L'AGENZIA NELLA RELAZIONE IN QUESTIONE "NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA", ALLEGATA AL BILANCIO PREVENTIVO 2026, NELLE TABELLE CHE SEGUONO ESPONE GLI SCOSTAMENTI DI TUTTE LE VOCI CHE COMPONGONO IL TRATTAMENTO ECONOMICO STIPENDIALE (COMPETENZE FISSE, FONDI CONTRATTUALI, ONERI RIFLESSI, IRAP E ALTRE VOCI) TRA I VALORI DEL BPE 2026 E LA CERTIFICAZIONE DEL TERZO TRIMESTRALE 2025 – SEZIONE PRECHIUSURA.

COMPETENZE FISSE

AREA_CONTR	VOCE_COSTO	PREV_2026	TRIM3_2025	DIFF. PREV_2026 TRIM3_2025
COMPARTO	COMPETENZE FISSE COMPRENSIVE 13/MA	5.561.421,00	5.288.751,00	272.670,00
COMPARTO	RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	5.454,00	8.415,00	-2.961,00
COMPARTO	INDENNITA' DI SPECIFICITA' INFERMIERISTICA	15.840,00	13.860,00	1.980,00
COMPARTO	INDENNITA' TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE	46.153,00	36.908,00	9.245,00
COMPARTO	INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE TRIENNIO 2025 2027 competenza 2026 - COMPARTO - al netto di oneri	28.777,00	19.997,00	8.780,00
COMPARTO	INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE TRIENNIO 2022 2024 competenza 2025/2024 - COMPARTO - al netto di oneri ed irap	0,00	29.234,00	-29.234,00
COMPARTO	RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - COMPARTO - al netto di oneri ed irap	0,00	97.932,00	-97.932,00
AREA SANITA' DIRIGENZA	STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13/MA	3.301.186,00	3.282.861,00	18.325,00
AREA SANITA' DIRIGENZA	RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	21.901,00	37.975,00	-16.074,00
AREA SANITA' DIRIGENZA	INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE AREA SANITA' DIRIGENZA TRIENNIO CCNL 2025 2027 competenza 2026 - al netto di oneri ed irap	17.208,00	12.066,00	5.142,00
AREA SANITA' DIRIGENZA	INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE AREA SANITA' DIRIGENZA TRIENNIO CCNL 2022 2024 competenza 2026/2025 - al netto di oneri ed irap	0,00	15.513,00	-15.513,00
AREA SANITA' DIRIGENZA	RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed irap	0,00	51.969,00	-51.969,00
DIRIGENZA PTA	STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13/MA	611.205,00	578.861,00	32.344,00
DIRIGENZA PTA	RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	69,00	69,00	0,00
DIRIGENZA PTA	INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2025 2027 competenza 2026 - al netto di Oneri e Irap	3.352,00	2.278,00	1.074,00
DIRIGENZA PTA	INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2022 2024 competenza 2026/2025 - al netto di Oneri e Irap	0,00	2.789,00	-2.789,00
DIRIGENZA PTA	RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - DIRIGENZA PTA - al netto di oneri ed irap	0,00	9.343,00	-9.343,00
	TOTALE COMPETENZE FISSE	9.612.566,00	9.488.821,00	123.745,00
				123.745,00



FONDI AZIENDALI				
AREA_CONTR	VOCE_COSTO	PREV_2026	TRIM3_2025	DIFF. PREV_2026 TRIM3_2025
COMPARTO	FONDO INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITA' PROFESSIONALI	1.133.930,00	1.124.403,00	9.527,00
COMPARTO	FONDO PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO	426.811,00	400.069,00	26.742,00
AREA SANITA' DIRIGENZA	FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO	312.453,00	312.453,00	0,00
AREA SANITA' DIRIGENZA	FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI	2.014.672,00	2.014.672,00	0,00
AREA SANITA' DIRIGENZA	FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	291.866,00	291.866,00	0,00
DIRIGENZA PTA	FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	324.354,00	324.354,00	0,00
DIRIGENZA PTA	FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO E ALTRI TRATTAMENTI ACCESSORI	66.528,00	66.168,00	360,00
	TOTALE FONDI AZIENDALI	4.570.614,00	4.533.985,00	36.629,00
				36.629,00
ONERI SOCIALI E IRAP				
AREA_CONTR	VOCE_COSTO	PREV_2026	TRIM3_2025	DIFF. PREV_2026 TRIM3_2025
COMPARTO	ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO -	0,00	35.888	-35.888,00
COMPARTO	ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2025 2027 competenza 2026 - COMPARTO -	5.949,00	5.499	450,00
COMPARTO	ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022 2024 competenza 2024/2025 - COMPARTO -	0,00	8.039	-8.039,00
COMPARTO	ONERI SOCIALI - su competenze fisse, RIA, FONDI, indennità/altre indennità	1.968.436,00	1.879.908	88.528,00
COMPARTO	ONERI SOCIALI - RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - COMPARTO	0,00	26.932	-26.932,00
AREA SANITA' DIRIGENZA	ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' DIRIGENZA	0,00	10.099	-10.099,00
AREA SANITA' DIRIGENZA	ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, Indennità esclusività, indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità	1.859.621,00	1.841.853	17.768,00
AREA SANITA' DIRIGENZA	ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2025 2027 competenza 2026 - AREA SANITA'	3.557,00	3.318	239,00
AREA SANITA' DIRIGENZA	ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022 2024 competenza 2026/2025 - AREA SANITA'	0,00	4.266	-4.266,00
AREA SANITA' DIRIGENZA	ONERI SOCIALI - RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANITA' DIRIGENZA	0,00	14.292	-14.292,00
DIRIGENZA PTA	ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA PTA -	0,00	1.956	-1.956,00
DIRIGENZA PTA	ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2025 2027 competenza 2026 - DIRIGENZA PTA	693,00	627	66,00
DIRIGENZA PTA	ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità	278.221,00	269.008	9.213,00
DIRIGENZA PTA	ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022 2024 competenza 2026/2025 - DIRIGENZA PTA	0,00	767	-767,00
DIRIGENZA PTA	ONERI SOCIALI - RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - DIRIGENZA PTA	0,00	2.569	-2.569,00
TUTTI I COMPARTI	TOTALE COMPLESSIVO ONERI SOCIALI	4.116.477,00	4.105.021,00	11.456,00
				11.456,00
TUTTI I COMPARTI	TOTALE COMPLESSIVO IRAP SU PERSONALE DIPENDENTE	1.280.418,00	1.279.091	1.327,00
				1.327,00



ALTRE VOCI				
AREA_CONTR	VOCE_COSTO	PREV_2026	TRIM3_2025	DIFF. PREV_2026 TRIM3_2025
COMPARTO	ALTRE INDENNITA' (vedi prospetto di lavoro altre indennità)	3.000,00	4.000,00	-1.000,00
COMPARTO	ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	22.665,00	20.000,00	2.665,00
COMPARTO	RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO - al netto di oneri ed Irap	0,00	150.784,00	-150.784,00
AREA SANITA' DIRIGENZA	ALTRE INDENNITA' (vedi prospetto di lavoro altre indennità)	3.000,00	4.500,00	-1.500,00
AREA SANITA' DIRIGENZA	ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	16.546,00	15.179,00	1.367,00
AREA SANITA' DIRIGENZA	INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO	81.250,00	40.625,00	40.625,00
AREA SANITA' DIRIGENZA	INDENNITA' ESCLUSIVITA'	796.980,00	775.829,00	21.151,00
AREA SANITA' DIRIGENZA	RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap	0,00	42.431,00	-42.431,00
DIRIGENZA PTA	ALTRE INDENNITA' (vedi prospetto di lavoro altre indennità)	500,00	1.000,00	-500,00
DIRIGENZA PTA	INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO	16.250,00	16.250,00	0,00
DIRIGENZA PTA	ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	2.456,00	513,00	1.943,00
DIRIGENZA PTA	RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA PTA - al netto di oneri ed Irap	0,00	8.223,00	-8.223,00
	TOTALE ALTRE VOCI COSTO PERSONALE	942.647,00	1.079.334,00	-136.687,00
				-136.687,00
COSTO TOTALE DEL PERSONALE				



AREA_CONTR	VOCE_COSTO	PREV_2025	TRIM3_2025 PRECHISURA	DIFF. PREV_2025 TRIM3_2025 PRECHISURA
TUTTI I COMPARTI	TOTALE COMPLESSIVO COSTO PERSONALE DIPENDENTE CON ONERI SOCIALI	19.242.304	19.207.161	35.143
TUTTI I COMPARTI	TOTALE COMPLESSIVO IRAP SU COSTO PERSONALE DIPENDENTE	1.280.418	1.279.091	1.327
TUTTI I COMPARTI	TOTALE COMPLESSIVO COSTO PERSONALE DIPENDENTE CON ONERI SOCIALI E IRAP	20.522.722	20.486.252	36.470
		Modello A	Modello A	
		PREV_2025	TRIM3_2025 PRECHISURA	DIFF. PREV_2025 TRIM3_2025 PRECHISURA
	Comparto	9.218.436	9.150.619	67.817
	AREA SANITA', medici, sanitari, veterinari, professioni sanitarie	8.720.240	8.771.767	-51.527
	AREA FUNZIONI LOCALI, dirigenti amministrativi, tecnici e professionali	1.303.628	1.284.775	18.853
	Totale complessivo costo personale con oneri sociali al netto IRAP	19.242.304	19.207.161	35.143
	IRAP	1.280.418	1.279.091	1.327
	Totale complessivo costo personale con oneri sociali e IRAP	20.522.722	20.486.252	36.470
		DECRETO n. 18933 del 19.12.2025 BPE 2026	DECRETO n. 14529 del 17.10.2025 Assestamento	
		19.242.304	19.207.161	
		1.280.418	1.279.091	
		20.522.720	20.486.252	

ATSC11 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP

L'AGENZIA NON HA ALLE PROPRIE DIPENDENZE DIPENDENTI CHE SVOLGONO ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE.

ATSC12 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

NESSUN VALORE ISCRITTO

ATSC13 – MEDICINA GENERALE E PEDIATRI

A SEGUITO DEL PASSAGGIO DELLA GESTIONE DELLE CURE PRIMARIE IN CAPO ALLE ASST, REGIONE LOMBARDIA HA ASSEGNATO ALL'AGENZIA IL SOLO IMPORTO RELATIVO ALLA MOBILITÀ PASSIVA EXTRA REGIONE. PERTANTO, È STATO ESPOSTO IL VALORE DI € 68.624,00.

ATSC14 – BENI E SERVIZI (netti)

B.1.A) Acquisti di beni sanitari

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:



DESCRIZIONE	BPE 2026
Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	2.000,00 €
Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	10.000,00 €
Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	60.000,00 €
Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	1.000,00 €
Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza CND)	40.000,00 €
Dispositivi medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	5.000,00 €
Dispositivi medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	1.000,00 €
Dispositivi medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	6.000,00 €
Dispositivi medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	1.000,00 €
Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	1.000,00 €
Materiale chirurgico e prodotti per uso veterinario	40.000,00 €
Prodotti farmaceutici per uso veterinario	65.000,00 €
Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione nel circuito SRC	6.000,00 €
Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	2.000,00 €
Altri beni e prodotti sanitari (Materiali per la profilassi - vaccini) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	727.295,00 €
TOTALE	967.295,00 €

LA PREVISIONE DI SPESA PREVISTA PER L'ESERCIZIO 2026 E' STATA CALCOLATA SULLA BASE DELL'ANDAMENTO DEI COSTI DELL'ESERCIZIO 2025..

B.1.B) Acquisti di beni non sanitari

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.000,00 €
Carburanti e lubrificanti	100.000,00 €
Cancelleria e stampati	36.000,00 €
Supporti informatici e materiale per EDP	8.000,00 €
Altri beni non sanitari	30.000,00 €
TOTALE	176.000,00 €

LA PREVISIONE DI SPESA PREVISTA PER L'ESERCIZIO 2026 E' STATA CALCOLATA SULLA BASE DELL'ANDAMENTO DEI COSTI DELL'ESERCIZIO 2025.

B.2.A) Acquisti di servizi sanitari

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Contributi/Rimborsi per cure all'estero	70.000,00 €
Contributi/Rimborsi per assistenza indiretta	16.000,00 €
Contributi obbligatori Legge 210/92	605.837,00 €
TOTALE	691.837,00 €



LA PREVISIONE DI SPESA PREVISTA PER L'ESERCIZIO 2026 E' STATA CALCOLATA SULLA BASE DELL'ANDAMENTO DEI COSTI DELL'ESERCIZIO 2025.

B.2.B.1) Servizi non sanitari

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Pulizia	142.000,00 €
Ticket restaurant dipendenti	308.000,00 €
Riscaldamento	36.000,00 €
Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materie e merci)	50.000,00 €
Smaltimento rifiuti	8.000,00 €
Utenze telefoniche	80.000,00 €
Utenze elettricità	4.000,00 €
Assicurazioni: Premi per R.C. Professionale	250.000,00 €
Assicurazioni: Altri premi	25.000,00 €
Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	589.873,00 €
Servizi postali e telex	190.000,00 €
Pubblicità e promozione	20.000,00 €
TOTALE	1.702.873,00 €

LA PREVISIONE DI SPESA PREVISTA PER L'ESERCIZIO 2026 E' STATA CALCOLATA SULLA BASE DELL'ANDAMENTO DEI COSTI DELL'ESERCIZIO 2025.

Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"

NESSUN VALORE ISCRITTO

Altri servizi non sanitari

L'IMPORTO DI € 808.000,00 ISCRITTO A CE ALLA VOCE ALTRI SERVIZI NON SANITARI COMPRENDE:

€ 461.432,00 SISS FARMACEUTICA;

€ 346.570,00 QUALI SERVIZI NON SANITARI A DIRETTA GESTIONE AZIENDALE.

LA PREVISIONE DI SPESA PER SERVIZI NON SANITARI A DIRETTA GESTIONE AZIENDALE PREVISTA PER L'ESERCIZIO 2026 E' STATA CALCOLATA SULLA BASE DELL'ANDAMENTO DEI COSTI DELL'ESERCIZIO 2025

B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Servizi per consulenze Amministrative - da privato	94.472,00 €
Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	78.000,00 €
Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - da privato	22.000,00 €
TOTALE	194.472,00 €

LA PREVISIONE DI SPESA PREVISTA PER L'ESERCIZIO 2026 E' STATA CALCOLATA SULLA BASE DELL'ANDAMENTO DEI COSTI DELL'ESERCIZIO 2025.



B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Formazione externalizzata da pubblico (Iref, Università, ...)	2.000,00 €
Formazione externalizzata da privato	36.000,00 €
Formazione non externalizzata da privato	42.000,00 €
TOTALE	80.000,00 €

LA PREVISIONE DI SPESA PREVISTA PER L'ESERCIZIO 2026 E' STATA CALCOLATA SULLA BASE DELL'ANDAMENTO DEI COSTI DELL'ESERCIZIO 2025.

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per immobili e loro pertinenze	50.000,00 €
Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per mobili e macchine	1.000,00 €
Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie	10.000,00 €
Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi non sanitari	30.000,00 €
Altre manutenzioni e riparazioni	1.372.875,00 €
TOTALE	1.463.875,00 €

LA PREVISIONE DI SPESA PREVISTA PER L'ESERCIZIO 2026 E' STATA CALCOLATA SULLA BASE DELL'ANDAMENTO DEI COSTI DELL'ESERCIZIO 2025.

B.4) Godimento di beni di terzi

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Affitti passivi	9.000,00 €
Spese condominiali	28.000,00 €
Canoni di Noleggio sanitari (esclusa Protesica)	1.000,00 €
Canoni di Noleggio non sanitari	272.000,00 €
TOTALE	310.000,00 €

LA PREVISIONE DI SPESA PREVISTA PER L'ESERCIZIO 2026 E' STATA CALCOLATA SULLA BASE DELL'ANDAMENTO DEI COSTI DELL'ESERCIZIO 2025.

ATSC15 – ALTRI COSTI

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI) e Medicina dei servizi

NESSUN VALORE ISCRITTO

Contributi obbligatori Legge 210/92



E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Contributi obbligatori Legge 210/92	605.837,00 €
TOTALE	605.837,00 €

Altri costi

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)	215.706,00 €
Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)	85.000,00 €
Rimborso spese organi societari	36.000,00 €
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale, direttore sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale	734.000,00 €
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale, direttore sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale v/ATS. ASST, Fondazioni d/Regione	158.310,00 €
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	79.810,00 €
IRES su attività commerciale	1.000,00 €
TOTALE	1.309.826,00 €

LA PREVISIONE DI SPESA PREVISTA PER L'ESERCIZIO 2026 E' STATA CALCOLATA SULLA BASE DELL'ANDAMENTO DEI COSTI DELL'ESERCIZIO 2025.

COME DA INDICAZIONI REGIONALI CONTENUTE NELLE LINEE GUIDA PER IL COSTO DEL PERSONALE, I COSTI RELATIVI ALLE PRESTAZIONI ORARIE AGGIUNTIVE PER LE ATS IN ATTUAZIONE DELLA DGR XII/3720 DEL 30/12/2024 SONO STATI COSI' ALLOCATI

- € 215.706,00 (COMPETENZA ED ONERI) ALLA RIGA 50201120060000 - SERVIZI DI CONSULENZA SANITARIA IN AREA PAGAMENTO (ART. 55 C.2 CCNL);
- € 14.810,00 (IRAP) ALLA RIGA 91010020000000 - IRAP RELATIVA A COLLABORATORI E PERSONALE ASSIMILATO A LAVORO DIPENDENTE.

ATSC16 – ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	10.844,00 €
Altri accantonamenti altro	300.000,00 €
TOTALE	310.844,00 €

L'IMPORTO DI € 300.000,00 E' RIFERITO ALLE SANZIONI EMESSE DALLA SC PREVENZIONE E SICUREZZA AMBIENTI DI LAVORO (PSAL)

ATSC18 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

NESSUN VALORE ISCRITTO

ATSC19 – PRESTAZIONI SANITARIE

Assistenza termale



E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Assistenza termale in convenzione ubicate nel proprio territorio	429.136,00 €
Assistenza termale in convenzione fuori Regione (Mobilità passiva in compensazione)	417.788,00 €
TOTALE	846.924,00 €

Trasporti sanitari

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Trasporti fuori regione (mobilità passiva in compensazione)	219.742,00 €
TOTALE	219.742,00 €

Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	959.386,00 €
Altre prestazioni per subacuti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	2.871.844,00 €
TOTALE	3.831.230,00 €

Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico	40.000,00 €
TOTALE	40.000,00 €

I COSTI ISCRITTI ALLA PRESENTE VOCE RIGUARDANO LA GESTIONE DEL CANILE SANITARIO GESTITO DALLA COOPERATIVA PIZZO CAMINO.

Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi

E' STATO ISCRITTO IL VALORE DI ASSEGNAZIONE CONTENUTO NEL DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025, COSI' COMPOSTO:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	1.038.853,00 €
TOTALE	1.038.853,00 €

L'IMPORTO DI € 1.038.853,00 E' RIFERITO ALLE SEGUENTI VOCI DI SPESA:



- AIDS	€ 166.000,00;
- SUBACUTI DA STRUTTURE PRIVATE	€ 112.331,00;
- NUOVE RETI SANITARIE DA STRUTTURE PRIVATE	€ 11.820,00;
- MEDICINA DELLO SPORT	€ 120.000,00;
- BONIFICA VETERINARIA	€ 134.472,00;
- FOCOLAI TBC	€ 9.279,00;
- STERILIZZAZIONE GATTI E PRONTO SOCCORSO	€ 298.074,00;
- EMODERIVATI DA PRIVATI	€ 23.794,00;
- PRESTAZIONI LP VETERINARI	€ 142.000,00;
- PRESTAZIONI SANITARIE VARIE	€ 21.083,00;

LA PREVISIONE DI SPESA PREVISTA PER L'ESERCIZIO 2026 E' STATA CALCOLATA SULLA BASE DELL'ANDAMENTO DEI COSTI DELL'ESERCIZIO 2025.

Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi

NESSUN VALORE ISCRITTO

5 Gestione socio sanitaria (ex ASSI)

La risposta ai bisogni di assistenza delle persone e delle famiglie è fornita da un sistema integrato di servizi, di prestazioni e di strutture territoriali domiciliari, diurne e residenziali, nel rispetto del principio di libera scelta del cittadino.

L'ATS della Montagna garantisce su tutto il territorio l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza distrettuali di natura sociosanitaria con il concorso di tutti i soggetti erogatori autorizzati, accreditati e a contratto.

A tal fine gestisce il processo annuale di negoziazione e acquisto delle prestazioni sociosanitarie dalle strutture accreditate e a contratto ubicate sul proprio territorio, alle tariffe definite da Regione Lombardia, e dalle strutture ubicate fuori regione (mobilità passiva interregionale), nell'ambito delle regole di gestione annuale del SSR, concorrendo così attivamente a garantire condizioni di equilibrio economico finanziario a livello di Agenzia e a livello di sistema.

Per quanto concerne la negoziazione e contrattualizzazione 2026 si rimanda alle indicazioni e disposizioni che verranno assunte con specifici provvedimenti regionali.

Gli importi scritti nella NI - San riflettono il valore provvisorio coerente con le assegnazioni contenute nel decreto regionale n. 18933 del 19/12/2025 per complessivi € 75.440.557,00 ed in particolare, per la parte sociosanitaria, sulla base dei valori elaborati dalla UO Polo Territoriale della DG Welfare.

I costi sono posti a carico di risorse di FSR di parte corrente per l'esercizio 2026 e di utilizzi di accantonamenti di assegnazioni PNRR domiciliarietà ex DGR n.715/2023, n. 2856/2024 e n. 4622/2025 destinati ai finanziamenti dei contratti di scopo ADI (C-dom), cure palliative domiciliari (CP-dom) e misura RSA Aperta.

Si è proceduto all'allocatione dei costi, tenuto conto delle indicazioni regionali, ripartendo gli stessi per tipologia di UDO come di seguito dettagliato.

PREVENTIVO 2026



ADI	€ 7.115.847,00
CP DOM	€ 1.798.426,00
CP RES	€ 2.329.769,00
SRM	€ 169.476,00
CDI/CDD/CSS	€ 6.112.337,00
CONS	€ 286.898,00
ODC	€ 833.062,00
RIA_INT	€ 1.924.432,00
RSA (compresa quota extra budget)	€ 41.454.416,00
RSD (compresa quota extra budget)	€ 5.011.963,00
SMI	€ 523.443,00
ASS POSTACUTA	€ 1.270.890,00
TOX	€ 2.549.413,00
SPERIMENTAZIONI SU FSR CORRENTE	€ 422.155,00
BUDGET ALTRI COSTI	€ 354.452,00
MISURE	€ 701.231,00
COSTI DA UTILIZZI ACCANTONAMENTI PNRR:	
- ADI	€ 1.261.478,00
- RSA APERTA	€ 672.564,00
- CP-DOM	€ 648.305,00
TOTALE	€ 75.440.557,00

Anche per il 2026 sono state confermate le assegnazioni relative alle Misure e alle Sperimentazioni, così come di seguito dettagliate (ad eccezione della RSA Aperta che rientra nell'assegnazione ADI e costi da utilizzi accantonamenti PNRR).

MISURE	
RSA LEGGERA ASSISTITA	€ 353.807,00
RSA RELIGIOSI	€ 16.735,00
COMUNITA' MINORI	€ 330.689,00
TOTALE	€ 701.231,00

SPERIMENTAZIONI	
RIABILITAZIONE MINORI	€ 246.257,00
CASE MANAGEMENT	€ 175.898,00
TOTALE	€ 422.155,00

SPERIMENTAZIONI E MISURE SOCIO SANITARIE

RIABILITAZIONE MINORI (DGR 3239/2021) E CASE MANAGEMENT (DGR 392/2013)

In attesa della definizione delle regole di gestione del servizio sanitario regionale, per l'anno 2026 è prevista la prosecuzione delle sperimentazioni "Riabilitazione minori" e "Case management", come da convenzioni stipulate con gli enti gestori in esecuzione della DGR n. XII/1827 del 31/01/2024 e della delibera ATS n.179 del 15/05/2025.



I destinatari sono bambini e adolescenti (fino a 18 anni) con disabilità intellettive medio-gravi; gli interventi di case management sono rivolti alle persone con disturbo dello spettro autistico e alle loro famiglie.

L'accesso avviene tramite richiesta diretta della famiglia o invio dal Servizio di Neuropsichiatria.

Gli enti erogatori della sperimentazione di riabilitazione minori hanno formalizzato SCIA nell'anno 2025 come nuove unità d'offerta ambulatoriali/domiciliari; in attesa dell'accreditamento regionale e di indicazioni per l'attribuzione del budget, agli enti sono assegnate risorse come di seguito riportato:

ENTE GESTORE	SPERIMENTAZIONE	ASSEGNAZIONE REGIONALE 2026	TOTALI
Grandangolo Coop. Sociale	Case Management ex DGR 392/2013: "Intervento a sostegno di persone con disturbo pervasivo dello sviluppo e dello spettro autistico"	€ 175.898,00	€ 175.898,00
Grandangolo Coop. Sociale R.A.M.I	Ria Minori ex DGR 3239/2012: "R.A.M.I Rete Assistenziale Minori Integrata"	€ 44.800,00	€ 246.257,00
Fondazione Rete Sociale Camuna	Ria Minori ex DGR 3239/2012: "Progetto sperimentale per la riabilitazione di minori con disabilità in Val Camonica"	€ 201.457,00	
TOTALI			€ 422.155,00

INTERVENTI A FAVORE DI MINORI VITTIME DI ABUSI/GRAVI EPISODI DI MALTRATTAMENTO PER I QUALI SIANO STATI ATTIVATI PROCEDIMENTI DI PROTEZIONE A CURA DELL'AUTORITÀ GIUDIZIARIA (DGR n. X/7626 del 28/12/2017)

Anche per l'anno 2026 saranno stipulate le convenzioni con gli ambiti territoriali per il sostegno degli interventi a favore di minori vittime di abusi/gravi episodi di maltrattamento per i quali siano stati attivati procedimenti di protezione a cura dell'Autorità Giudiziaria.

I minori attualmente in carico sono n.22, residenti in comuni afferenti gli ambiti territoriali di Dongo, Morbegno, Sondrio e Vallecamonica. Si prevede per l'anno 2026 una spesa di € 369.000,00, in linea con i costi 2025 e superiore rispetto all'assegnazione regionale pari a € 330.689,00, impegnata con delibera ATS n. 141 dell'11/04/2025. Le convenzioni attualmente in vigore sono prorogate sino alla stipula delle nuove convenzioni per l'anno successivo.

PROGRAMMA OPERATIVO REGIONALE A FAVORE DI PERSONE CON GRAVISSIMA DISABILITÀ (FNA)

In attesa di nuove indicazioni da parte di Regione Lombardia, si darà continuità all'erogazione del "voucher B1" a favore degli utenti attualmente in carico.

Si prevede la prosecuzione nel 2026 dei voucher sociosanitari attivi al 31/12/2025 fino al loro completamento e, comunque, sino a nuova rivalutazione da parte della ASST.

Per garantire la continuità nell'anno 2026 si prevede un costo complessivo stimato in € 688.130,00.

VOUCHER B1	N° UTENTI	COSTI PREVISTI 2026
Voucher sociosanitario	99	€ 588.330,00
Voucher Alto profilo	1	€ 19.800,00
Voucher autismo	12	€ 80.000,00



TOTALE	112	€ 688.130,00
---------------	------------	---------------------

Utilizzi anni precedenti

Anche se, come indicato nel decreto di assegnazione 18933 del 19/12/2025 non vengono assegnate risorse in fase di BPE 2026 si segnala che proseguiranno fino al 30/06/2026 le prestazioni di “ADI a scuola” per un costo previsto di € 6.336,00 come da delibera ATS n.355 del 22/10/2025 attingendo alle risorse di cui al fondo “Casi complessi” ex DGR 1746/2011 e DDG 7211/2011.

È in fase di definizione la proroga per gli anni 2026 e 2027 della convenzione con il comune di Morbegno per l'erogazione di servizi a favore di persona con disabilità ad alta valenza sanitaria, attingendo alle risorse di cui al fondo “Casi complessi” ex DGR 1746/2011 e DDG 7211/2011. Il costo stimato è pari a € 23.490,00.

L'importo stimato di utilizzi per il 2026 ammonta pertanto ad € 29.826,00.

PNRR- MISSIONE 6 SALUTE 1.2.1 “ASSISTENZA DOMICILIARE”

Proseguirà nell'anno 2026 il mantenimento dell'obiettivo di incremento delle prestazioni rese in assistenza domiciliare alla popolazione over 65 anni (D.G.R. n. XII/430 del 12/06/2023 “PNRR piano nazionale di ripresa e resilienza – Missione 6 salute Componente 1 - investimento 1.2: casa come primo luogo di cura e telemedicina sub-investimento 1.2.1 – assistenza domiciliare”).

In linea con la DGR n. XII/4622 del 23/06/2025 “*Determinazioni in ordine all'attuazione della DGR XII/430 del 12/06/2023 recante “PNRR Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – Missione 6 Salute Componente 1 – Investimento 1.2: Casa come primo luogo di cura e telemedicina sub-investimento 1.2.1 – Assistenza domiciliare - attraverso la stipula di contratto di scopo a valere sulle risorse di PNRR ripartite dal DM 8 APRILE 2025 (G.U. n. 11 del 15/05/2025) Anno 2025 – Codice CUP di progetto E89G21000020006”*, proseguiranno al 31/03/2026 i contratti di scopo stipulati con gli enti erogatori di C-DOM, CP-DOM e RSA Aperta di cui alle delibere ATS n. 263 del 24/07/2025 e n. 363 del 30/10/2025.

La **DGR n. XII/4891 del 01/08/2025** “*Determinazioni in merito alla continuità degli interventi previsti dalla DGR 717/2023 “Determinazioni in ordine alla regolamentazione delle azioni definite a livello regionale per il concorso all'attuazione dell'obiettivo di investimento previsto dal PNRR alla missione 6 componente 1 - sub-investimento M6C1 1.2.1: “Casa come primo luogo di cura (ADI)” attraverso l'erogazione diretta di cure domiciliari nell'ambito delle CDC delle ASST e attraverso il progetto di sorveglianza domiciliare attivato nell'ambito del modello organizzativo individuato in allineamento al DM 77 e fondato sul raccordo tra CDC, attraverso IFEC e UCA e gli ambulatori dei MMG operanti, anche attraverso il proprio personale di studio”* ha stabilito di:

- proseguire, secondo le indicazioni contenute all'allegato A della DGR stessa, gli interventi avviati con DGR n. XII/717/2023 relativi ad azioni di presa in carico proattiva delle persone anziane con malattia cronica attraverso il percorso di collaborazione tra Case della Comunità/IFeC e MAP/PLS – anche attraverso il loro personale di studio al fine di garantire una presa in carico anticipata, che possa contribuire a ridurre l'inappropriato accesso al pronto soccorso e al ricovero ospedaliero;
- implementare le attività di assistenza domiciliare delle ASST al fine di favorire lo sviluppo di quanto previsto dal DM 77/2022, secondo le indicazioni previste all'allegato B della DGR in oggetto, attraverso l'avvio o il potenziamento di progettualità sperimentali gestite dalle ASST.

A tal fine, Regione Lombardia assegna le seguenti risorse:

A - REALIZZAZIONE DI PERCORSI DI PRESA IN CARICO DOMICILIARE DEGLI ANZIANI OVER 65 DA PARTE DEI MAP		
ATS	ASST	RISORSE ASSEGNATE



323	ASST DELLA VALCAMONICA	€ 658.501,00
323	ASST DELLA VALTELLINA E ALTO LARIO	€ 1.290.129,00
TOTALE		€ 1.948.630,00

B - SVILUPPO DELLE ATTIVITÀ DOMICILIARI RIVOLTE A PERSONE FRAGILI OVER 65 DA PARTE DI ASST		
ATS	ASST	RISORSE ASSEGNATE
323	ASST DELLA VALCAMONICA	€ 397.863,00
323	ASST DELLA VALTELLINA E ALTO LARIO	€ 779.490,00
TOTALE		€ 1.177.353,00

Con delibera ATS n. 423 del 11/12/2025 è avvenuta la presa d'atto delle progettualità presentate dalle ASST di cui all'allegato B della DGR 4891/2025, assegnando le risorse come di seguito riportato:

ASST	PROGETTO		COSTO PREVISTO	
VALCAMONICA	1	Rehab@home_Riabilitazione domiciliare supportata da tecnologia	• € 302.863,00	
	2	Ferite in Cura, Paziente a Casa; Wound Care Domiciliare Avanzato	• € 95.000,00	
	TOTALE		• € 397.863,00	
VALTELLINA ALTO LARIO	E	1	Erogazione domiciliare di prestazioni specialistiche per la sostituzione di tra-cheostomia e PEG	• € 43.830,00
		2	Implementazione del numero unico armonizzato 116117 nell’ambito di una proposta di un nuovo modello organizza-tivo delle case della comunità dell’ASST Valtellina e alto Lario	• € 681.721,50
	TOTALE		• € 725.551,50	
TOTALE				• € 1.123.414,50



La differenza di € 53.938,50, derivante dalla previsione di un minor impiego di risorse da parte della ASST Valtellina e Alto Lario, resterà vincolata fino a nuove determinazioni regionali.

Nel 2025 verrà erogato alle ASST l'acconto pari al 50% dei costi per l'attuazione dei progetti; nel corso del 2026 saranno erogate le quote in relazione al raggiungimento dei target di attività previsti.

COSTI PER INTERVENTI SOCIOSANITARI FUORI REGIONE

Proseguirà nel 2026 l'inserimento in **strutture fuori regione** di utenti con problematiche legate alla dipendenza. Le disposizioni di inserimento pervengono dal Tribunale e hanno per target soggetti sia adulti che minorenni. Dalle richieste e dai dinieghi pervenuti si rileva la mancanza sul territorio regionale di strutture idonee ad accogliere i casi specifici.

Il costo previsto per i n.4 utenti attualmente in carico è pari a € 193.000,00; gli utenti sono ospitati presso strutture ubicate in Basilicata, Piemonte, Trentino-Alto Adige e Marche.

Attualmente non sono ospitati utenti in strutture residenziali fuori Regione, ma è in fase di valutazione la richiesta di inserimento di un cittadino presso una RSA della Regione Lazio per un costo stimato in € 24.000,00.

Si prevedono costi per interventi ambulatoriali/domiciliari di C-dom, riabilitazione e cure palliative per un costo annuo previsto in € 3.400,00, in linea con i costi 2025.

Si evidenzia che, nella compilazione del modello SINT è stato inserito l'importo della Rsa Aperta tra i costi "Misure" anche se, come noto, nel modello NISAN è quota parte della assegnazione ADI(CDOM) e l'importo dell'ODC è stato inserito tra la voce "Altri costi o interventi finanziati con contributi da FSR di competenza dell'esercizio.



BILANCIO PREVENTIVO 2026

GESTIONE SOCIOASSISTENZIALE

In conformità a quanto disposto nel Decreto n. 18933 del 19/12/2025 che prevede che il Bilancio Preventivo Economico delle aziende ed enti sanitari pubblici operanti nel Sistema Sanitario Regionale debba essere inviato entro il 24 dicembre 2025 attraverso il portale SCRIBA per l'invio al Sistema Informativo Nazionale questa ATS ha predisposto anche il Sezionale di Bilancio NI_SOC .

Nella sezione socioassistenziale trovano allocazione le risorse economiche a sostegno delle politiche regionali rivolte a promuovere il benessere delle famiglie e di tutti i componenti fragili nelle diverse fasi del ciclo di vita, in particolare sostenendo specifiche progettualità in raccordo anche con gli interventi della programmazione sociale territoriale attuati dagli Ambiti.

RICAVI:

Per quanto riguarda i ricavi, sono stati esposti i contributi oggetto di assegnazione formale fino alla data di approvazione del Bilancio ed in particolare:

DGR 5464/2025 – DDUO 18129/2025	Politiche di conciliazione dei tempi di vita con i tempi di lavoro	€ 30.000,00
DGR 5041/2025 – DDUO 14240/2025	Inclusione scolastica – Studenti Disabilità Sensoriale – II ANNUALITA'	€ 127.271,00
TOTALE ANNO 2026		€ 157.271,00

Per quanto riguarda gli utilizzi di esercizio pari a € 4.930.874,00 si espone, nella tabella di dettaglio, la situazione stimata dei residui disponibili al 01.01.2026, fatte salve eventuali variazioni in sede di consuntivo 2025 ed alla luce anche di atti di ricognizione regionali ed aziendali sulla ridestinazione di parte di essi.

COSTI:

Per quanto riguarda i costi, sono stati esposti alle voci di Ni_Soc come da dettaglio:

B.2.A.11 - Acquisto servizi socio assistenziali da pubblico **€ 2.147.964,00**

B.2.A.13 - Altre contribuzioni passive e sussidi **€ 521.160,00**

B.2.A.13 - Altre contribuzioni passive e sussidi ASST **€ 238.054,00**

B.2.A.15 – Altre prestazioni per servizi socio assistenziali da terzi **€ 704.731,00**

B.9 - Oneri diversi di gestione **€ 1.476.236,00**



Descrizione dell'ente o del soggetto concedente	nr. atto di assegnazione	Destinazione dell'assegnazione	Anno Assegnazione	Fondo quote inutilizzate inizio anno
REGIONE LOMBARDIA	D.15505/2007,14650/2008,13577/2009,4269/2010	COORDINAMENTO	2011	1.055
REGIONE LOMBARDIA	DEL.834/2012	DOTE CARE GIVING ASSISTENZIALE INPDAP	2013	14.000
REGIONE LOMBARDIA	DEL. 440/2014	DOTE CARE GIVING ASSISTENZIALE INPDAP	2014	15.000
REGIONE LOMBARDIA/ASL MI 1	DEL. 362/2015	DOTE CARE GIVING ASSISTENZIALE INPDAP	2015	15.000
ASST VALLECAMONICA	L.23/2015	CONTRIBUTO C/ESERCIZIO FAMIGLIA L.23/99	2016	6.080
ASST VALLECAMONICA	L.23/2015	CONTRIBUTO POLITICHE DI WELFARE AZIENDALE	2016	2.858
REGIONE LOMBARDIA	D.5938/2016	NORME A TUTELA CONIUGI SEPARATI O DIVORZIATI	2016	94.452
REGIONE LOMBARDIA	D.12477/2016	ANNO 2016 - VIGILANZA	2016	46.840
REGIONE LOMBARDIA	DGR 7229/2017	INTERVENTI A FAVORE DELLE FAMIGLIE CON ADOLESCENTI IN DIFFICOLTA'	2017	644
REGIONE LOMBARDIA	D.6823/2017	ANNO 2017 - VIGILANZA	2017	71.674
REGIONE LOMBARDIA	DGR 644/2018 -DDS 16633	SOSTEGNO ABITATIVO A FAVORE DEI CONIUGI SEPARATI O DIVORZIATI	2018	7.656
REGIONE LOMBARDIA	DDUO 19392/2018	BONUS FAMIGLIA	2018	550
REGIONE LOMBARDIA	D.11481/2018	ANNO 2018 - VIGILANZA	2018	18.533
REGIONE LOMBARDIA	D.12384/2019	INIZIATIVE A FAVORE DI MINORI CHE FREQUENTANO NIDI E MICRO NIDI - VIDEOSORVEGLIANZA	2019	129
REGIONE LOMBARDIA	D. 1491/2019	APPROVAZIONE DOCUMENTO TERRITORIALE DI CONCILIAZIONE - QUOTA 2019 -	2019	8.220
REGIONE LOMBARDIA	DDS 18014/2019	SOSTEGNO ABITATIVO A FAVORE DEI CONIUGI SEPARATI O DIVORZIATI	2019	38.682



REGIONE LOMBARDIA	DGR 329/2018	PERCORSI DI ACCOGLIENZA MEDICA PERSONE SORDE SORDOCIECHE O CON DISABILITA' UDITIVA - ANNO 2019 -	2019	355
REGIONE LOMBARDIA	D.5091/2019	POTENZIAMENTO CONSULTORI	2019	5.956
REGIONE LOMBARDIA	D. 16049 - 18/12/20	PROGRAMMI FORMAZIONE A SUPPORTO INCLUSIONE SCOLASTICA STUDENTI CON DISABILITA' SENSORALE	2020	30.000
REGIONE LOMBARDIA	D. 486 - 17/01/20	APPROVAZIONE DOCUMENTO TERRITORIALE DI CONCILIAZIONE - QUOTA 2020 -	2020	568
REGIONE LOMBARDIA	D. 10765 - 16/09/20	ANNO 2020 - VIGILANZA	2020	78.731
REGIONE LOMBARDIA	D. 10765 - 16/09/20	ANNO 2020 - VIGILANZA - INCARICHI EDUCATORI PROFESSIONALI EMERGENZA COVID 19	2020	34.083
REGIONE LOMBARDIA	D.15645 /14/12/20	PROGRAMMI FORMAZIONE INFORMAZIONE PROGETTO VITA DOPODINOI	2020	130
REGIONE LOMBARDIA	D.5091 - 10/04/19	QUOTA 2020 - POTENZIAMENTO CENTRI PER LA FAMIGLIA - CONSULTORI	2020	28.070
REGIONE LOMBARDIA	D. 18414 - 23/12/2021	NUOVA INIZIATIVA INTERVENTI CONCILIAZIONE VITA.LAVORO E WELFARE AZIENDALE	2021	293.580
REGIONE LOMBARDIA	DGR 2398 - 11/11/2019	APPROVAZIONE DOCUMENTO TERRITORIALE DI CONCILIAZIONE - QUOTA 2021 -	2021	9.937
REGIONE LOMBARDIA	D. 16471 - 24/12/2020	SOSTEGNO ABITATIVO A FAVORE DEI CONIUGI SEPARATI O DIVORZIATI	2021	38.525
REGIONE LOMBARDIA	D. 6033 - 06/05/2021	FONDO SOSTEGNO CURA ASSISTENZA CARE GIVER FAMILIARE - MISURA B1 -	2021	46.903
REGIONE LOMBARDIA	D. 10627 - 02/08/2021	ANNO 2021 - VIGILANZA	2021	78.731
REGIONE LOMBARDIA	D. 16073 - 24/11/2021	PROGETTI FORMAZIONE NIDI MICRONIDI	2021	1.993
REGIONE LOMBARDIA	D. 12384 - 29/08/2019	VIDEOSORVEGLIANZA NIDI MICRONIDI	2021	15.047
REGIONE LOMBARDIA	DGR 6387 - 16/05/2022	Det. 309/2025 -REINSERIMENTO SOCIALE - PERSONE CON DISTURBI DELLA SALUTE	2022	23.743



		MENTALE - AMBITO DI VALLECAMONICA		
REGIONE LOMBARDIA	DGR 6387 - 16/05/2022	TI ACCOMPAGNO - AMBITO DI SONDRIO	2022	24.800
REGIONE LOMBARDIA	D. 17867 - 21/12/2021	L.23/99 - DSA - CONTRIBUTO ACQUISTO STRUMENTI - ANNO 2022	2022	23.620
REGIONE LOMBARDIA	DGR 2398 - 11/11/2019	APPROVAZIONE DOCUMENTO TERRITORIALE DI CONCILIAZIONE - QUOTA 2022 -	2022	29.648
REGIONE LOMBARDIA	D. 17763 / 02-12-2022	SOSTEGNO ABITATIVO A FAVORE DEI CONIUGI SEPARATI O DIVORZIATI	2022	53.061
REGIONE LOMBARDIA	D.19159 - 27/12/2022	FONDO SOSTEGNO CURA ASSISTENZA CARE GIVER FAMILIARE - MISURA B1 - LR 23/2022	2022	2.405
REGIONE LOMBARDIA	D. 11066 / 09-08-2022	ANNO 2022 - VIGILANZA	2022	78.737
REGIONE LOMBARDIA	D.18871/ 22-12-2022	REALIZZAZIONE INTERVENTI CONTRASTO DISAGIO MINORI	2022	15.455
REGIONE LOMBARDIA	D. 19045 - 26/11/2023	FNA - RIPARTO 2022 - PROVI	2023	40.000
REGIONE LOMBARDIA	D. 1030 - 30/01/2023	FONDO SOSTEGNO CURA ASSISTENZA CARE GIVER FAMILIARE - MISURA B1 - LR 23/2022	2023	58.338
REGIONE LOMBARDIA	D. 19039 - 24/11/2023	ANNO 2023 - TBC -	2023	44.930
REGIONE LOMBARDIA	D. 19038 - 24/11/2023	ANNO 2023 - STRUMENTI DI GUIDA -	2023	11.073
REGIONE LOMBARDIA	D. 14988 - 05/10/2023	ANNO 2023 - VIGILANZA	2023	38.376
REGIONE LOMBARDIA	DGR. 718 - 24/07/2023	ACQUISTO AUSILI E PROTESI - SVOLGIMENTO ATTIVITA' SPORTIVE DISABILITA' FISICHE -	2023	27.356
REGIONE LOMBARDIA	D. 17469 - 08/11/2023	REALIZZAZIONE INTERVENTI CONTRASTO DISAGIO PREADOLESCENTI ADOLESCENTI E GIOVANI	2023	93.514
REGIONE LOMBARDIA	D. 5181 - 05/04/2023	CONTRASTO DISAGIO DEI MINORI - PIANI DI AZIONE TERRITORIALE -	2023	23.106
REGIONE LOMBARDIA	D. 12157 - 09/08/2023	PROGRAMMI DI RECUPERO DEGLI UOMINI AUTORI DI VIOLENZA	2023	58.366



REGIONE LOMBARDIA	D. 20274 - 18/12/2023	FONDO NAZIONALE POLITICHE DELLA FAMIGLIA	2023	338.877
REGIONE LOMBARDIA	D. 8338 - 05/06/2023	FONDO NAZIONALE POLITICHE DELLA FAMIGLIA - REALIZZAZIONE CENTRI PER LA FAMIGLIA -	2023	70.086
REGIONE LOMBARDIA	DDUO 6413 DEL 23/04/2024	AZIONI QUALITA' VITA PERSONE SOTTOPOSTE TERAPIA ONCOLOGICA CHEMIOTERAPICA	2024	12.489
REGIONE LOMBARDIA	D. 11172 DEL 22/07/2024	FNA - RIPARTO 2023 - PROVI	2024	40.000
REGIONE LOMBARDIA	D.16369 DEL 30/10/2024	RIFINANZIAMENTO DSA - CONTRIBUTO ACQUISTO STRUMENTI	2024	28.188
REGIONE LOMBARDIA	D. 9372 DEL 20/06/2024	QUOTA PREMIALITA' ENTI EROGATORI - INCLUSIONE SCOLASTICA DISABILITA' SENSORIALE	2024	2.066
REGIONE LOMBARDIA	D. 4895 DEL 26/03/2024	FONDO SOSTEGNO CAREGIVER FAMILIARE - MISURA B1	2024	96.713
REGIONE LOMBARDIA	D. 20618 DEL 20/12/2024	CAREGIVER FAMILIARE - PERSONE ANZIANE NON AUTOSUFFICIENTI ALTO BASSO BISOGNO ASSISTENZIALE	2024	50.000
REGIONE LOMBARDIA	DDUO 6674 DEL 30/04/2024	INTERVENTI INVECCHIAMENTO ATTIVO	2024	62.087
REGIONE LOMBARDIA	DGR 3612 DEL 16/12/2024	MISURA SPERIMENTALE ACCANTO - SOSTEGNO GENITORI SEPARATI DIVORZIATI E VEDOVÌ	2024	35.313
REGIONE LOMBARDIA	D. 10528 DEL 11/07/2024	LEVA CIVICA LOMBARDA VOLONTARIA	2024	6.426
REGIONE LOMBARDIA	D. 19029 DEL 05/12/2025	ANNO 2024 - VIGILANZA	2024	24.662
REGIONE LOMBARDIA	D. 8685 DEL 07/06/2024	RICONOSCIMENTO DIRITTO VITA INDIPENDENTE - INCLUSIONE SOCIALE PERSONE CON DISABILITA' -	2024	30.300
REGIONE LOMBARDIA	D. 9150 DEL 17/06/2024	CONTRASTO DISAGIO DEI MINORI - PIANI DI AZIONE TERRITORIALE	2024	47.305
REGIONE LOMBARDIA	D. 12340 DEL 07/08/2024	PROGRAMMI DI RECUPERO DEGLI UOMINI AUTORI DI VIOLENZA	2024	10.831
REGIONE LOMBARDIA	D. 18285 DEL 26/11/2024	STRUMENTI DI GUIDA	2024	8.683
REGIONE LOMBARDIA	D. 18286 DEL 26/11/2024	TBC	2024	45.000



REGIONE LOMBARDIA	D. 15025 DEL 24/10/2025	FNA - RIPARTO 2024 - PROVI	2025	80.000
REGIONE LOMBARDIA	D. 10718 DEL 15/07/2024	SERVIZI DI INCLUSIONE SCOLASTICA STUDENTI CON DISABILITA' SENSORIALI - ANNO 2025	2025	64.034
REGIONE LOMBARDIA	D. 14240 DEL 13/10/2025	SERVIZI DI INCLUSIONE SCOLASTICA STUDENTI CON DISABILITA' SENSORIALI - ANNO 2025	2025	244.420
REGIONE LOMBARDIA	D. 1279 DEL 03/02/2025	FNA 2025 - MISURA B1	2025	77.317
REGIONE LOMBARDIA	D.428 DEL 16/01/2025	MISURA B1 - RISORSE REGIONALI	2025	1.144.559
REGIONE LOMBARDIA	DDUO 6674 DEL 30/04/2024	INTERVENTI INVECCHIAMENTO ATTIVO	2025	103.477
REGIONE LOMBARDIA	DGR 3612 DEL 16/12/2024	MISURA SPERIMENTALE ACCANTO - SOSTEGNO GENITORI SEPARATI DIVORZIATI E VEDOVÌ	2025	8.829
REGIONE LOMBARDIA	D. 10528 DEL 11/07/2024	LEVA CIVICA LOMBARDA VOLONTARIA	2025	7.851
REGIONE LOMBARDIA	D. 9785 DEL 10/07/2025	CENTRI PER LA FAMIGLIA	2025	337.811
REGIONE LOMBARDIA	D. 11203 DEL 05/08/2025	CONTRASTO DISAGIO DEI MINORI - PIANI DI AZIONE TERRITORIALE	2025	56.788
REGIONE LOMBARDIA	D. 9859 DEL 11/07/2025	PROGRAMMI DI RECUPERO DEGLI UOMINI AUTORI DI VIOLENZA	2025	61.059
REGIONE LOMBARDIA	D. 18103 DEL 09/12/2025	AZIONI QUALITA' VITA PERSONE SOTTOPOSTE TERAPIA ONCOLOGICA CHEMIOTERAPICA	2025	28.245
REGIONE LOMBARDIA	D. 17336 DEL 28/11/2025	RIFINANZIAMENTO DSA - CONTRIBUTO ACQUISTO STRUMENTI	2025	38.128
REGIONE LOMBARDIA	D. 17122 DEL 26/11/2025	ANNO 2025 - VIGILANZA	2025	41.075
REGIONE LOMBARDIA	D. 18041 DEL 05/12/2025	CENTRI VITA INDIPENDENTE	2025	20.000
REGIONE LOMBARDIA	D. 18129 DEL 10/12/2025	POLITICHE CONCILIAZIONE TEMPI DI VITA CON TEMPI LAVORATIVI	2025	30.000
REGIONE LOMBARDIA	D. 11036/2015	ANNO 2015 - VIGILANZA	2015	857
REGIONE LOMBARDIA	D.11467/2019	ANNO 2019 - VIGILANZA	2019	26.888
TOTALE				4.930.874



RLS.C.R.I.B.A.



RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO PREVENTIVO 2026

Denominazione Azienda Sanitaria
Agenzia di Tutela della Salute della Montagna

Codice azienda:

323

Regione Lombardia



Sommario

Premessa	3
Adempimenti connessi con la costituzione della nuova ATS ai sensi della l.r. n. 23/2015.....	3
1. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Agenzia	3
1.1. Bilancio demografico	3
1.2. L'organizzazione dell'Agenzia	8
2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi	13
2.1 Attività di prevenzione.....	14
2.2 Assistenza Farmaceutica.....	16
2.3 Sistema delle Strutture sanitarie di Ricovero e Cura.....	22
2.4 Sistema dei servizi Socio Sanitari.....	24
2.5 Rete per la prevenzione e cura delle dipendenze	33
3 Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio.....	33
4 Il sistema degli acquisti – area contratti.....	47
5 La gestione economico-finanziaria dell'Agenzia	50
6 Il bilancio dell'anno 2026.....	54



Modello ATS

Relazione del Direttore Generale

Premessa

La Relazione del Direttore Generale, che correda il Bilancio preventivo economico 2026, fornisce tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2026, evidenziando, laddove presenti, i collegamenti con gli atti di programmazione regionale e dell'agenzia.

La relazione del Direttore Generale è stata redatta facendo riferimento alle disposizioni del D.Lgs. 118/11, ovvero facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/11.

Adempimenti connessi con la costituzione della nuova ATS ai sensi della l.r. n. 23/2015

L'Agenzia, costituita il 1° gennaio 2016, ha posto in essere tutti gli adempimenti previsti dalle disposizioni legislative e dalle regole di sistema regionali e, pur nella complessità del quadro organizzativo, ha garantito lo svolgimento di tutte le attività di competenza in continuità con le precedenti gestioni e quelle afferite dalle altre realtà territoriali.

Con la legge regionale n. 15 del 2018 ATS della Montagna ha visto la ulteriore rideterminazione del proprio ambito territoriale, in particolare, 29 comuni del distretto Medio-Alto Lario sono stati attribuiti all'ATS Insubria.

A seguito della Legge Regionale n. 22 del 2021 "Evoluzione del Sistema Sociosanitario Lombardo", si è dato seguito ad un nuovo processo di riorganizzazione aziendale che ha comportato, tra i vari adempimenti, la stesura del POAS sulla base delle linee guida regionali, adottato con delibera n. 262 del 02.08.2024, approvato da Regione Lombardia con DGR n. XII/3232 del 21.10.2024 e di cui si è preso atto con deliberazione del Direttore Generale n. 385 del 08.11.2024.

Nel rispetto del nuovo assetto organizzativo generale vigente in Lombardia, l'Agenzia continua a svolgere un ruolo di programmazione e governo della domanda dei servizi presenti nel proprio territorio, mediante una azione complessiva di programmazione, acquisto e controllo delle prestazioni. Si tratta, pertanto, di un ruolo di governance e di garanzia, di parità di accesso ai servizi sanitari e sociosanitari, della ricerca di un adeguato livello qualitativo e di appropriatezza delle prestazioni offerte dalle ASST e dagli altri soggetti erogatori accreditati.

1. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Agenzia

1.1. Bilancio demografico

Il territorio dell'ATS della Montagna si estende su un territorio di 4.757 kmq suddiviso in 134 comuni con una popolazione di 293.868 di cui 195.670 abitanti in Valtellina e Alto Lario e 98.198 abitanti in



Valcamonica.

Di seguito sono presentati alcuni indicatori elaborati a partire dai dati ISTAT aggiornati al 2025 che permettono di caratterizzare la popolazione residente nel territorio dell'ATS della Montagna.

La tabella seguente riporta il saldo naturale della popolazione di ATS della Montagna e il saldo migratorio. Il saldo naturale è negativo e rispecchia un numero di decessi quasi doppio rispetto alle nascite; mentre il saldo migratorio è positivo, indicando che sono maggiori i nuovi iscritti da altri comuni o dall'estero rispetto agli emigrati. In totale la popolazione di ATS della Montagna è aumentata di 222 unità rispetto all'anno precedente.

	Maschi	Femmine	Totale
Popolazione al 1 gennaio	145481	148165	293646
Nati	900	918	1818
Morti	1662	1710	3372
Saldo Naturale	-762	-792	-1554
Iscritti Da Altri Comuni	4121	3934	8055
Iscritti Da Estero	1275	1007	2282
Cancellati Per Altri Comuni	3807	3676	7483
Cancellati Per Estero	554	524	1078
Saldo Migratorio	1035	741	1776
Popolazione al 31 dicembre	145754	148114	293868

Elaborazione ATS-Montagna su dati Istat stimati al 01/01/2025

Residenti per Ambito

Nella tabella seguente vengono presentati alcuni dettagli della distribuzione della popolazione nel territorio dell'ATS per ambito territoriale.

Ambito	Totale Maschi	Totale Femmine	Popolazione Totale
Bormio	12441	12229	24670
Chiavenna	12064	12482	24546
Dongo	8279	8340	16619
Morbegno	23772	23752	47524
Sondrio	26464	27789	54253
Tirano	13779	14279	28058
Vallecamonica	48955	49243	98198

Elaborazione ATS-Montagna su dati Istat stimati al 01/01/2025

Indice di Vecchiaia

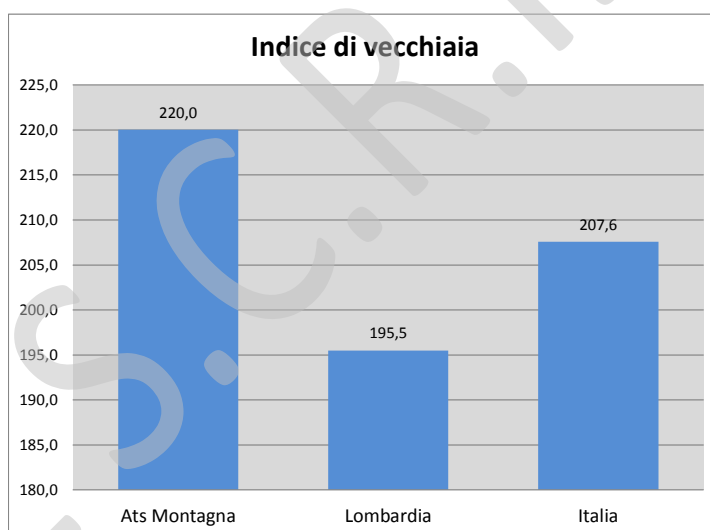
L'indicatore è costituito dal rapporto percentuale fra il numero dei residenti di 65 anni e oltre (anziani) ed il numero dei residenti con meno di 15 anni (giovani). ATS della Montagna presenta un indice di invecchiamento pari al 220% indicando che ci sono 220 residenti anziani ogni 100 residenti giovani.



La tabella successiva indica l'indice di vecchiaia per ambito territoriale. I territori con maggior numero di anziani sono l'ambito di Sondrio e dell'Alto Lario, mentre il distretto dell'Alta Valtellina è quello con minor numero di anziani.

Ambito	Maschi	Femmine	Totale
Bormio	134%	183%	157%
Chiavenna	171%	222%	196%
Dongo	230%	312%	268%
Morbegno	181%	229%	204%
Sondrio	225%	306%	264%
Tirano	195%	262%	227%
Vallecamonica	197%	246%	221%
TOTALE ATS	192%	250%	220%

Elaborazione ATS-Montagna su dati Istat stimati al 01/01/2025

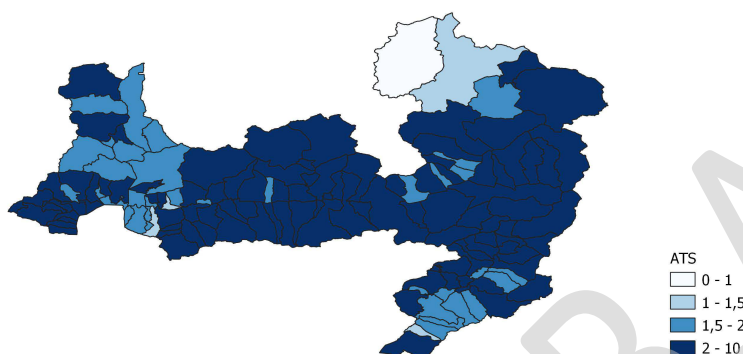


Elaborazione ATS-Montagna su dati Istat stimati al 01/01/2025

La mappa seguente rappresenta gli indici di vecchiaia per comune. E' evidente che la maggior parte dei comuni presenta un indice elevato, superiore a 200%. Esistono tuttavia 3 aree all'interno del territorio che presentano indice più basso rispetto al resto dell'ATS: Livigno-Valdidentro, Bassa Valtellina, Bassa Valcamonica.

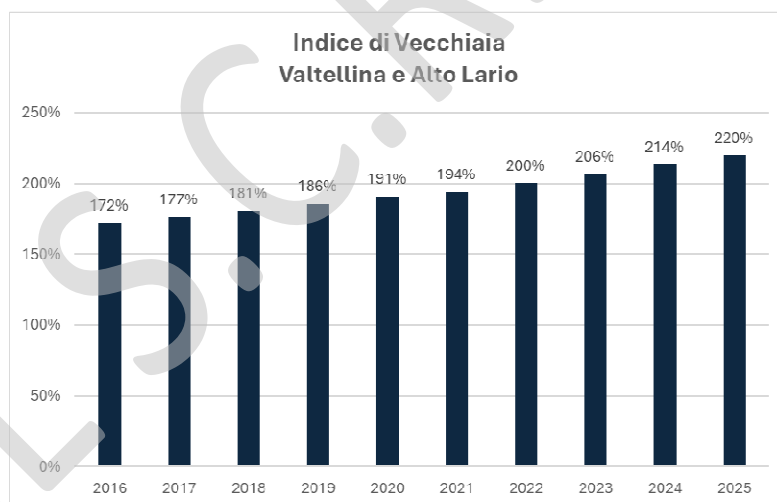


Indici di Vecchiaia ATS



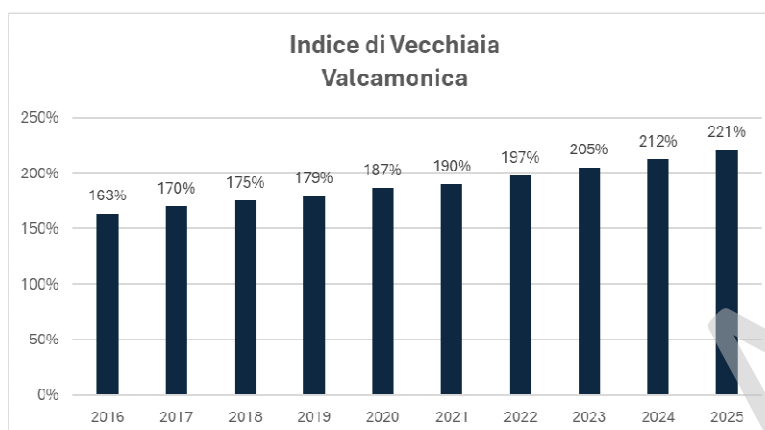
Elaborazione ATS-Montagna su dati Istat stimati al 01/01/2025

L'andamento dell'indice di vecchiaia nel tempo è raffigurato nei due seguenti grafici, relativi alla Valtellina-Alto Lario e alla Valcamonica. E' evidente il continuo aumento negli ultimi anni, l'ultimo anno ha mostrato un aumento superiore rispetto agli anni precedenti.



Elaborazione ATS-Montagna su dati Istat stimati al 01/01/2025





Elaborazione ATS-Montagna su dati Istat stimati al 01/01/2025

Rapporto nascite/decessi

La tabella seguente riporta il rapporto tra i tassi di mortalità e di natalità registrati nell'ultimo anno in ATS, Valtellina-Alto Lario e in Valcamonica. I dati sono sovrapponibili nei due distretti. Le nascite sono circa la metà dei decessi che si registrano.

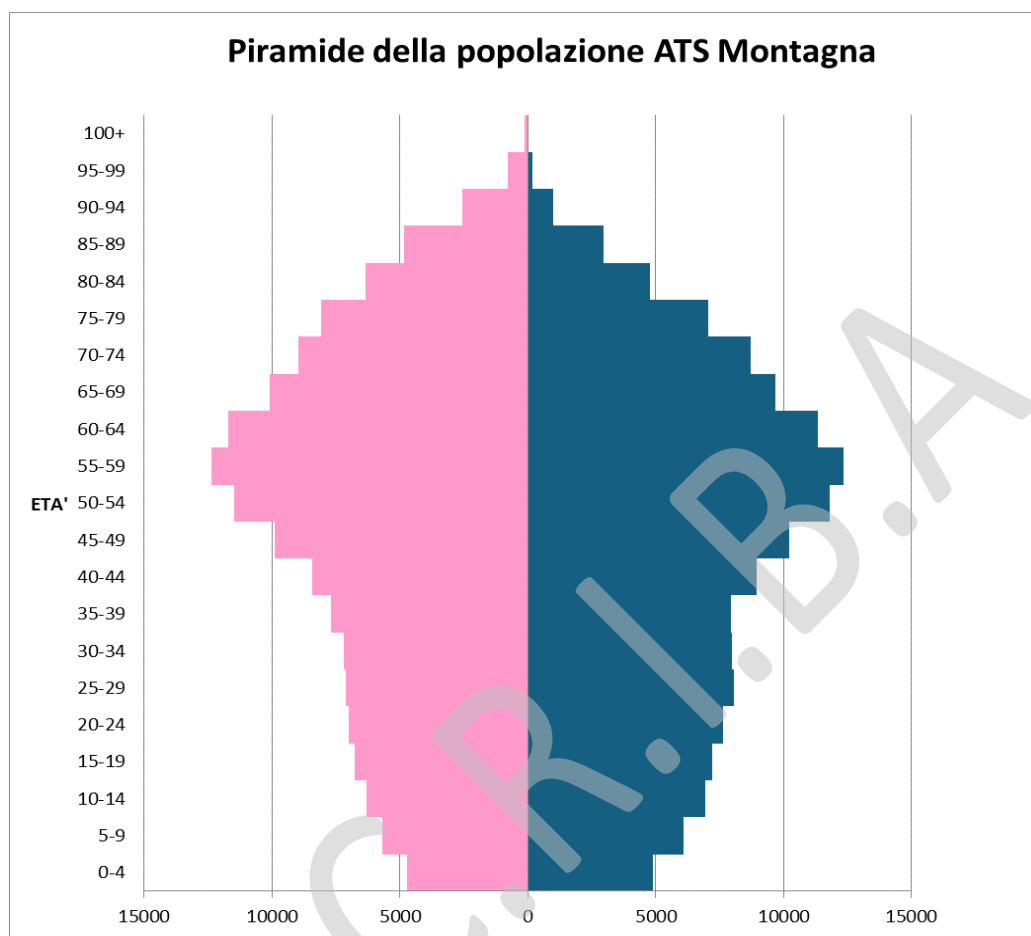
Territorio	Rapporto nascite/decessi
ATS	54,1
VAL	54,5
VCS	52,7

Piramide dell'età

Il grafico seguente riporta la piramide dell'età relativa alla popolazione residente nel territorio dell'ATS della Montagna. E' possibile osservare la numerosità della popolazione, distinta per sesso e per età ad intervalli di 5 anni.

La denatalità degli ultimi 4 anni è molto evidente nel primo gradino (età 0-4 anni) della piramide.





1.2. L'organizzazione dell'Agenzia

Il modello organizzativo dell'ATS, in coerenza con le direttive regionali, evidenzia i rapporti esistenti tra Organi, Organismi, Strutture, Soggetti Istituzionali, Stakeholder etc. ed è così articolato:

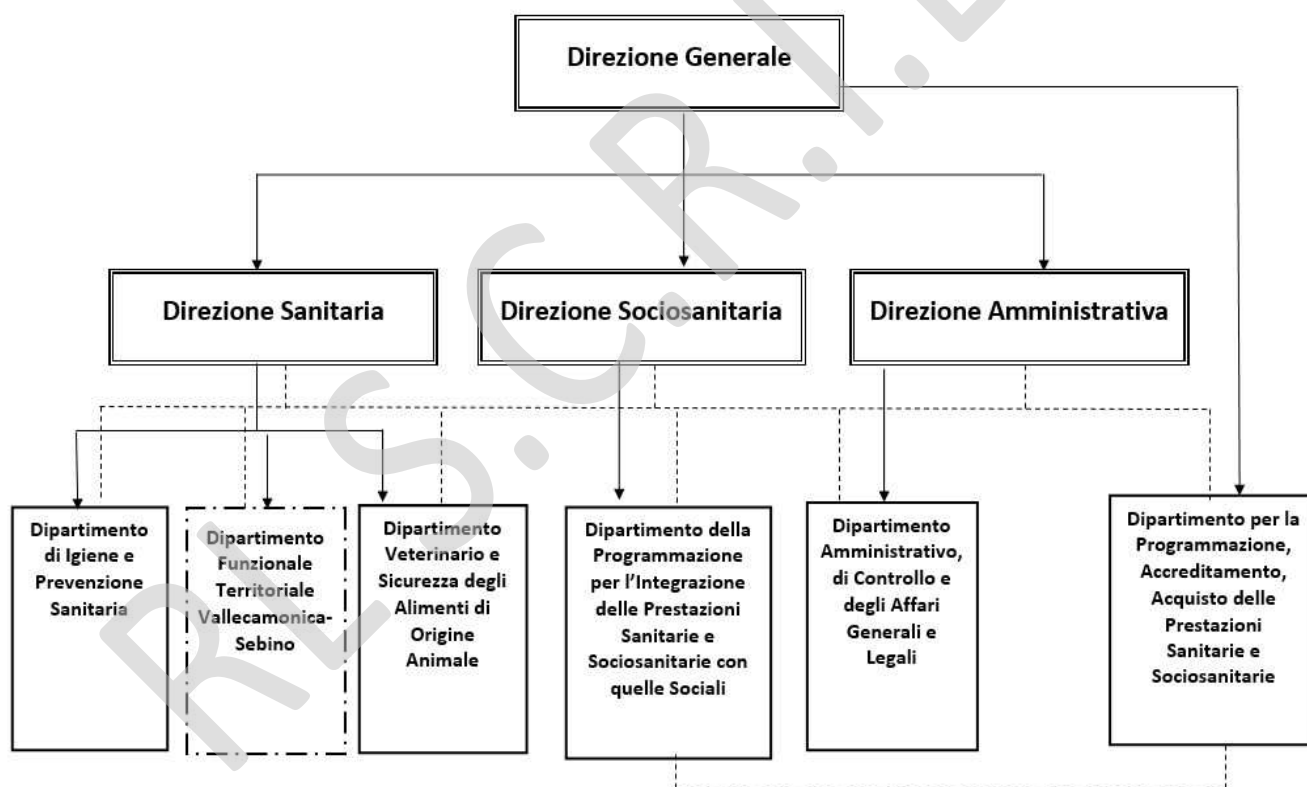
- **Strutture e funzioni afferenti alla Direzione Generale, Direzione Sanitaria e Direzione Sociosanitario:** articolazioni aziendali alla diretta dipendenza della Direzione Strategica della quale, per disposizioni di legge o di provvedimenti regionali, costituiscono strumenti operativi diretti;
- **Dipartimenti:** articolazione organizzativa che raggruppa un insieme omogeneo di attività complesse e semplici che richiedono una programmazione e un coordinamento unitario con risultati in termini di efficienza ed efficacia misurabili. Hanno l'obiettivo di favorire la razionalizzazione, semplificazione e qualificazione delle attività, attraverso l'integrazione e il coordinamento delle funzioni, nel rispetto dell'autonomia e della responsabilità gestionale dei Dirigenti,
- **Strutture Complesse:** articolazioni aziendali dotate di autonomia gestionale, organizzativa e tecnico e in possesso di requisiti strutturali e funzionali di rilevante importanza. Sono caratterizzate dalla presenza di competenze professionali multiprofessionali e risorse (umane, tecnologiche e strumentali) finalizzate allo svolgimento di funzioni di amministrazione, di programmazione, di produzione e/o erogazione di prestazioni e/o servizi sanitari. Sono operative nell'ambito degli indirizzi e delle direttive aziendali;
- **Strutture Semplici:** articolazioni organizzative afferenti a una SC o a una Direzione Aziendale, con



- gestione di risorse specifiche formalmente attribuite al Direttore sovraordinato;
- **Strutture Semplici Dipartimentali:** articolazioni organizzative afferenti gerarchicamente al Dipartimento e dotate di autonomia gestionale e organizzativa e specificità professionale;
 - **Incarichi professionali di altissima professionalità e specialità:** articolazioni funzionali che assicurano prestazioni di altissima specializzazione, anche con la collaborazione di risorse umane e di risorse tecnologiche e funzionali necessarie per l'uso discrezionale e appropriato di conoscenze e strumenti specialistici;
 - **Incarichi funzionali:** con rilevanza all'interno della Struttura di assegnazione, sono caratterizzati dallo sviluppo di attività omogenee, che richiedono una competenza specialistico-funzionale di base nella disciplina di appartenenza.

POAS 2022-2024 ATS MONTAGNA
AGGIORNAMENTO ANNO 2024

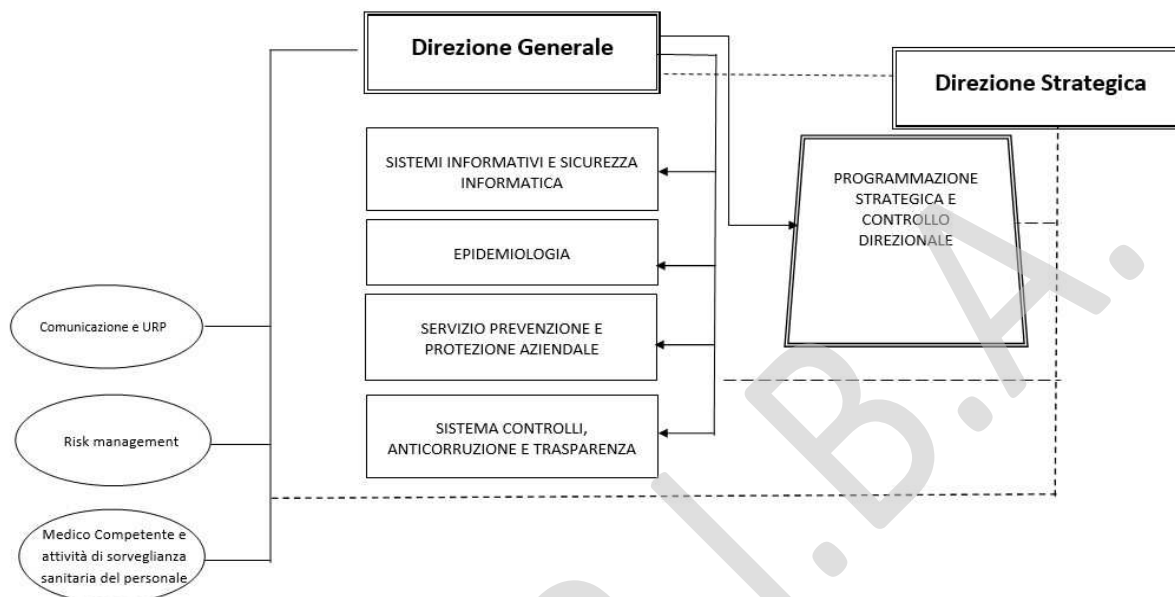
Direzioni e Dipartimenti



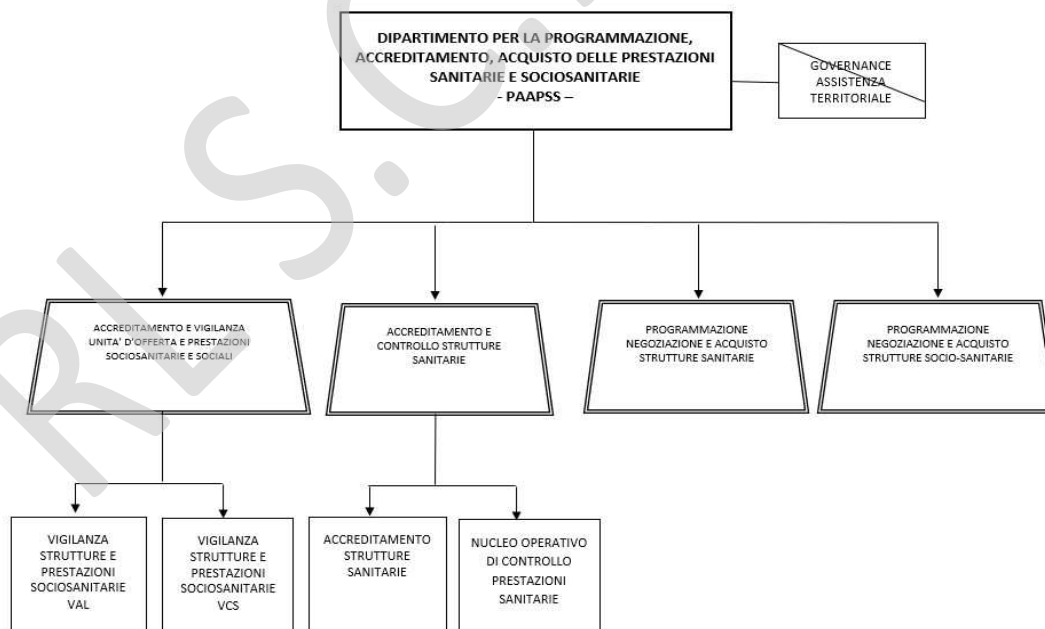
323 – Agenzia di Tutela della Salute della Montagna

POAS 2022-2024 ATS MONTAGNA
AGGIORNAMENTO ANNO 2024

Staff Direzione Generale



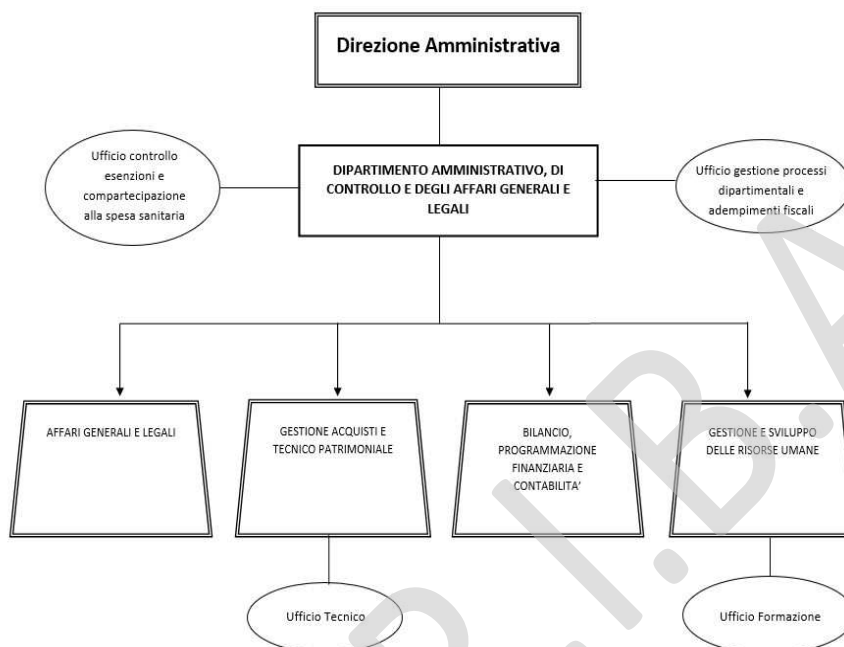
POAS 2022-2024 ATS MONTAGNA
AGGIORNAMENTO ANNO 2024



323 – Agenzia di Tutela della Salute della Montagna

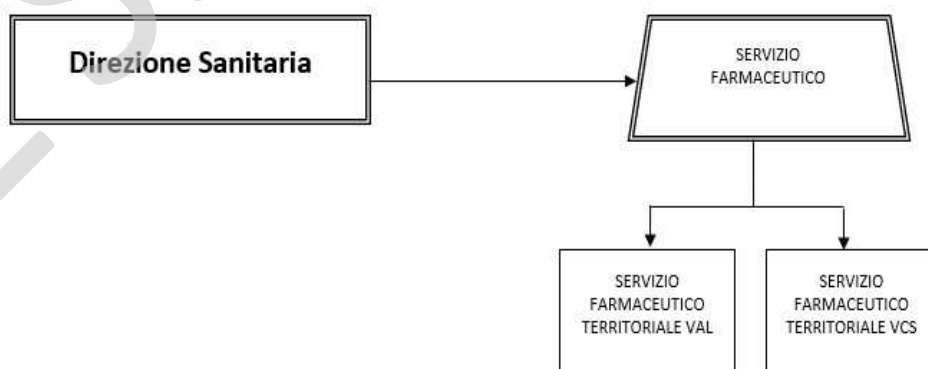
POAS 2022-2024 ATS MONTAGNA
AGGIORNAMENTO ANNO 2024

Direzione Amministrativa – funzione in staff e Dipartimento Amministrativo



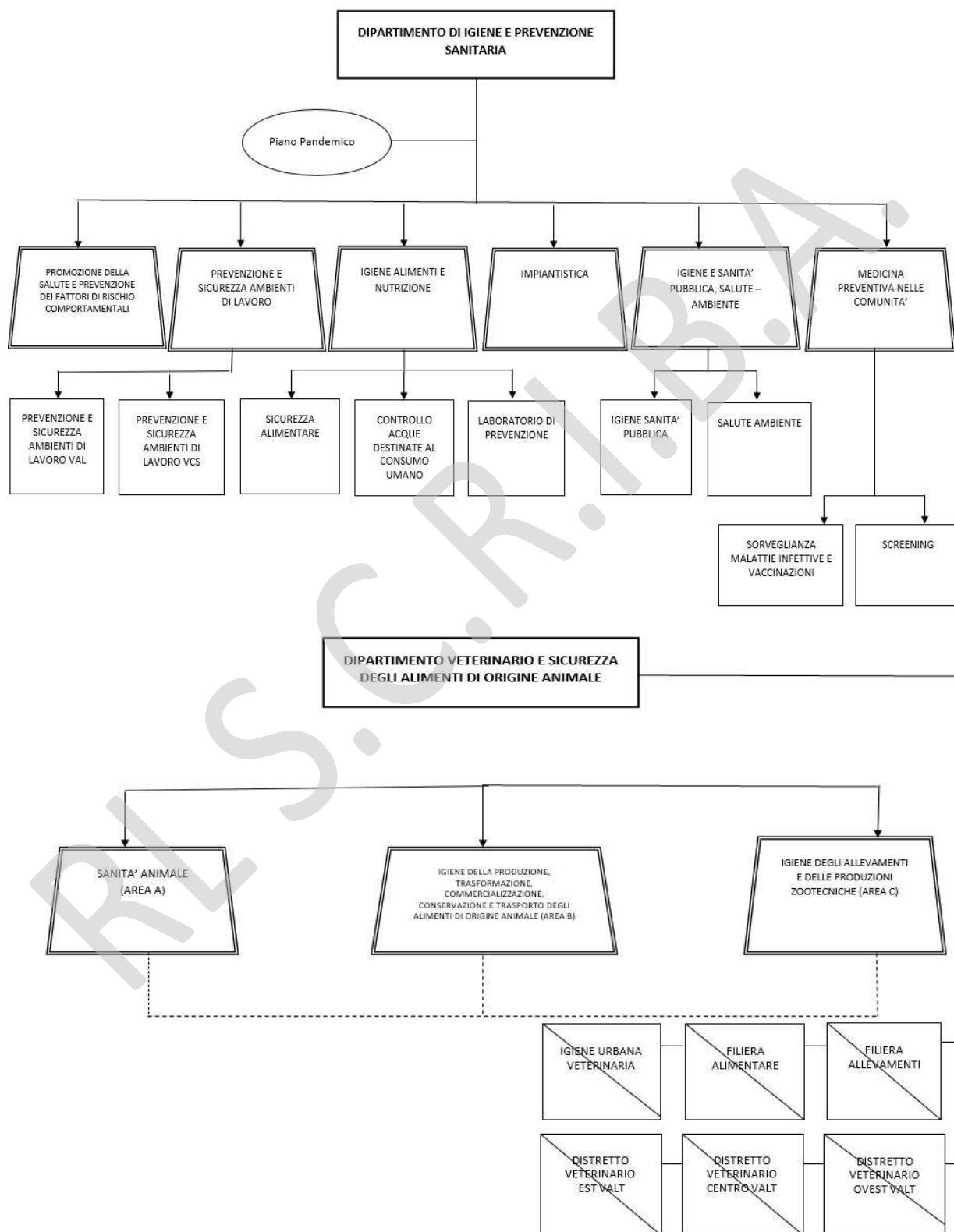
POAS 2022-2024 ATS MONTAGNA
AGGIORNAMENTO ANNO 2024

Direzione Sanitaria – strutture in staff

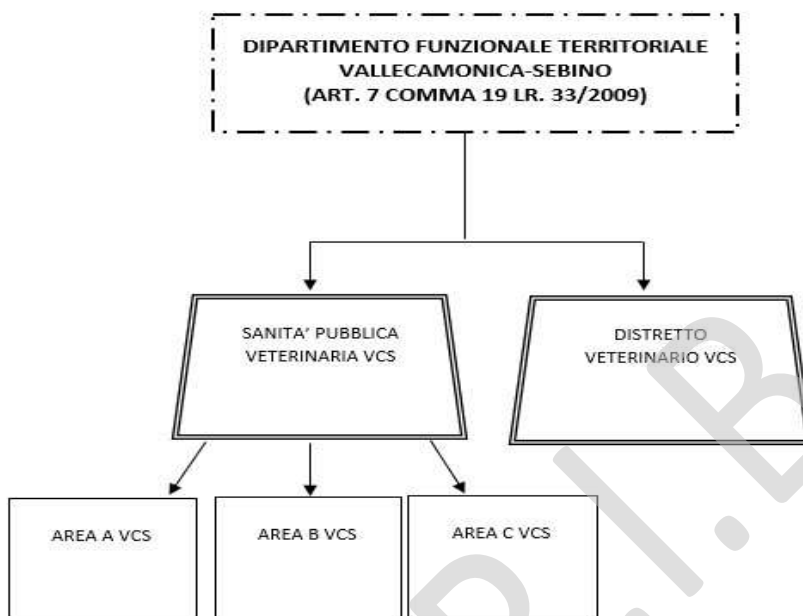


323 – Agenzia di Tutela della Salute della Montagna

POAS 2022-2024 ATS MONTAGNA
AGGIORNAMENTO ANNO 2024



POAS 2022-2024 ATS MONTAGNA
AGGIORNAMENTO ANNO 2024



2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

La principale risorsa dell'Agenzia, per la realizzazione della propria mission, è costituita dalle risorse umane. Di seguito, si riporta, in forma tabellare, la dotazione organica del PTFP 2025-2027, adottato con deliberazione ATS n. 129 del 27.03.2025 e approvato da Regione Lombardia con D.G.R. n. XII/4800 del 28.07.2025, nonché il personale in servizio al 31.12.2025:

Profili Dirigenza e Comparto del personale ATS Montagna	Fabbisogno Personale 2025	Fabbisogno Personale 2026	Fabbisogno Personale 2027	Personale in servizio al 31.12.2025
DIRIGENZA MEDICA	18	18	18	14
DIRIGENZA VETERINARIA	47	47	47	45
DIRIGENZA SANITARIA	12	12	12	7
DIRIGENZA delle PROFESSIONI SANITARIE	8	8	8	7
DIRIGENZA PROFESSIONALE	5	5	5	5
DIRIGENZA TECNICA	2	2	2	1
DIRIGENZA AMMINISTRATIVA	9	9	9	8
TOTALE DIRIGENZA	101	101	101	87
PERSONALE INFERMIERISTICO (escluso IFeC)	18	18	18	18



323 – Agenzia di Tutela della Salute della Montagna

PERSONALE TECNICO SANITARIO	5	5	5	5
ASSISTENTI SANITARIE	6	6	6	6
TECNICO DELLA PREVENZIONE	61	61	61	57
PERSONALE DELLA RIABILITAZIONE	5	5	5	5
ASSISTENTI SOCIALI	5	5	5	5
PERSONALE RUOLO TECNICO NON SANITARIO	23	23	23	19
PERSONALE AMMINISTRATIVO	110	110	110	107
PERSONALE INFORMAZIONE-COMUNICAZIONE	1	1	1	1
TOTALE COMPARTO	234	234	234	223
TOTALE COMPLESSIVO	335	335	335	310

2.1 Attività di prevenzione

PREVENZIONE SANITARIA

Le attività del DIPS si sono concentrate sulla prosecuzione del Piano Integrato dei Controlli (PIC) e del Piano Integrato Locale di Promozione della Salute (PIL), entrambi deliberati in data 27/02/2025, come da indicazioni regionali, con le rispettive Delibere del Direttore Generale n. 73 e n. 78. Questi Piani definiscono la programmazione delle attività che devono essere garantite, nell'anno in corso, dalle S.C. afferenti al Dipartimento di Igiene e Prevenzione Sanitaria.

Al 19/12/2025 le attività previste dai suddetti Piani sono ancora in corso comprese le attività di cui al Piano Olimpico Locale di cui alla delibera n. 425 del 10/12/2024; i dati definitivi al 31.12.2025 saranno a disposizione entro il 10 gennaio 2026.

È garantito il caricamento settimanale dei controlli effettuati da tutti i Servizi del DIPS sul portale regionale Impres@BI, come da indicazioni regionali.

Gli operatori di tutte le Strutture del DIPS hanno partecipato, ognuno per la propria competenza, sia alle riunioni regionali e agenziali che a specifici gruppi di lavoro regionali e prefettizi.

Relativamente alla formazione è stata data attuazione alle attività previste dal Piano Formativo 2025 con la partecipazione di tutte le Strutture coinvolte.

PREVENZIONE VETERINARIA

Come consueto, le attività di competenza dei Dipartimenti Veterinari lombardi, e quindi del Dipartimento Veterinario Sicurezza Alimenti Origine Animale (DVSAOA) e del Dipartimento Funzionale Territoriale Valcamonica-Sebino (DFT VCS), verranno pianificate con Decreto regionale di prossima emissione che avrà per oggetto "Linee di indirizzo per la redazione del Piano Integrato Aziendale della Prevenzione Veterinaria, ai sensi del Reg. (UE) 2017/625 – Anno 2026" (in armonia con la DGR Regole di Sistema "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2026) il quale permetterà la stesura del "Piano Integrato Aziendale della Prevenzione Veterinaria" (PIAPV 2026) dell'ATS della Montagna che programmerà le attività di competenza del DVSAOA (competente sul territorio della Valtellina, della Valchiavenna e dell'Alto Lario), composto da n. 31 Veterinari Ufficiali e n. 8 Tecnici della Prevenzione e del DFTVCS (Dipartimento Funzionale Territoriale Vallecmonica Sebino), composto da n.16 Veterinari Ufficiali, n. 4 Tecnici della Prevenzione ed un addetto personale tecnico autista che verrà successivamente adottato con specifica Delibera dell'Agenzia successivamente trasmessa all'U.O.



Veterinaria della DG Welfare di Regione Lombardia.

Le altre attività aggiuntive, che, come anno, si prevede che saranno individuate e disposte dal Ministero della Salute e/o dalla Regione Lombardia stessa, verranno appositamente declinate con specifici e pertinenti provvedimenti nel corso dell'anno solare a seguito e in attuazione dei pari provvedimenti specifici ministeriali/regionali.

Come consueto i Livelli Essenziali di Assistenza Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica di competenza si articolano nelle seguenti aree di intervento:

- Salute animale e igiene urbana veterinaria;
- Sicurezza alimentare, Tutela della salute dei consumatori;
- Benessere animale, Farmacosorveglianza e lotta all'antimicrobico resistenza per l'uso consapevole degli antibiotici.

Il DVSAOA e il DFT VCS garantiranno come sempre la qualità, la coerenza e l'efficacia dei Controlli Ufficiali nonché la stessa erogazione delle attività oggetto di LEA.

Inoltre, ai fini della programmazione, si ritengono di significativa importanza i seguenti aspetti:

- criteri applicativi del Regolamento (UE) 2017/625 con il conseguente programma di attuazione dei controlli ufficiali di settore e di altre attività ufficiali;
- modalità di finanziamento delle attività di prevenzione veterinaria entrate in vigore l'01/01/2022 ai sensi del D.lgs. n. 32/21;
- ponderazione della pressione dei controlli in rapporto al livello di rischio stabilito e secondo le procedure codificate nel documento "Standard di funzionamento";
- previsione, ove possibile, che i controlli sulle stesse unità produttive siano svolti in modo congiunto (in particolare in materia di benessere animale negli allevamenti zootecnici);
- garanzia di esecuzione e rendicontazione dei debiti informativi necessari per il governo delle attività di controllo tramite l'applicativo Nuovo Sistema Informativo Veterinario (Nuovo SIV) e gli altri applicativi informatici regionali e ministeriali;
- implementazione della Banca Dati Nazionale degli Animali d'Affezione (SINAC);
- dotazione di risorse umane, strutturali, informatiche e logistiche adeguate e sufficienti per garantire l'importante obiettivo della digitalizzazione e dematerializzazione delle attività di Controllo Ufficiale;
- digitalizzazione e dematerializzazione, per quanto possibile, delle verbalizzazioni inerenti ai Controlli Ufficiali (redazione del verbale, sottoscrizione e notifica).

Il fine è quello di assicurare che i Controlli Ufficiali siano sempre e comunque completi ed efficaci e di garantire che la normativa dell'Unione Europea sia applicata correttamente.

In tutti questi ambiti i due Dipartimenti Veterinari garantiranno esaustivamente le idonee e dovute azioni di competenza.

I settori fondamentali e maggiormente significativi di azione della Veterinaria Pubblica sono i seguenti:

1. Governance del sistema di prevenzione veterinaria;
 - a. Sistemi informativi e digitalizzazione e dematerializzazione dei documenti afferenti al controllo ufficiale;
 - b. Piano delle verifiche interne;
 - c. Condizionalità;
 - d. Attività di Controllo Ufficiale per l'anno 2025 (verifiche interdipartimentali).
2. Salute Animale e Igiene Urbana - Bonifica sanitaria con frequenza dei controlli condizionata



dall'accesso agli alpeggi, Vaccinazione obbligatoria dei capi che accedono a taluni alpeggi (Carbonchio ematico), Peste Suina Africana (PSA) e sorveglianza passiva negli allevamenti suini che determina un aumento complessivo delle attività di CU, biosicurezza negli allevamenti suini, Blue Tongue con campionamenti in allevamenti bovini sentinella, Influenza Aviaria, Malattia di Aujeszky - Piano unico a valenza interregionale (Lombardia; Piemonte; Emilia-Romagna), Procedure per la gestione di casi di salmonellosi, Sorveglianza sulle encefalopatie spongiformi trasmissibili (EST) ovicaprine – campionamenti e piani di selezione genetica per la resistenza alla scrapie, controlli del sistema di identificazione e registrazione dei bovidi, ovicaprini, suidi, equidi, avicoli, apistici, ed altre specie, Progetto Spillover con l'obiettivo di indagare settori multidisciplinari riferiti al ruolo epidemiologico della fauna selvatica e in particolare delle zecche come vettori di patogeni zoonosici, l'antimicrobico resistenza e patogeni virali emergenti; vigilanza strutture di ricovero/allevamento animali d'affezione, piano monitoraggio Leishmania, campionamento insetti vettori con controlli su matrice sangue di cani e gatti;

3. Alimenti di origine animale [gestione del sistema rapido di allerta per alimenti e mangimi (iRASFF), Piano controlli ufficiali ai sensi LLGG sul CU, controllo ufficiale degli additivi e degli aromi alimentari, ivi compresi gli aromi di fumo, supervisione sugli stabilimenti iscritti in una o più liste di impianti abilitati all'export verso Paesi terzi dei Prodotti di Origine Animale, Piano Latte, PNR e extra PNR, controllo ufficiale sugli alimenti ed i loro ingredienti trattati con radiazioni ionizzanti, controllo sulla qualità igienica dei prodotti a base di latte ottenuti nei caseifici degli alpeggi, monitoraggio dell'arsenico e del nichel negli alimenti di o. a., altri piani];
4. Benessere animale (in allevamento, durante il trasporto ed alla macellazione);
5. Piano Regionale Farmacosorveglianza e Antimicrobico-resistenza;
6. Mangimi e Sottoprodotti di origine animale.

Tutti questi aspetti verranno efficacemente assicurati da entrambi i Dipartimenti.

2.2 Assistenza Farmaceutica

Nel territorio di ATS della Montagna sono attive al 04.12.2025 le seguenti strutture erogatrici di medicinali, dispositivi medici e assistenza integrativa.

n. Farmacie	121
n. Dispensari	19
n. Parafarmacie	9
n. Grossisti	3
n. Depositi	1
n. esercizi e GDO che erogano alimentazione particolare	39
n. esercizi autorizzati al commercio online	4
N. altre strutture potenzialmente oggetto di controllo	n. 42 RSD n. 2 ASST n. 1 Ospedale Privato Accreditato



323 – Agenzia di Tutela della Salute della Montagna

Ditte accreditate per forniture Protesiche: ORTOPEDIE AUDIOPRETESI OTTICI	N. 5 N. 11 N. 6
n. di strutture erogatrici File F	3

Farmaceutica convenzionata

Farmaceutica	Gennaio - Ottobre 2025	Proiezione a fine 2025	BPE 2026
specialità Medicinali	€ 42.980.750,00	€ 51.576.900,00	€ 51.600.000,00
acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Galenici	€ 53.720,00	€ 64.464,00	€ 65.000,00
acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Ossigeno	€ 77.470,00	€ 92.964,00	€ 93.000,00
indennità farmacie rurali	-	€ 241.683,00	€ 242.000,00
contributi ENPAF per acquisto di prestazioni di farmaceutica (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92)	€ 448.657,00	€ 538.388,00	€ 540.000,00

Fonte dati: FARMAVISION (Report 21B-Report 01-Report 3135-13)

La proiezione a fine anno 2025 della spesa farmaceutica convenzionata netta relativa alle specialità medicinali è pari a € 51.576.900,00. Per il 2026 si stima un BPE pari a € 51.600.000,00.

In linea con il 2025 l'importo di spesa BPE 2026 per l'Ossigeno e per i contributi ENPAF. Aumento per i prodotti galenici (causa incremento prescrizioni cannabis).

L'indennità di residenza 2025 verrà erogata nel mese di dicembre 2025 e l'importo è pari a € 241.683,00. Per il 2026 l'importo presunto dovrà essere rivalutato in base al nuovo ACN (Accordo Collettivo Nazionale) per i rapporti con le farmacie.



323 – Agenzia di Tutela della Salute della Montagna

Distribuzione Per Conto (DPC)

<i>Distribuzione Per Conto – acquisto</i>	<i>Gennaio-Ottobre 2025</i>	<i>Proiezione a fine 2025</i>	<i>BPE 2026</i>
Farmaceutici: Acquisto Specialità Medicinali in DPC (tramite Capofila - ATS Bergamo)	€ 11.077.300,00	€ 13.292.760,00	€ 13.300.000,00
Vaccini: Acquisto Vaccini in DPC (tramite Capofila - ATS Bergamo)	-	€ 727.295,00	€ 730.000,00
Diabetici: Acquisto prodotti per diabetici in DPC (tramite Capofila - ATS Bergamo)	€ 325.795,00	€ 390.954,00	€ 400.000,00
Totale	€ 11.403.095,00	€ 14.411.009,00	€ 14.430.000,00
Fonte dati: Fatture ATS Bergamo			

<i>Distribuzione Per Conto – oneri</i>	<i>Gennaio-Ottobre 2025</i>	<i>Proiezione a fine 2025</i>	<i>BPE 2026</i>
Servizio per erogazione farmaci DPC tramite farmacie	€ 1.343.293,00	€ 1.611.951,00	€ 1.650.000,00
Servizio per erogazione vaccini DPC tramite farmacie	€ 18.786,00	€ 22.544,00	€ 23.000,00
Servizio per erogazione prodotti per diabetici in DPC tramite farmacie	€ 469.750,00	€ 563.700,00	€ 570.000,00
Totale	€ 1.831.829,00	€ 2.198.195,00	€ 2.220.000,00
Fonte dati: FARMA2017 (Report 3135)			

Farmaci: nel 2025 si è avuto un aumento del n° confezioni dispensate e di conseguenza una maggiore spesa per l'acquisto delle specialità medicinali. Tenuto conto del trend mensile in crescita, si ipotizza un importo BPE 2026 pari a € 13.300.000,00 per l'acquisto dei farmaci e € 1.650.000,00 per il servizio.

Vaccini: ATS Bergamo, in data 28/10/2025 ha comunicato l'importo di spesa presunto (pari a € 727.295,00) per l'acquisto dei vaccini per la campagna vaccinale 2025/2026. È stata emessa da ATS Bergamo una fattura di acconto pari al 60%, quindi di € 436.377,00 e il saldo verrà effettuato nel corso dei primi mesi del 2026. Importo acquisto vaccini BPE 2026 pari a € 727.295,00) e spesa servizio € 23.000,00.

Diabetica: per il 2026 si prevede una spesa presunta pari a € 400.000,00 per l'acquisto prodotti tramite ATS Bergamo e € 570.000,00 per il servizio reso dalle farmacie.



File F e Doppio Canale

File F	Gennaio- ottobre 2025	Proiezione a fine 2025	BPE 2026
Acquisto farmaci File F da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/Fondazioni pubbliche	€ 25.272.137,00	€ 30.326.564,00	€ 30.500.000,00
Acquisto farmaci File F da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	€ 14.695.026,00	€ 17.634.031,00	€ 17.700.000,00
Acquisto farmaci File F da erogatori privati ubicati nel proprio territorio: ospedali classificati	€ 1.701.001,00	€ 2.041.201,00	€ 2.050.000,00
Acquisto farmaci File F da erogatori privati ubicati in altre province della Regione: IRCCS private	€ 2.395.590,00	€ 2.874.708,00	€ 2.900.000,00
Acquisto farmaci File F da erogatori privati ubicati in altre province della Regione: ospedali classificati	€ 1.600.303,00	€ 1.920.363,00	€ 1.950.000,00
Acquisto farmaci File F da erogatori privati ubicati in altre province della Regione: case di cura private	€ 1.121.342,00	€ 1.345.610,00	€ 1.350.000,00
Fonte dati: FARMAVISION (Report TBPRO e TBCON)			

Doppio Canale	Gennaio- ottobre 2025	Proiezione a fine 2025	BPE 2026
Acquisto farmaci Doppio Canale da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/Fondazioni pubbliche	€ 8.634.516,00	€ 10.361.419,00	€ 10.400.000,00
Acquisto farmaci Doppio canale da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	€ 2.453.195,00	€ 2.943.834,00	€ 2.950.000,00
Acquisto farmaci Doppio Canale da erogatori privati ubicati nel proprio territorio: ospedali classificati	€ 320,00	€ 384,00	€ 400,00
Acquisto farmaci Doppio Canale da erogatori privati ubicati in altre province della Regione: IRCCS private	€ 262.946,00	€ 315.535,00	€ 320.000,00
Acquisto farmaci Doppio Canale da erogatori privati ubicati in altre province della Regione: ospedali classificati	€ 49.486,00	€ 59.383,00	€ 60.000,00
Acquisto farmaci Doppio Canale da erogatori privati ubicati in altre province della Regione: case di cura private	€ 109.652,00	€ 131.582,00	€ 140.000,00



Fonte dati: FARMAVISION (Report TBPRO e TBCON)

File F: nel corso del 2025 si riscontra un aumento della spesa sostenuta da tutte le Strutture Sanitarie Ospedaliere Pubbliche e Private Accreditate presenti sul territorio lombardo, per la fornitura di farmaci rendicontati in File F ad assistiti afferenti ad ARTS della Montagna, ad eccezione degli IRCSS e Case di Cura private.

Doppio Canale: aumento di spesa per tutte le Strutture sanitarie Pubbliche e Private, ad eccezione della Struttura Privata Accreditata (dove si riscontra una spesa pari a € 320,00), degli IRCSS, Ospedali classificati altre regioni e Case di Cura private.

Si precisa che:

- l'aumento di spesa, per tutte le tipologie, è riferibile sia all'aumento del numero di assistiti che devono ricorrere alle cure, sia all'introduzione di nuove terapie avanzate e nuovi protocolli per malattie importanti (oncologiche, ematonecologiche, ecc), che prevedono l'utilizzo di farmaci con costi più elevati.
- in merito all'aumento relativo alla spesa imputata all'acquisto farmaci File F da strutture sanitarie pubbliche presenti sul territorio (2 ASST), è doveroso segnalare che nel corso del 2025 è proseguita la modalità di prossimità delle cure per gli assistiti afferenti ad ATS della Montagna;
- agli importi delle Strutture sanitarie pubbliche presenti sul territorio, sono stati sottratti gli importi dei rimborsi rendicontati.

Servizi SISS erogati da farmacie

Servizi SISS farmacie	Gennaio- ottobre 2025	Proiezione a fine 2025	BPE 2026
Prenotazioni + annullamenti esami	€ 53.535,00	€ 64.242,00	€ 65.000,00
Consensi informati	€ 1.570,00	€ 1.884,00	€ 1.900,00
Autocertificazioni	€ 12.140,00	€ 14.568,00	€ 14.600,00
Inserimenti cellulari	€ 21.895,00	€ 26.274,00	€ 26.500,00
S/R Medico	€ 31.037,00	€ 37.242,00	€ 37.500,00
Vaccinazioni in farmacia (covid+antinfluenzale+pneumo)	€ 30.146,00	€ 36.175,00	€ 36.200,00
Screening colon-retto (solo I° semestre 2024)	€ 104.201,00	€ 125.041,00	€ 125.500,00
Totale	€ 254.524,00	€ 305.428,00	€ 306.000,00

Fonte dati: FARMAVISION (Report FATSIS)

A fine 2025 si ipotizza una spesa presunta pari a € 305.428,00 con un importo BPE 2026 pari a € 306.000,00.



323 – Agenzia di Tutela della Salute della Montagna

Rimborsi SISS farmacie

<i>Rimborsi SISS farmacie</i>	<i>Gennaio- ottobre 2025</i>	<i>Proiezione a fine 2025</i>	<i>BPE 2026</i>
Rimborsi per provider, software e hardware	€ 21.034,00	€ 25.241,00	€ 25.300,00
Fonte dati: FARMA2017 (Report 3135)			
I rimborsi per spese relative ai servizi SISS sostenuti dalle farmacie nei primi 10 mesi del 2025 e riconosciuti da Regione Lombardia (quali ad esempio le spese per il provider, per adeguamento software e hardware, ecc.) sono pari a € 21.034,00 con una spesa presunta a fine anno di € 25.034,00. Si prevede un BPE 2026 presunto pari a € 25.300,00.			

Protesica minore, Diabetica e Dietetica - WEBCARE

<i>Tipologia</i>	<i>Gennaio- Ottobre 2025</i>	<i>Proiezione a fine 2025</i>	<i>BPE 2026</i>
Protesica minore	€ 1.224.489,00	€ 1.469.387,00	€ 1.500.000,00
Diabetica	€ 73.963,00	€ 88.756,00	€ 89.000,00
Dietetica	€ 617.312,00	€ 740.775,00	€ 750.000,00
Totali	€ 1.915.764,00	€ 2.298.916,00	€ 2.300.000,00
Fonte dati: FARMA2017 (Report 3135)			
La spesa totale presunta a fine anno 2025 si assesta a circa € 2.298.916,00. Si stima un importo BPE 2026 pari a € 2.300.000,00			

RUR Dietetica e Protesica Minore

<i>Tipologia</i>	<i>Gennaio- Ottobre 2025</i>	<i>Proiezione a fine 2025</i>	<i>BPE 2026</i>
Dietetica	€ 148.219,00	€ 177.863,00	€ 180.000,00
Protesica minore	€ 957,00	€ 1.148,00	€ 1.200,00
Totali	€ 149.176,00	€ 179.011,00	€ 182.000,00
Fonte dati: FARMA2017 (Report 3135)			
A fine 2025 si prevede una spesa pari a € 179.011,00. BPE 2026 pari a € 182.000,00.			

Assistenza Integrativa non erogata in farmacia (Negozi e GDO)

<i>Tipologia</i>	<i>Gennaio- Ottobre 2025</i>	<i>Proiezione a fine 2025</i>	<i>BPE 2026</i>
Prodotti per celiaci erogati tramite negozi e GDO (no farmacie)	€ 762.828,00	€ 915.393,00	€ 916.000,00
Fonte dati:			
A fine 2025 si prevede una spesa pari a € 915.393,00 leggermente superiore al preventivato. Tale incremento è dovuto all'attivazione di 6 nuovi negozi/GDO autorizzati. BPE 2026 pari a € 916.000,00.			



2.3 Sistema delle Strutture sanitarie di Ricovero e Cura

Strutture di Ricovero e cura

Per l'anno 2026 si conferma che la rete di offerta per le prestazioni di ricovero e cura è costituita da:

- 4 presidi ospedalieri pubblici ubicati nei comuni di Chiavenna, Morbegno, Sondalo, Sondrio appartenenti all'ASST della Valtellina e Alto Lario;
- 1 presidio ospedaliero pubblico con 2 stabilimenti ubicati ad Esine e Edolo appartenenti all'ASST Valcamonica*;
- 1 Struttura di Ricovero e Cura privata accreditata a contratto: Ospedale Moriggia Pelascini di Gravedona.

RETE DELLE STRUTTURE DI RICOVERO E CURA ACCREDITATE E A CONTRATTO

DESCRIZIONE	NUMERO
Presidi Ospedalieri pubblici	5 (+1) *
Strutture di ricovero e cura private	1

Strutture di Specialistica ambulatoriale

Anche per la rete di offerta, si conferma la presenza del Sistema costituito principalmente dai poliambulatori ubicati all'interno dei Presidi Ospedalieri sopra menzionati, ai quali si aggiungono gli ambulatori delle ASST ubicati in altre sedi territoriali, al di fuori delle strutture ospedaliere e gli ambulatori privati accreditati a contratto, come da tabella di seguito riportata:

RETE DELLE STRUTTURE DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE ACCREDITATE E A CONTRATTO

DESCRIZIONE	NUMERO
Poliambulatori Presidi Ospedalieri pubblici	5 presso le strutture di ricovero e cura (oltre agli ambulatori ubicati in altre sedi territoriali al di fuori delle strutture ospedaliere)
Ambulatori privati (compresi medicina dello sport)	4

Programmazione, Negoziazione e Acquisto Strutture Sanitarie

Si è in attesa degli indirizzi di programmazione del Servizio Sanitario Regionale da parte di Regione Lombardia per l'anno 2026, che definiranno le regole per la determinazione delle risorse economiche da destinare al finanziamento degli enti erogatori di prestazioni sanitarie. Ai sensi delle Regole di Sistema 2025 (DGR n. XII/3720 del 2024), il contratto sottoscritto tra le ATS e gli enti della rete consolidata ha validità biennale (2025-2026) per gli aspetti giuridici, mentre conserva validità annuale (coincidente con l'anno solare) per gli aspetti economici. Il medesimo contratto è prorogato automaticamente fino alla sottoscrizione del nuovo accordo, con la possibilità di rettifica dei rapporti economici intercorsi nel periodo transitorio, sulla base delle disposizioni che verranno successivamente emanate. In ogni caso, durante il periodo di proroga, l'importo massimo delle prestazioni erogabili non potrà superare i 5/12 del budget dell'anno precedente, salvo ulteriori proroghe eventualmente disposte dalla Direzione Generale Welfare.



Nel corso del 2025, con DGR n. XII/5057 del 29/09/2025, recante “Ulteriori determinazioni del piano operativo regionale anno 2025 per il contenimento dei tempi di attesa approvato con DGR n. XII/4556/2025”, Regione Lombardia ha dato mandato alle ATS di predisporre manifestazioni di interesse rivolte sia agli erogatori privati accreditati a contratto che a quelli accreditati non a contratto, al fine di acquisire prestazioni aggiuntive di specialistica ambulatoriale da destinare ai cittadini lombardi e da erogarsi entro il 30 giugno 2026. Per l’attuazione di tale misura, ad ATS della Montagna è stato assegnato un importo pari a € 649.850,00. A seguito dell’espletamento della manifestazione di interesse, ATS ha provveduto alla stipula di addendum/accordi contrattuali con due enti accreditati a contratto (Ospedale Moriggia Pelascini e Centro Radiologico Valtellinese) e con un ente accreditato (VMedical S.r.l.), per l’acquisizione delle suddette prestazioni, impegnando l’intero importo assegnato.

Nell’ambito delle disposizioni della DGR n. XII/4938/2025, recante “Ulteriori determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l’anno 2025”, relative al supporto per l’incremento dei posti letto in area acuti/sub-acuti in risposta all’epidemia influenzale 2025/2026 (IPERAFFLUSSO PS), a seguito di una ricognizione effettuata presso le strutture ospedaliere del territorio, l’ASST Valtellina e Alto Lario ha comunicato la disponibilità ad attivare n. 10 posti letto sub-acuti presso il Presidio Ospedaliero di Sondalo. Tale attivazione, prevista per il periodo 1° dicembre 2025 – 31 marzo 2026, è finalizzata alla riduzione dei tempi di attesa per il ricovero dei pazienti provenienti dal Pronto Soccorso e comporta una previsione di spesa pari a € 279.220,00. ATS della Montagna, con note prot. n. 0050340/2025 del 30/09/2025 e n. 0057704/2025 del 06/11/2025, ha trasmesso alla Direzione Generale Welfare la suddetta disponibilità, comunicando contestualmente la presenza a bilancio di risorse residue non utilizzate per le precedenti stagioni influenzali, pari a € 218.652,00, assegnati ad ATS con la DGR n. XII/1125 del 16.10.2023 e confermati dalla DGR n. XII/2966 del 5/08/2024, e richiedendo un’integrazione di € 60.568,00 a copertura del fabbisogno complessivo. Il Decreto della Direzione Generale Welfare n. 18221 del 11/12/2025 ha assegnato ad ATS della Montagna € 60.658,00, ad integrazione dei fondi residui, per un importo complessivo di risorse pari a € 279.220,00.

Per l’anno 2026, l’ASST Valtellina e Alto Lario ha comunicato la non disponibilità ad ampliare il volume di prestazioni di specialistica ambulatoriale di medicina sportiva, finalizzate al rilascio delle certificazioni di idoneità alla pratica sportiva agonistica per cittadini minori e disabili. Al fine di garantire la continuità dell’offerta nei Distretti territoriali interessati, l’Agenzia si avvarrà della graduatoria triennale vigente, approvata con deliberazione ATS n. 96/2025, per l’assegnazione di un progetto annuale mediante apposito contratto di scopo, volto a soddisfare la domanda da parte dell’utenza. A tal fine, le risorse stimate sono pari a € 120.000,00.

Accreditamento e Controllo Strutture Sanitarie

La Struttura Complessa “Accreditamento e Controllo Strutture Sanitarie” dell’ATS della Montagna assicura la verifica del possesso e del mantenimento dei requisiti autorizzativi e di accreditamento (organizzativi e strutturali) delle strutture accreditate facenti parte del Sistema Sanitario Regionale, allo scopo di garantire la qualità e la sicurezza delle attività erogate agli utenti.

L’attività prevede la gestione delle differenti tipologie di istanza di autorizzazione ed accreditamento avanzate dalle Strutture Sanitarie nonché delle eventuali variazioni relative agli assetti accreditati.

Nel 2026 proseguirà l’attività di verifica come di seguito indicato:



- esame delle istanze di autorizzazione ed accreditamento pervenute da parte delle strutture del territorio, per nuove strutture sanitarie ambulatoriali e di ricovero e cura ed emissione dei relativi provvedimenti;
- esame delle istanze di ampliamento–autorizzazione all’esercizio e accreditamento per strutture sanitarie già accreditate che richiedono l’attivazione di funzioni non precedentemente svolte ed emissione dei relativi provvedimenti;
- esame delle istanze di ampliamento di branca specialistica – accreditamento per strutture che richiedono l’inserimento, nell’assetto già accreditato, di nuove branche specialistiche ambulatoriali ed emissione dei relativi provvedimenti;
- esame delle istanze di accreditamento per strutture sanitarie già autorizzate che richiedono l’accredimento ed emissione dei relativi provvedimenti;
- esame delle istanze di trasferimento di tutte le attività di una struttura già accreditata, presso un’altra sede;
- esame delle istanze di voltura per il trasferimento delle autorizzazioni ed accreditamento in capo ad altro soggetto giuridico ed emissione dei relativi provvedimenti;
- esecuzione di verifiche ispettive per il mantenimento dei requisiti;
- esame di documentazione tecnica inviata da Enti Sanitari per esprimere il parere di coerenza in capo all’ATS;
- monitoraggio delle autocertificazioni delle dotazioni organiche delle strutture accreditate;
- Olimpiadi Invernali Milano-Cortina 2026: collaborazione con ATS Città Metropolitana per eventuali specifiche richieste di sopralluoghi/pareri.

Alcune delle sopraindicate attività vengono svolte in collaborazione con altri Dipartimenti e servizi dell’ATS per la valutazione di specifici aspetti di competenza.

Vengono inoltre espletate le seguenti attività:

- Monitoraggio dell’invio, da parte delle strutture accreditate, delle dichiarazioni quadrimestrali inerenti alle dotazioni organiche;
- Fornire supporto, in collaborazione con altri Servizi di ATS, alle Strutture Sanitarie che insistono sul territorio di competenza dell’ATS stessa, in caso di eventuale presentazione di istanze;
- Servizi di Medicina di Laboratorio: piano di monitoraggio SMEL – ATS della Montagna definito sulla base delle segnalazioni periodiche pervenute dal Centro di Riferimento regionale per la qualità degli SMEL e degli esiti relativi alla partecipazione ai programmi di Valutazione Esterna della Qualità.

2.4 Sistema dei servizi Socio Sanitari

Accreditamento e Vigilanza Strutture Sociosanitarie

In attuazione dell’articolo 6 comma 3 lettera i) della L.R. 33/2009 e s.m.i., ATS predispone ed approva il Piano dei controlli che devono essere redatti in ottemperanza al dettato dell’art.11 comma 4 lettera a), con le indicazioni contenute nel Piano annuale dei controlli e dei protocolli di ACSS di cui alla DGR XII/5366 del 24/11/2025 e nel rispetto delle Regole di Sistema.

Dato atto che, le Regole di Sistema per l’anno 2026 non sono ancora state emanate da parte di Regione Lombardia, e pertanto non vi è certezza della programmazione reale, si può tuttavia verosimilmente



ipotizzare che le attività di controllo verranno declinate utilizzando i criteri previsti nei passati piani dei controlli, pertanto:

In ambito Sociosanitario verranno effettuati i sopralluoghi di vigilanza:

- per la verifica del mantenimento dei requisiti di esercizio ed accreditamento su almeno il 33% delle UdO Sociosanitarie;
- per la verifica su almeno il 33% delle sperimentazioni sociosanitarie del territorio di ATS;
- per la verifica del possesso dei requisiti di esercizio ed accreditamento sul 100% delle istanze per SCIA/SCIA contestuale;
- per la verifica di conferma dell'accreditamento, a seguito del Decreto Regionale di accreditamento;
- per la verifica straordinaria su tutte le segnalazioni pervenute.

Verranno altresì effettuati i seguenti controlli:

- verifica, dei requisiti soggettivi relativi all'esercizio/accreditamento delle UdO, su almeno il 10% delle autodichiarazioni prodotte;
- verifica dei requisiti soggettivi legati all'esercizio/accreditamento nel 100% delle nuove istanze;
- verifica dell'adempimento dei debiti informativi da parte delle strutture secondo le tempistiche previste, con conseguente invio in Regione del flusso dovuto per tutte le tipologie di UdO secondo le scadenze predefinite.

Controlli di appropriatezza garantendo il controllo di almeno il 33% delle UdO attive nel territorio ATS:

- con il controllo di appropriatezza sulle medesime strutture individuate per il controllo di vigilanza;
- con il controllo di appropriatezza straordinaria su tutte le segnalazioni;
- con i controlli di appropriatezza su almeno il 33% delle sperimentazioni sociosanitarie del territorio di ATS.

Il numero di FaSAS da sottoporre al controllo di appropriatezza, per ogni UdO campionata, viene calcolato sul volume di produzione (numero di utenti rendicontati) dell'anno precedente (2025) secondo le percentuali di seguito indicate:

- 10% per il regime residenziale e semiresidenziale;
- 2.5% per il regime domiciliare ed ambulatoriale.

Il numero minimo di FaSAS da verificare è fissato a 3. Il numero massimo di FaSAS da verificare è fissato a:

- 30 per UdO residenziale e semiresidenziale
- 50 per UdO domiciliare ed ambulatoriale

Il controllo di appropriatezza viene svolto anche per:

- la verifica della presa in carico di nuovi ospiti in stato vegetativo nelle UdO sociosanitarie;
- la verifica delle misure in atto (svolte dal Servizio nel 2025: Misura RSA aperta, Misura Residenzialità assistita; Misura: 6 e B1).



Vigilanza e Controllo di appropriatezza - UdO Sociosanitarie (2026) <i>(la reale programmazione sarà ridefinita con l'applicazione delle Regole 2026)</i>						
Tipologia UdO	UdO totali	UdO da vigilare	UdO vigilate	Teste 2026 (dati indicativi riferiti al 2024)	FASAS previsti (dati indicativi riferiti al 2025)	FASAS controllati
RSA	38	14		1631	220	
CDI	14	5		141	22	
RSD	4	2		35	6	
CSS	5	1		10	3	
CDD	13	3		67	11	
CDC/IDR/ Serv. Diurno per la Riabilitazione Ambulatoriale e Domiciliare	5	2		-	-	
Hospice	4	2		307	41	
UCP-Dom	8	3		235	12	
C-Dom	23	7		4932	118 (88 ex-post – 30 in itinere)	
CF	11	4		10834	175	
SerT /SMI	8	3		472	18	
CT	5	2		120	16	
CT Bassa Intensità	2	0		-	-	
Totali	140	48		18784	642	
% Obiettivo	➤ o = al 33%					

In ambito Sociale verranno effettuati i seguenti controlli:

- verifica dei requisiti minimi di esercizio per almeno il 25% delle unità d'offerta sociali;
- verifica del 100% delle CPE per le nuove UDO;
- vigilanza straordinaria su segnalazione.



323 – Agenzia di Tutela della Salute della Montagna

Vigilanza - UdO Sociali (2026) <i>(la reale programmazione sarà ridefinita con l'applicazione delle Regole 2026)</i>						
Tipologia UdO	UdO totali	UdO campionate	UdO vigilate da campionamento	Istanze CPE	Segnalazioni	Diffide e sanzioni requisiti di esercizio
Asilo Nido	45	12				
Micronido	8	2				
Nido famiglia	8	2				
Centro Prima Infanzia	2	1				
Centro Aggregazione Giovanile (CAG)	4	1				
CRD*	34	25% su quelli attivati				
Centro Educativo Diurno	1	0				
Comunità Educative	6	1				
Comunità Familiari	1	0				
Alloggio per l'autonomia	4	2				
Alloggio aut. genitori figli	1	0				
Centro diurno anziani	8	2				
Alloggio Protetto Anziani	8	2				
CASA	6	2				
Casa Albergo	1	1				
Comunità Alloggio disabili	6	2				
Centro Socio Educativo	8	2				
Servizio Formazione Autonomia	5	2				
TOTALI	122	34				
% Obiettivo	➤ o = al 25%					

Vigilanza ex articolo 23 e 25 del c.c. sulle persone giuridiche di diritto private

Verranno svolte le funzioni amministrative di vigilanza e controllo ex art. 23 e 25 del C.C. sulle persone giuridiche di diritto privato - art 4, comma 33 L.R.1/2000 - che operano in ambito sociosanitario, socioassistenziale e anche esclusivamente sanitario. La vigilanza amministrativa, svolta dalla Commissione ATS, riguarderà tutte le persone giuridiche di diritto privato di competenza dell'ATS della Montagna (n. 46



persone giuridiche) relativamente ai bilanci ed alle attività svolte dai soggetti vigilati nell'anno 2025, secondo le modalità previste nel Regolamento dell'Agenzia relativo a detta vigilanza.

SC Programmazione Sociosanitaria

La risposta ai bisogni di assistenza delle persone e delle famiglie è fornita da un sistema integrato di servizi, di prestazioni e di strutture territoriali domiciliari, diurne e residenziali, nel rispetto del principio di libera scelta del cittadino.

L'ATS della Montagna garantisce su tutto il territorio l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza distrettuali di natura sociosanitaria con il concorso di tutti i soggetti erogatori autorizzati, accreditati e a contratto.

A tal fine gestisce il processo annuale di negoziazione e acquisto delle prestazioni sociosanitarie dalle strutture accreditate e a contratto ubicate sul proprio territorio, alle tariffe definite da Regione Lombardia, e dalle strutture ubicate fuori regione (mobilità passiva interregionale), nell'ambito delle regole di gestione annuale del SSR, concorrendo così attivamente a garantire condizioni di equilibrio economico finanziario a livello di Agenzia e a livello di sistema.

Per quanto concerne la negoziazione e contrattualizzazione 2026 si rimanda alle indicazioni e disposizioni che verranno assunte con specifici provvedimenti regionali.

Gli importi scritti nella NI - San riflettono il valore provvisorio coerente con le assegnazioni contenute nel decreto regionale n. 18933 del 19/12/2025 per complessivi € 75.440.557,00 ed in particolare, per la parte sociosanitaria, sulla base dei valori elaborati dalla UO Polo Territoriale della DG Welfare.

I costi sono posti a carico di risorse di FSR di parte corrente per l'esercizio 2026 e di utilizzi di accantonamenti di assegnazioni PNRR domiciliarità ex DGR n.715/2023, n. 2856/2024 e n. 4622/2025 destinati ai finanziamenti dei contratti di scopo ADI (C-dom), cure palliative domiciliari (CP-dom) e misura RSA Aperta.

Si è proceduto all'allocazione dei costi, tenuto conto delle indicazioni regionali, ripartendo gli stessi per tipologia di UDO come di seguito dettagliato.

PREVENTIVO 2026

ADI	€ 7.115.847,00
CP DOM	€ 1.798.426,00
CP RES	€ 2.329.769,00
SRM	€ 169.476,00
CDI/CDD/CSS	€ 6.112.337,00
CONS	€ 286.898,00
ODC	€ 833.062,00
RIA_INT	€ 1.924.432,00
RSA (compresa quota extra budget)	€ 41.454.416,00
RSD (compresa quota extra budget)	€ 5.011.963,00
SMI	€ 523.443,00
ASS POSTACUTA	€ 1.270.890,00
TOX	€ 2.549.413,00



SPERIMENTAZIONI SU FSR CORRENTE	€ 422.155,00
BUDGET ALTRI COSTI	€ 354.452,00
MISURE	€ 701.231,00
COSTI DA UTILIZZI ACCANTONAMENTI PNRR:	
- ADI	€ 1.261.478,00
- RSA APERTA	€ 672.564,00
- CP-DOM	€ 648.305,00
TOTALE	€ 75.440.557,00

Anche per il 2026 sono state confermate le assegnazioni relative alle Misure e alle Sperimentazioni, così come di seguito dettagliate (ad eccezione della RSA Aperta che rientra nell'assegnazione ADI e costi da utilizzi accantonamenti PNRR).

MISURE

RSA LEGGERA ASSISTITA	€ 353.807,00
RSA RELIGIOSI	€ 16.735,00
COMUNITA' MINORI	€ 330.689,00
TOTALE	€ 701.231,00

SPERIMENTAZIONI

RIABILITAZIONE MINORI	€ 246.257,00
CASE MANAGEMENT	€ 175.898,00
TOTALE	€ 422.155,00

SPERIMENTAZIONI E MISURE SOCIO SANITARIE

RIABILITAZIONE MINORI (DGR 3239/2021) E CASE MANAGEMENT (DGR 392/2013)

In attesa della definizione delle regole di gestione del servizio sanitario regionale, per l'anno 2026 è prevista la prosecuzione delle sperimentazioni "Riabilitazione minori" e "Case management", come da convenzioni stipulate con gli enti gestori in esecuzione della DGR n. XII/1827 del 31/01/2024 e della delibera ATS n.179 del 15/05/2025.

I destinatari sono bambini e adolescenti (fino a 18 anni) con disabilità intellettive medio-gravi; gli interventi di case management sono rivolti alle persone con disturbo dello spettro autistico e alle loro famiglie.

L'accesso avviene tramite richiesta diretta della famiglia o invio dal Servizio di Neuropsichiatria.

Gli enti erogatori della sperimentazione di riabilitazione minori hanno formalizzato SCIA nell'anno 2025 come nuove unità d'offerta ambulatoriali/domiciliari; in attesa dell'accreditamento regionale e di indicazioni per l'attribuzione del budget, agli enti sono assegnate risorse come di seguito riportato:



ENTE GESTORE	SPERIMENTAZIONE	ASSEGNAZIONE REGIONALE 2026	TOTALI
Grandangolo Coop. Sociale	Case Management ex DGR 392/2013: "Intervento a sostegno di persone con disturbo pervasivo dello sviluppo e dello spettro autistico"	€ 175.898,00	€ 175.898,00
Grandangolo Coop. Sociale R.A.M.I	Ria Minori ex DGR 3239/2012: "R.A.M.I Rete Assistenziale Minori Integrata"	€ 44.800,00	
Fondazione Rete Sociale Camuna	Ria Minori ex DGR 3239/2012: "Progetto sperimentale per la riabilitazione di minori con disabilità in Val Camonica"	€ 201.457,00	€ 246.257,00
TOTALI			€ 422.155,00

INTERVENTI A FAVORE DI MINORI VITTIME DI ABUSI/GRAVI EPISODI DI MALTRATTAMENTO PER I QUALI SIANO STATI ATTIVATI PROCEDIMENTI DI PROTEZIONE A CURA DELL'AUTORITÀ GIUDIZIARIA (DGR n. X/7626 del 28/12/2017)

Anche per l'anno 2026 saranno stipulate le convenzioni con gli ambiti territoriali per il sostegno degli interventi a favore di minori vittime di abusi/gravi episodi di maltrattamento per i quali siano stati attivati procedimenti di protezione a cura dell'Autorità Giudiziaria.

I minori attualmente in carico sono n.22, residenti in comuni afferenti gli ambiti territoriali di Dongo, Morbegno, Sondrio e Vallecamonica. Si prevede per l'anno 2026 una spesa di € 369.000,00, in linea con i costi 2025 e superiore rispetto all'assegnazione regionale pari a € 330.689,00, impegnata con delibera ATS n. 141 dell'11/04/2025. Le convenzioni attualmente in vigore sono prorogate sino alla stipula delle nuove convenzioni per l'anno successivo.

PROGRAMMA OPERATIVO REGIONALE A FAVORE DI PERSONE CON GRAVISSIMA DISABILITÀ (FNA)

In attesa di nuove indicazioni da parte di Regione Lombardia, si darà continuità all'erogazione del "voucher B1" a favore degli utenti attualmente in carico.

Si prevede la prosecuzione nel 2026 dei voucher sociosanitari attivi al 31/12/2025 fino al loro completamento e, comunque, sino a nuova rivalutazione da parte della ASST.

Per garantire la continuità nell'anno 2026 si prevede un costo complessivo stimato in € 688.130,00.

VOUCHER B1	N° UTENTI	COSTI PREVISTI 2026
Voucher sociosanitario	99	€ 588.330,00
Voucher Alto profilo	1	€ 19.800,00
Voucher autismo	12	€ 80.000,00
TOTALE	112	€ 688.130,00



Utilizzi anni precedenti

Anche se, come indicato nel decreto di assegnazione 18933 del 19/12/2025 non vengono assegnate risorse in fase di BPE 2026 si segnala che proseguiranno fino al 30/06/2026 le prestazioni di “ADI a scuola” per un costo previsto di € 6.336,00 come da delibera ATS n.355 del 22/10/2025 attingendo alle risorse di cui al fondo “Casi complessi” ex DGR 1746/2011 e DDG 7211/2011.

È in fase di definizione la proroga per gli anni 2026 e 2027 della convenzione con il comune di Morbegno per l'erogazione di servizi a favore di persona con disabilità ad alta valenza sanitaria, attingendo alle risorse di cui al fondo “Casi complessi” ex DGR 1746/2011 e DDG 7211/2011. Il costo stimato è pari a € 23.490,00.

L'importo stimato di utilizzi per il 2026 ammonta pertanto ad € 29.826,00.

PNRR- MISSIONE 6 SALUTE 1.2.1 “ASSISTENZA DOMICILIARE”

Proseguirà nell'anno 2026 il mantenimento dell'obiettivo di incremento delle prestazioni rese in assistenza domiciliare alla popolazione over 65 anni (D.G.R. n. XII/430 del 12/06/2023 “PNRR piano nazionale di ripresa e resilienza – Missione 6 salute Componente 1 - investimento 1.2: casa come primo luogo di cura e telemedicina sub-investimento 1.2.1 – assistenza domiciliare”).

In linea con la DGR n. XII/4622 del 23/06/2025 “*Determinazioni in ordine all'attuazione della DGR XII/430 del 12/06/2023 recante “PNRR Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – Missione 6 Salute Componente 1 – Investimento 1.2: Casa come primo luogo di cura e telemedicina sub-investimento 1.2.1 – Assistenza domiciliare - attraverso la stipula di contratto di scopo a valere sulle risorse di PNRR ripartite dal DM 8 APRILE 2025 (G.U. n. 11 del 15/05/2025) Anno 2025 – Codice CUP di progetto E89G21000020006”*”, proseguiranno al 31/03/2026 i contratti di scopo stipulati con gli enti erogatori di C-DOM, CP-DOM e RSA Aperta di cui alle delibere ATS n. 263 del 24/07/2025 e n. 363 del 30/10/2025.

La **DGR n. XII/4891 del 01/08/2025** “*Determinazioni in merito alla continuità degli interventi previsti dalla DGR 717/2023 “Determinazioni in ordine alla regolamentazione delle azioni definite a livello regionale per il concorso all'attuazione dell'obiettivo di investimento previsto dal PNRR alla missione 6 componente 1 - sub-investimento M6C1 1.2.1: “Casa come primo luogo di cura (ADI)” attraverso l'erogazione diretta di cure domiciliari nell'ambito delle CDC delle ASST e attraverso il progetto di sorveglianza domiciliare attivato nell'ambito del modello organizzativo individuato in allineamento al DM 77 e fondato sul raccordo tra CDC, attraverso IFEC e UCA e gli ambulatori dei MMG operanti, anche attraverso il proprio personale di studio”* ha stabilito di:

- proseguire, secondo le indicazioni contenute all'allegato A della DGR stessa, gli interventi avviati con DGR n. XII/717/2023 relativi ad azioni di presa in carico proattiva delle persone anziane con malattia cronica attraverso il percorso di collaborazione tra Case della Comunità/IFeC e MAP/PLS – anche attraverso il loro personale di studio al fine di garantire una presa in carico anticipata, che possa contribuire a ridurre l'inappropriato accesso al pronto soccorso e al ricovero ospedaliero;
- implementare le attività di assistenza domiciliare delle ASST al fine di favorire lo sviluppo di quanto previsto dal DM 77/2022, secondo le indicazioni previste all'allegato B della DGR in oggetto, attraverso l'avvio o il potenziamento di progettualità sperimentali gestite dalle ASST.



323 – Agenzia di Tutela della Salute della Montagna

A tal fine, Regione Lombardia assegna le seguenti risorse:

A - REALIZZAZIONE DI PERCORSI DI PRESA IN CARICO DOMICILIARE DEGLI ANZIANI OVER 65 DA PARTE DEI MAP		
ATS	ASST	RISORSE ASSEGNATE
323	ASST DELLA VALCAMONICA	€ 658.501,00
323	ASST DELLA VALTELLINA E ALTO LARIO	€ 1.290.129,00
TOTALE		€ 1.948.630,00

B - SVILUPPO DELLE ATTIVITÀ DOMICILIARI RIVOLTE A PERSONE FRAGILI OVER 65 DA PARTE DI ASST		
ATS	ASST	RISORSE ASSEGNATE
323	ASST DELLA VALCAMONICA	€ 397.863,00
323	ASST DELLA VALTELLINA E ALTO LARIO	€ 779.490,00
TOTALE		€ 1.177.353,00

Con delibera ATS n. 423 del 11/12/2025 è avvenuta la presa d'atto delle progettualità presentate dalle ASST di cui all'allegato B della DGR 4891/2025, assegnando le risorse come di seguito riportato:

ASST	PROGETTO		COSTO PREVISTO
VALCAMONICA	1	Rehab@home_Riabilitazione domiciliare supportata da tecnologia	€ 302.863,00
	2	Ferite in Cura, Paziente a Casa; Wound Care Domiciliare Avanzato	€ 95.000,00
	TOTALE		€ 397.863,00
VALTELLINA E ALTO LARIO	1	Erogazione domiciliare di prestazioni specialistiche per la sostituzione di tracheostomia e PEG	€ 43.830,00
	2	Implementazione del numero unico armonizzato 116117 nell’ambito di una proposta di un nuovo modello organizzativo delle case della comunità dell’ASST Valtellina e alto Lario	€ 681.721,50
	TOTALE		€ 725.551,50
TOTALE			€ 1.123.414,50

La differenza di € 53.938,50, derivante dalla previsione di un minor impiego di risorse da parte della ASST Valtellina e Alto Lario, resterà vincolata fino a nuove determinazioni regionali.

Nel 2025 verrà erogato alle ASST l'acconto pari al 50% dei costi per l'attuazione dei progetti; nel corso del 2026 saranno erogate le quote in relazione al raggiungimento dei target di attività previsti.



COSTI PER INTERVENTI SOCIO SANITARI FUORI REGIONE

Proseguirà nel 2026 l'inserimento in **strutture fuori regione** di utenti con problematiche legate alla dipendenza. Le disposizioni di inserimento pervengono dal Tribunale e hanno per target soggetti sia adulti che minorenni. Dalle richieste e dai dinieghi pervenuti si rileva la mancanza sul territorio regionale di strutture idonee ad accogliere i casi specifici.

Il costo previsto per i n.4 utenti attualmente in carico è pari a € 193.000,00; gli utenti sono ospitati presso strutture ubicate in Basilicata, Piemonte, Trentino-Alto Adige e Marche.

Attualmente non sono ospitati utenti in strutture residenziali fuori Regione, ma è in fase di valutazione la richiesta di inserimento di un cittadino presso una RSA della Regione Lazio per un costo stimato in € 24.000,00.

Si prevedono costi per interventi ambulatoriali/domiciliari di C-dom, riabilitazione e cure palliative per un costo annuo previsto in € 3.400,00, in linea con i costi 2025.

Si evidenzia che, nella compilazione del modello SINT è stato inserito l'importo della Rsa Aperta tra i costi "Misure" anche se, come noto, nel modello NISAN è quota parte della assegnazione ADI(CDOM) e l'importo dell'ODC è stato inserito tra la voce "Altri costi o interventi finanziati con contributi da FSR di competenza dell'esercizio.

2.5 Rete per la prevenzione e cura delle dipendenze

L'ATS della Montagna, attraverso il Dipartimento PIPSS, in particolare attraverso la S.S.D. Governance Percorsi Fragilità, svolge un ruolo di governo del sistema dedicato ai servizi delle dipendenze con funzioni di programmazione, indirizzo e coordinamento della rete di offerta presente sul territorio, finalizzata alla prevenzione, cura e riabilitazione di persone che presentano disturbi da uso di sostanze e dipendenze comportamentali, per concorrere al raggiungimento dei LEA.

In particolare, per quanto riguarda il Gioco d'Azzardo Patologico (GAP), la SSD si occupa dell'obiettivo 3 "Potenziare le opportunità di Diagnosi precoce, Cura e Riabilitazione del DGA".

Nei primi mesi dell'anno 2026 sarà liquidato il saldo dei fondi di cui alla DGR Lombardia n. XII/33764 dell'11.11.2024 e i fondi residui di cui alla DGR n. 3376/2020 (obiettivo 1 e 2), così come indicate nel Piano GAP, validato da Regione Lombardia, assegnati a ASST Valtellina e alto Lario, ASST Valcamonica e SMI "Il Mago di Oz".

3 Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio**Azioni organizzative**

Nell'anno 2026 si proseguirà nelle azioni di miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia dei livelli organizzativo-gestionali, tenuto conto della Legge Regionale n. 22/2021, delle relative disposizioni attuative e del Piano di Organizzazione Aziendale Strategico (POAS) approvato con D.G.R. XII/3232 del 21.10.2024.

Si procederà con l'adozione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2026-2028, il quale prevede, tra le altre, specifica sottosezione dedicata al Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale (PTFP), contenente la programmazione del personale dipendente e del personale con contratti atipici, in coerenza con la struttura organizzativa aziendale (POAS) e con le risorse assegnate annualmente da Regione Lombardia.

La consistenza del personale dipendente, attualmente in servizio, risulta allineata alla dotazione organica



contenuta nel PTFP 2025-2027 approvato con DGR n. XII/4800 del 28.07.2025 e per quanto riguarda la programmazione del fabbisogno di personale per l'anno 2026, la stessa sarà definita sulla base delle esigenze organizzative, nel rispetto delle facoltà assunzionali autorizzate:

- tenendo conto del turnover connesso ai pensionamenti e alle cessazioni;
- prevedendo assunzioni mirate a garantire la funzionalità delle strutture e il mantenimento dei livelli essenziali delle prestazioni;
- limitando il ricorso a forme di lavoro flessibile ai soli casi strettamente necessari, al fine di assicurare la continuità dei servizi istituzionali.

Nell'anno 2026 si procederà alla copertura della S.C. Programmazione, Negoziazione e Acquisto Strutture Sanitarie del Dipartimento PAAPSS per la quale sono già state attivate le procedure selettive, alla S.C. Sanità Pubblica Veterinaria VCS del Dipartimento Funzionale Territoriale Vallecamonica-Sebino e alla copertura della S.C. Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane afferente al Dipartimento Amministrativo, di Controllo e degli Affari Generali e Legali per la quale si è in attesa di autorizzazione regionale a procedere, nonché alla copertura di ogni assetto organizzativo per la piena operatività del POAS.

In applicazione del Decreto del Ministero della Salute n. 152 del 10.07.2025, relativo all'utilizzo delle risorse del Fondo per le dipendenze patologiche, istituito dalla legge di bilancio n. 207/2024, Regione Lombardia, con nota prot. G1.2025.0043850 del 07.11.2025, ha comunicato che avvierà un Piano di assunzione straordinario per il potenziamento delle figure professionali afferenti ai Dipartimenti di Igiene e Prevenzione Sanitaria delle ATS per le attività di prevenzione, prevedendo per questa ATS, l'assunzione a tempo indeterminato di un Dirigente Psicologo, da reclutare nei primi mesi dell'anno 2026, tempistica prevista dal provvedimento ministeriale.

Nel corso dell'anno 2026 si continuerà, malgrado le notevoli difficoltà di reclutamento di professionalità specifiche, con l'espletamento dei concorsi pubblici attivati nell'anno 2025, con l'indizione di nuove procedure selettive e con l'utilizzo reciproco delle graduatorie concorsuali con gli altri Enti del Comparto Sanità. Relativamente ai percorsi di reclutamento, non si possono che confermare le già evidenziate notevoli difficoltà che da numerosi anni si incontrano nel reperire personale: vi sono infatti oggettive carenze di mercato rispetto a diverse professionalità. Nell'individuazione del fabbisogno aziendale, pertanto, è stato dato maggior spazio a profili professionali, comunque adeguati alle funzioni proprie dell'Agenzia, quali il Dirigente delle Professioni Sanitarie e l'Infermiere. Oltre alla carenza di figure professionali, si somma la poca disponibilità a prendere servizio nell'ambito di un territorio decentrato, montano, di elevata estensione geografica e significativa frammentazione e dispersione dei centri abitati, quale è quello di questa Agenzia.

Anche per l'anno 2026 il ricorso al conferimento di incarichi di lavoro autonomo, con competenze altamente specialistiche non disponibili all'interno dell'organico dell'ATS, e di lavoro somministrato sarà limitato al fine di garantire determinate attività, comprese quelle correlate a specifici adempimenti di Legge e/o a progetti regionali dedicati.

Ammodernamento delle tecnologie

Interventi nell'area ICT

Al fine di garantire un'evoluzione coerente con i principi della trasformazione digitale della Pubblica Amministrazione e con le linee strategiche regionali e nazionali, l'Agenzia prosegue il percorso di modernizzazione dell'infrastruttura tecnologica e dei servizi informativi. Le azioni programmate mirano a potenziare l'affidabilità, la sicurezza e la qualità dei servizi digitali erogati, promuovendo al contempo la



migrazione verso ambienti cloud, l'adozione di standard avanzati di cybersecurity e il rafforzamento delle competenze digitali del personale. Tale processo si inserisce nel quadro degli investimenti previsti dal PNRR e rappresenta un elemento essenziale per migliorare la capacità operativa e la continuità dei servizi a supporto delle funzioni istituzionali dell'Agenzia

Migrazione in cloud e razionalizzazione dei servizi informativi

Prosegue il programma di migrazione in cloud dei servizi informatizzati previsti dal bando PNRR – Misure 1.1 e 1.2, finalizzato alla modernizzazione e alla standardizzazione dell'infrastruttura digitale dell'Agenzia. Nell'ambito di tali attività sono previste:

- la continuazione degli interventi necessari alla completa migrazione in cloud dei servizi attualmente gestiti dall'Agenzia;
- la migrazione del sito dell'Agenzia nel Polo Strategico Nazionale (PSN), al fine di garantire maggiore affidabilità, sicurezza e continuità del servizio.

Sicurezza informatica e adeguamento alla direttiva NIS2

L'Agenzia prosegue gli interventi di potenziamento del sistema di sicurezza informatica e di adeguamento agli obblighi introdotti dalla direttiva NIS2. Le attività comprendono:

- il consolidamento dei sistemi di sicurezza attraverso misure organizzative, tecniche e formative, nonché l'introduzione di soluzioni hardware e software specifiche per la prevenzione, il rilevamento e la risposta agli attacchi informatici;
- l'attuazione delle disposizioni previste dal programma di cybersicurezza condiviso con ARIA e coerente con il Framework regionale, come definito nel "Piano di miglioramento del livello di sicurezza informatica e programmazione interventi tecnici e organizzativi – anno 2024" (nota prot. ATS n. 16034 del 29/03/2024);
- l'applicazione delle indicazioni contenute nelle recenti "Disposizioni Operative Cybersicurezza per gli Enti Sanitari", trasmesse agli atti con note prot. ATS 29030 del 13/06/2024 e 29523 del 17/06/2024.

Adeguamento applicativo e potenziamento dei software aziendali

È programmata una serie di interventi volti a garantire l'aggiornamento e l'evoluzione dei software in uso, in un'ottica di maggiore integrazione dei sistemi e di miglioramento dei processi interni. In particolare, sono previsti:

- l'adeguamento del portale dedicato alla gestione dei flussi sociosanitari, comprensivo della definizione dei requisiti tecnici e della valutazione dell'impatto economico, con adesione postuma alla gara aggregata di ATS Milano;
- il potenziamento del DWH dell'Agenzia;
- il consolidamento degli applicativi utilizzati dall'Osservatorio Epidemiologico Aziendale per l'elaborazione e l'analisi dei dati;
- l'integrazione del software della prevenzione per la dematerializzazione dei verbali;
- gestione informatizzata del processo delle schede di valutazione del personale.

Rinnovo dei dispositivi di rilevazione presenze e automazione

È prevista la sostituzione dei dispositivi di timbratura attualmente in uso, con contestuale integrazione nel sistema di automazione dell'apertura della porta d'ingresso della sede centrale. L'intervento sarà



realizzato valutando l'adesione alla gara aggregata promossa da ATS Brianza.

Formazione del personale e rafforzamento delle competenze digitali

L'Agenzia prosegue la realizzazione di percorsi formativi mirati a promuovere l'utilizzo efficace delle dotazioni informatiche, con particolare attenzione a:

- alla sicurezza informatica, con relative campagne phishing, in conformità agli adempimenti NIS2;
- utilizzo avanzato degli strumenti di Office Automation e delle piattaforme di Collaboration.

Tali attività risultano essenziali per garantire l'adozione consapevole delle tecnologie introdotte e per supportare il processo di digitalizzazione dell'Ente.

Ammodernamento dell'infrastruttura della Server Farm

Sono previsti interventi di aggiornamento e potenziamento delle componenti critiche della Server Farm dell'Agenzia, con particolare riferimento a sistemi Storage SAN, firewall e ulteriori apparati infrastrutturali, al fine di migliorare prestazioni, sicurezza e continuità operativa.

Estensione e ammodernamento del parco macchine

L'Agenzia prevede inoltre l'estensione e il rinnovo del parco informatico aziendale, con sostituzione progressiva delle postazioni obsolete e introduzione di dispositivi aggiornati e compatibili con gli standard di sicurezza e interoperabilità richiesti.

Prevenzione Sanitaria

Piano pandemico

Il Piano Operativo Locale di preparazione e risposta a una pandemia, rappresenta l'articolazione territoriale degli obiettivi definiti dal Piano Pandemico Nazionale "Piano strategico-operativo nazionale di preparazione e risposta a una pandemia influenzale – PanFlu 2021-2023", approvato in Conferenza Stato-Regioni il 25 gennaio 2021 ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. 28 agosto 1997) e dal Piano Pandemico Regionale ("Piano strategico-operativo regionale di preparazione e risposta a una pandemia influenzale – PanFlu 2021-2023", approvato con deliberazione del Consiglio Regionale Lombardia n. XI/6005 del 25/02/2022). Tale Piano è tuttora in vigore, in quanto prorogato con DGR n. XII/2024 del 22/04/2024, fino alla pubblicazione del nuovo Piano Pandemico Nazionale/Regionale 2024-2028.

Con Nota regionale G1.2023.0035261 del 07/09/2023 ("Rilascio in produzione del Sistema regionale di monitoraggio del piano pandemico"), Regione Lombardia ha introdotto la piattaforma S.A.S.H.A. (Support and Advice System for Health Administrators), considerata uno strumento dinamico, utile per adeguare rapidamente i Piani Operativi Locali in caso di emergenze pandemiche, garantendo uniformità di risposta tra tutti gli Enti.

In conformità alla normativa vigente, ATS Montagna anche nel 2026:

- continuerà ad aggiornare e monitorare le azioni inserite nel portale SASHA, promuovendo il raggiungimento dello standard auspicabile per le azioni che attualmente soddisfano solo lo standard essenziale;
- proseguirà le attività di Preparedness attraverso:
 - incontri informativi e formativi con i referenti/responsabili delle azioni;
 - almeno un corso di aggiornamento sul Piano Pandemico e/o sulle novità della piattaforma SASHA;
 - simulazioni in tema pandemico, in linea con le regole di sistema 2026 o con specifiche indicazioni



regionali;

- ottempererà quanto implementato nel portale SASHA:
 - benchmarking tra le ATS, con il supporto dell'Intelligenza Artificiale (AI), per ottimizzare le azioni di competenza;
 - auditor attuazione degli audit previsti da Regione per il 2026, rivolti sia alle ASST, sia interni effettuati in Agenzia;
- prenderà in carico nuove richieste regionali in materia di Piano Pandemico/Epidemico.

SC Igiene e Sanità Pubblica, Salute e Ambiente (ISPSA)

In continuità con il 2025 proseguirà l'attività della Struttura Complessa, come da programmazione nel PIC 2026, che prevedrà, oltre alla ordinaria attività di vigilanza e controllo nelle diverse strutture (scuole, alberghi, stabilimenti termali, piscine, centri estetici, tatuatori ecc.), in vista dei Giochi Olimpici invernali Milano-Cortina 2026, un piano straordinario di vigilanza e controllo da attuarsi nei primi due mesi del 2026, così come previsto dalla nota regionale G1.2025.0045778 del 19.11.2025; in particolare, verrà effettuato un aumento dei sopralluoghi programmati nelle strutture turistico - ricettive presenti nel territorio di Bormio e Livigno e comuni limitrofi in alta Valtellina) con contestuale campionamento per la ricerca di Legionella spp. ed eventuale effettuazione di tamponi superficiali sulle aree ad alta frequenza di contatto e materiali ad uso comune.

In aggiunta, si intensificheranno i controlli sulle ambulanze, al fine di verificare la conformità alla normativa, ai sensi della DGR n° X/5165 del 16/05/2016.

Inoltre, nei primi mesi del 2026, si intensificherà l'attività di collaborazione e supporto al Dipartimento PAAPSS al fine di vigilare le strutture sanitarie che saranno accreditate e che saranno sedi dei Policlinici Olimpici.

Nel corso dell'anno verranno prese in carico le procedure in ambito di Medicina dello Sport, approvate con DGR XII/5427 del 01/12/2025 e si parteciperà alla formazione regionale, laddove prevista.

Continuerà la gestione dei procedimenti ambientali relativi alla realizzazione dei progetti infrastrutturali legati alle Olimpiadi, partecipando alle Commissioni Istruttorie Regionali per la Valutazione di Impatto Ambientale ai sensi dell'art 3, comma 2, della L.R. 5/2010 e dell'art. 7, comma 4, del R.R. 2/2020, per contribuire all'espressione di pareri e verrà fornito supporto ad altri Enti, quali Prefettura e Comuni, con la partecipazione di personale del Servizio alle Commissioni Pubblico Spettacolo che verranno convocate.

Continuerà, in analogia al 2025, il campionamento presso le torri di raffreddamento attive, identificate attraverso l'applicativo dedicato Ge.Tra (Gestione catasto Torri Evaporative di Raffreddamento).

Proseguiranno gli interventi sulla sicurezza di prodotti biocidi, fitosanitari, cosmetici e EoW (End of Waste) sulla base delle indicazioni regionali.

Infine, in merito alla tematica "Radon" verrà data continuità all'attività di sensibilizzazione e supporto ai Comuni in merito alla materia "Radon indoor" e proseguirà il progetto "Campagna di citizen science, di informazione e di sensibilizzazione per la prevenzione e la protezione dal rischio di esposizione al gas radon in ambienti chiusi, in collaborazione con ARPA.

Proseguirà, anche nel 2026, l'attività della Commissione per la Radioprotezione di cui alla delibera dell'ATS Montagna n. 103 del 20/03/2025.

Si prevede il potenziamento dell'organico della SC ISPSA con l'acquisizione di personale aggiuntivo per tramite di nuovi concorsi.

Verrà garantito il caricamento settimanale dei controlli effettuati dalla SC su Impres@BI, come da



precedente richiesta regionale e verrà garantita la partecipazione ai vari Tavoli regionali.

SC Igiene Alimenti e Nutrizione (IAN)

Nel 2026 proseguirà l'attività ordinaria della Struttura Complessa, che verrà programmata nel PIC 2026, sia come ispezioni e audit che, come campionamenti di acque destinate al consumo umano, acque minerali e alimenti della sicurezza alimentare e della nutrizione.

Nei mesi di gennaio e febbraio 2026, come da indicazioni regionali G1.2025.0045778 del 19.11.2025, verranno effettuati controlli supplementari presso i siti sede dei Giochi Olimpici invernali Milano - Cortina, sia nell'area Giochi Olimpici (venues olimpiche, villaggi olimpici) che fuori l'area Giochi Olimpici. Nello specifico, ciascuna unità locale individuata verrà controllata con ispezioni e, in base alla valutazione del rischio locale, con un piano di campionamenti che comprenderà sia prelievi di alimenti per analisi microbiologiche (batterologiche e virologiche) che tamponi superficiali ambientali; questi ultimi da applicare alle unità che producono, trasformano o rigenerano alimenti.

Inoltre, verrà effettuato un monitoraggio con controlli microbiologici (analisi batterologiche e virologiche) del 100% delle cassette dell'acqua o punti di erogazione di acqua potabile per il pubblico presenti nelle venues, con frequenza bisettimanale nel periodo olimpico.

Fuori area Giochi Olimpici verranno controllate le attività temporanee o mobili (food truck, sagre, feste, eventi enogastronomici) correlate ai Giochi o programmate nel medesimo periodo, anch'esse individuate in base alla valutazione del rischio locale.

Proseguirà, nei mesi di gennaio e febbraio 2026 con frequenza settimanale, il piano di controlli microbiologici (analisi batterologiche e virologiche), nelle Zone di Fornitura delle acque destinate al consumo umano dei siti olimpici.

Dal 2026 la Struttura utilizzerà per tutte le fasi di pianificazione, programmazione, assegnazione/planning e monitoraggio dei controlli ufficiali (ispezioni, audit e campionamenti) il nuovo gestionale unico regionale SIAN denominato IRIS (Ispezione, Rischio, Igiene, Sicurezza).

Relativamente alla "Nutrizione", anche nel 2026, continueranno i lavori del Tavolo aziendale sulla sicurezza nutrizionale, formalizzato con delibera n. 578 del 30.11.2023, in raccordo con il TaRSin regionale al fine di garantire la continuità di quanto previsto nel PRP 2021/2025 PL 12 "Nutrire la Salute". In accordo alle indicazioni regionali, proseguirà l'attività di controllo nutrizionale nelle ristorazioni collettive con un incremento stimato al 20% delle attività che verranno programmate nel PIC 2026. Continuerà la collaborazione ai tavoli regionali per la stesura di specifiche linee di indirizzo nutrizionali per i diversi ambiti della ristorazione collettiva.

Anche nel 2026 si effettueranno i controlli aggiuntivi previsti dal Progetto "attività ispettiva incrementale del personale sanitario del comparto in servizio presso la S.C. Igiene, Alimenti e Nutrizione", finanziato con l'utilizzo della quota del 90% degli introiti derivanti dalla riscossione delle tariffe di cui al D.lgs. n. 32/2021, come previsto dall'art. 15, comma 2, lettera a) del medesimo decreto.

Si prevede il potenziamento dell'organico della SC IAN con l'acquisizione di personale aggiuntivo per tramite di nuovi concorsi.

Verrà garantito il caricamento settimanale dei controlli effettuati dalla SC su Impres@BI, come da precedente richiesta regionale e verrà garantita la partecipazione ai vari Tavoli regionali.

SS Laboratorio di Prevenzione

Anche nel 2026 il Laboratorio di Prevenzione garantirà le funzioni di service analitico in relazione al



potenziamento delle attività di vigilanza con particolare riferimento ai campionamenti di alimenti, acqua potabile, matrici ambientali es. legionella e tamponi superficiali.

Alla luce del potenziamento delle attività di controllo per le Olimpiadi 2026, il Laboratorio di Prevenzione garantirà un maggior volume di determinazioni analitiche, anche in urgenza, rimodulando la propria organizzazione al fine di assicurare la tempestiva refertazione.

Il Laboratorio di Prevenzione, in data 18/11/2025 ha iniziato ad utilizzare il LIMS unico regionale LYSA per i campioni di matrice acqua; nel corso dell'anno 2026 tale gestionale sarà utilizzato anche per i campioni di matrice alimenti incluse le acque minerali bottiglie e di sorgente.

Infine, considerata la dismissione del gestionale LIMS analisi, della ditta Polisystem informatica, ad oggi in uso sia per la gestione dei campioni che del magazzino, a partire da gennaio 2026 si richiederà preventivo alla ditta Dedalus per la gestione del magazzino del Laboratorio con il Sistema NFS ad oggi utilizzato dalle strutture aziendali "SC Gestione Acquisti e Tecnico Patrimoniale" e "SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità".

SC Medicina Preventiva nelle Comunità

SS Malattie infettive e vaccinazioni

Gestione delle segnalazioni delle Malattie Infettive tramite il portale SMI, indagini epidemiologiche ed attivazione interdipartimentale (SC ISP, IAN, PSAL) nei casi previsti.

Integrazione delle procedure aziendali per la gestione delle malattie infettive con definizione del percorso di presa in carico da parte degli Erogatori in relazione alle competenze alla luce degli incontri del gruppo di lavoro integrazione ATS-ASST per costruzione/implementazione della rete territoriale, con coinvolgimento delle Case di Comunità per il tramite dei Direttori di Distretto.

Applicazione dei piani di prevenzione, con particolare riferimento alle malattie trasmesse da vettori anche in relazione alla definizione delle linee guida nel gruppo regionale malattie infettive.

Costante monitoraggio delle coperture vaccinali con azioni mirate in caso di eventuale riscontro di criticità in merito alle coperture ed attività di verifica nell'ambito dell'assolvimento dell'obbligo vaccinale per la frequenza scolastica. Governance della campagna antinfluenzale e anti-COVID, della destagionalizzazione dell'offerta di vaccino anti-zoster e anti-pneumococco e delle vaccinazioni internazionali. Organizzazione e realizzazione degli audit, presso i centri vaccinali di competenza territoriali.

Gestione dell'ambulatorio migranti con consolidamento dei percorsi dedicati in relazione alle prestazioni degli enti erogatori e coinvolgimento delle Cooperative di riferimento soprattutto in relazione alla presa in carico del monitoraggio sanitario; raccordo con i Centri Vaccinali di ASST per la presa in carico dei migranti in merito all'offerta vaccinale.

SS Screening

Garantire gli obiettivi di estensione e copertura in costante raccordo con gli erogatori per gli screening attivi sul territorio (mammografico, colon-retto e cervicocarcinoma), con monitoraggio degli indicatori; organizzare il percorso del rientro in screening delle donne operate per tumore al seno secondo le linee guida regionali; proseguire il percorso di screening HCV.

Garantire la piena attuazione della procedura organizzativa a seguito dell'avvenuta centralizzazione dei laboratori per il test per la ricerca del sangue occulto fecale.

Collaborare al passaggio al nuovo gestionale regionale ScreenUp, a supporto dei Sistemi Informativi



Aziendali, consolidando la gestione dello screening prostata e assumendo la gestione degli altri screening secondo cronoprogramma regionale.

Intraprendere il percorso di screening del polmone, sostenere la prosecuzione del progetto Prenota Salute e la pubblicazione di documenti di screening su FSE in relazione alle indicazioni regionali.

Proseguire il processo di miglioramento della comunicazione con il cittadino attraverso portali e messaggistica dedicata, in collaborazione con i Sistemi Informativi Aziendali.

SC Promozione della Salute e dei Fattori di rischio comportamentali

Proseguimento delle attività in essere nei vari setting, con l'obiettivo di incrementare l'adesione alle Reti Regionali (SPS e WHP) e ai programmi Regionali (LST, UNPLUGGED e TRA PARI), attraverso lo sviluppo di nuove intese territoriali per promuovere sinergie fra i molteplici indirizzi Regionali. A tale scopo si formalizzerà anche il gruppo interdipartimentale e interaziendale per la promozione delle iniziative di promozione della salute previste dal Piano integrato Locale raccordandole con le iniziative di prese in carico della cronicità.

Relativamente al setting scolastico, oltre ai programmi e alle reti citate, si inizierà a promuovere un raccordo con gli sportelli psicopedagogici presenti nella scuola e i servizi offerti dal sistema (consultori, case di comunità e distretti) promuovendo l'attivazione di protocolli di raccordo al fine di ottimizzare le risorse.

Nel 2026 si proseguirà nell'implementazione del programma LST PRIMARIA grazie alla collaborazione prevista nelle regole d'esercizio 2024 con le scuole polo della formazione attraverso la stipula di due convenzioni con le scuole capofila presenti sul territorio di competenza. Nello specifico con l'Istituto Comprensivo di Delebio (scuola Polo della formazione per l'Ambito. 32) che ha accettato di collaborare anche per le scuole appartenenti all'ambito n. 33 (altro ambito per il territorio della Valtellina) e con l'IC Darfo II per l'ambito 8 della Vallecamonica, in seguito a un passaggio di titolarità di scuola polo della formazione dall'Istituto Olivelli all'Istituto Comprensivo di Darfo II.

Nella sinergia sviluppata con operatori del consultorio dell'ASST Valcamonica si attiverà la sperimentazione del programma regionale TRA PARI in alcuni istituti Superiori del territorio.

Relativamente al setting luoghi di lavoro, il 2026 rappresenterà l'anno di inizio dell'integrazione fra il programma WHP e il ITWH (Total Worker Health), come da indicazioni delle regole di esercizio 2025, che hanno previsto la partecipazione di operatori della promozione alla salute all'evento promosso da Regione. La ricerca di sinergie territoriali finalizzate alla promozione del programma nelle piccole medie imprese rappresenta ancora una delle criticità da affrontare nel 2026

I laboratori formativi su Scuola Sicura continueranno nel 2026 e si valuterà concretamente la declinazione sostenibile localmente in linea con le indicazioni Regionali.

Continuerà la collaborazione intrapresa con le due ASST attraverso lo sviluppo degli incontri del gruppo di miglioramento attivati nel corso del 2025 e l'accompagnamento dei loro operatori (Dipartimento Funzionale di Prevenzioni/Distretti e le Case di Comunità) che si svilupperà attraverso percorsi formativi congiunti, finalizzati a promuovere la loro compartecipazione in linea di attività che risponderanno al bisogno della presa in carico della cronicità (in linea con quanto indicato nella DGR XI/7592 del 15/12/2022 e in continuità con quanto indicato nella DGR XII/1827/2024).

I primi mesi del 2026 ci vedranno impegnati nell'implementazione delle azioni di promozione della salute previste dal Piano Olimpico, tra cui la campagna promozione stili di vita (alimentazione, fumo di tabacco e alcol) da diffondere attraverso le reti esistenti del WHP e della rete SPS, nonché seguire le scuole nello



sviluppo dei progetti presentati nella call to action regionale.

La pianificazione delle azioni formative dovrà raccordarsi con il Palinsesto Regionale, al fine di evitare dispersioni di risorse così come per il Piano di Comunicazione, che vedrà azioni di concerto tra i due livelli nello sviluppo di iniziative per le giornate nazionali e internazionali di sensibilizzazione dei corretti stili di vita. Proseguirà lo sviluppo del Piano di comunicazione Integrato di concerto con le due ASST.

SC Prevenzione e Sicurezza Ambienti di Lavoro (PSAL)

Nei primi mesi del 2026 proseguiranno le azioni per il completamento dei Piani Mirati di Prevenzione a valenza regionale, secondo gli indirizzi forniti dai Tavoli tecnici di cui alla DGR 6869-2022 e in coerenza con gli obiettivi contenuti nel PRP 2022-2025: Piano Mirato di Prevenzione del rischio da sovraccarico biomeccanico (SB) nei lavoratori del servizio di Assistenza Domiciliare, Piano Mirato di Prevenzione relativo all'utilizzo in sicurezza di sostanze cancerogene e mutagene soggette ad autorizzazione Reach (Allegato XIV), Piano Mirato di Prevenzione del rischio Stress lavoro-correlato, Piano Mirato di Prevenzione dello stress da calore in edilizia e in agricoltura, Piano Mirato di Prevenzione sulla Sorveglianza Sanitaria efficace in agricoltura e Piano Mirato di Prevenzione dedicato al rischio biologico indoor e, in particolare, al rischio Legionella nelle strutture ospedaliere.

Verrà programmata l'attività di controllo nei cantieri a maggior rischio, perfezionando l'utilizzo dell'algoritmo Ca.Ri.Ca. (Calcolo Rischio Cantieri) al fine di individuare i cantieri a priorità di intervento.

Nei primi mesi del 2026 proseguirà l'attività di vigilanza presso i cantieri delle opere finalizzate all'evento Olimpico Milano-Cortina 2026 e presso gli allestimenti temporanei; l'attività di controllo interesserà anche la successiva fase di smantellamento degli allestimenti.

Come di consueto, entro i primi mesi dell'anno, verrà trasmesso il Piano Controlli anno 2026 riguardante la SC Prevenzione e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro (PSAL) per la redazione del quale si è in attesa di indicazioni regionali. Anche per il 2026 si prevede un incremento rispetto all'obiettivo LEA, da garantire mediante ISPEZIONI AGGIUNTIVE, effettuate in fasce orarie non convenzionali (dopo le 16.00 e di sabato), in settori ritenuti a maggior rischio e pertanto a priorità di intervento (edilizia e agricoltura). Si prevede altresì l'espletamento di procedure concorsuali per l'acquisizione di personale aggiuntivo e il potenziamento dell'organico della SC P.S.A.L.

Verrà garantito il caricamento settimanale dei controlli effettuati dalla SC su Impres@BI, come da precedente richiesta regionale.

SC Impiantistica

Nel corso del 2026 la SC Impiantistica proseguirà e potenzierà le attività di prevenzione e controllo sui rischi connessi all'utilizzo di impianti elettrici, apparecchi di sollevamento, attrezzature a pressione e ascensori.

In particolare, per gli ascensori verrà svolta attività di informazione e sensibilizzazione tramite campagna informativa rivolta a A.N.A.C.I. (Associazione Nazionale Amministratori Condominiali e Immobiliari) sugli obblighi previsti dal D.P.R. 162/99 e s.m.i. e dal D.Lgs. 81/08 e tramite la realizzazione di materiale divulgativo.

Tale attività verrà svolta durante la Settimana Europea dedicata alla Sicurezza sul Lavoro.

Obiettivo di tale iniziativa sarà quello di rendere più sicuri gli ambienti di vita e lavoro attraverso una maggiore consapevolezza delle responsabilità operative, tutelando la salute di utenti.



Prevenzione Veterinaria

Al fine di garantire qualità, coerenza ed efficacia dei Controlli Ufficiali e relativamente alle attività descritte nel bilancio di previsione 2026, DVSAOA e DFTVCS integreranno le stesse con un insieme di azioni finalizzate a prevenire il rischio che l'elevato, repentino e continuo turn-over, connesso alla sostituzione di Veterinari Dirigenti, formati ed esperti con altri neoassunti spesso privi di precedenti esperienze professionali specifiche, pregiudichi il raggiungimento degli obiettivi che saranno contemplati nel PIAPV 2026. Saranno organizzate attività di varia natura (formative in presenza, in videoconferenza ed in campo su argomenti scelti all'interno di riunioni) aventi lo specifico obiettivo di far emergere le maggiori criticità.

Continuità e appropriatezza delle cure nelle malattie croniche

Il nuovo modello di presa in carico del paziente cronico e/o fragile definito dalla DGR n. XII/2755 del 15.07.2024 ha come obiettivo quello di dare nuovo impulso al percorso di presa in carico dei pazienti cronici e fragili, intercettando precocemente i loro bisogni.

L'attuazione della stessa vedrà nel 2026 l'applicazione dei nuovi indicatori previsti, volti a monitorare l'efficacia del processo di presa in carico effettuato da parte del MMG/PLS (indice di congruità della programmazione, aderenza terapeutica, aderenza ambulatoriale e diagnostica, aderenza di laboratorio) ed a valutare le attività del centro servizi delle Cooperative di presa in carico in termini di verifica dell'effettiva prenotazione da parte dei Centri Servizi (CS) delle prestazioni previste nei PIANI DI ASSISTENZA INDIVIDUALI (PAI) oltre che dell'effettiva fruizione delle prestazioni da parte dei pazienti cronici che hanno aderito al percorso.

Queste nuove modalità operative, la cui implementazione è stata avviata da Regione Lombardia nel corso del secondo semestre 2024 ed entrati a pieno regime nell'annualità 2025, confermano la necessità di integrazione tra più strutture organizzative dell'ATS

L'esercizio 2025, per il territorio di ATS della Montagna, ha ulteriormente confermato il trend positivo del percorso presa in carico in termini di PAI redatti, già evidenziato nell'esercizio precedente.

Nel corso dell'annualità 2025 si è provveduto alla regolarizzazione di:

- a) Acconti relativi a PAI pubblicati nel II semestre 2024 (DLA-00151-2025);
- b) Acconti relativi a PAI pubblicati nel I semestre 2025 (DLA-00333-2025);
- c) Quota 70% dei saldi relativi a PAI pubblicati nel I e II semestre dell'anno 2023 (DLA-00193-2025);
- d) Quota 30% dei saldi relativi a PAI pubblicati nel I e II semestre dell'anno 2023 (DLA-00428-2025);
- e) Saldi pregressi ed adeguamento relativo agli storni applicati negli esercizi precedenti (DLA-00193-2025).

Residuerà da riconoscere, nell'annualità 2026, l'acconto relativo ai PAI pubblicati nel corso del II semestre 2025 ed il saldo per i PAI pubblicati nel 2024 con scadenza nel corso del 2025, che saranno corrisposti a seguito delle attività di verifica dei requisiti strumentali (per il quale sono in fase di ultimazione le attività che hanno visto impegnato il personale di ATS nel corso del mese di novembre), nonché della ricezione degli indicatori da parte di DGW.

Così come effettuato negli esercizi precedenti, anche per l'annualità 2026 si prevede di proseguire l'ulteriore implementazione di flussi informativi tra soggetti gestori ed ATS, finalizzati ad apportare maggiore efficienza al processo di gestione della presa in carico.



Tutela della salute mentale

La rete di offerta degli Enti Gestori di Strutture di Psichiatria e di Neuropsichiatria Infantile e dell'Adolescenza (NPIA) è così costituita:

RETE DELLE STRUTTURE DI NEUROPSICHIATRIA INFANTILE ACCREDITATE E A CONTRATTO

DESCRIZIONE	NUMERO
Poliambulatori Presidi Ospedalieri pubblici	6 presso le strutture di ricovero e cura (oltre agli ambulatori ubicati in altre sedi territoriali al di fuori delle strutture ospedaliere)
Centro diurno	2

RETE DELLE STRUTTURE RESIDENZIALI DI PSICHIATRIA ACCREDITATE E A CONTRATTO

DESCRIZIONE	NUMERO
ASST Valtellina e Alto Lario	6 (2 CRA, 2 CPM, 1 CPA e 1 CRM)
ASST Valcamonica	2 (2 CRA)
Strutture residenziali private	5 (3 CPM e 2 CPA)

RETE DELLE STRUTTURE SEMIRESIDENZIALI DI PSICHIATRIA ACCREDITATE E A CONTRATTO

DESCRIZIONE	NUMERO
ASST Valtellina e Alto Lario	7 (Centri diurni)
ASST Valcamonica	1 (Centro diurno)
Strutture residenziali private	3 (Centri diurni)

“Piano locale di contrasto dei Disturbi della Nutrizione e dell’Alimentazione (DNA)”

Il Dipartimento PIPSS partecipa costantemente ai tavoli di lavoro regionali “Cabina di regia DNA” e “Tavolo tecnico permanente Salute Mentale e Dipendenze”.

Al 30/06/2026 è prevista la conclusione degli interventi del Piano biennale approvato da Regione Lombardia; si procederà alla liquidazione del saldo delle risorse assegnate alle ASST ex DGR n.3864 del 25/02/2025.

Sperimentazioni di modelli innovativi, ai sensi del Piano Sociosanitario Integrato Lombardo 2024/2028, della DGR n. 3720/2024 e della DGR n. n.4481/2025

La Regione Lombardia ha approvato con la DGR n.4481/2025 “Approvazione indicazioni operative per la definizione dei modelli innovativi previsti ai sensi del Piano Sociosanitario Integrato Lombardo 2024/2028 e della DGR 3720/2024”, le indicazioni operative per l’introduzione di nuovi servizi e modelli innovativi in considerazione della progressiva trasformazione dei bisogni assistenziali.

Il budget complessivo assegnato all’ATS della Montagna è pari ad € 291.919,00.

A seguito della manifestazione d’interesse indetta da ATS, è stato approvato un solo progetto nell’area della salute mentale le cui attività sono state avviate a novembre 2025; nel corso del 2026 saranno erogate all’ente le risorse assegnate.



Psichiatria e Neuropsichiatria dell'infanzia e dell'adolescenza

Anche per l'area della salute mentale si è in attesa degli indirizzi di programmazione del Servizio Sanitario Regionale da parte di Regione Lombardia per l'anno 2026, che definiranno le regole per la determinazione delle risorse economiche da destinare al finanziamento degli enti erogatori di prestazioni di psichiatria e Neuropsichiatria dell'infanzia e dell'adolescenza (NPIA).

Ai sensi delle Regole di sistema 2025 (DGR n. XII/3720 del 2024), il contratto sottoscritto nel 2025, con validità annuale coincidente con l'anno solare (1/1/2025 – 31/12/2025), è prorogato sino alla stipula del nuovo contratto per l'anno successivo. I rapporti economici intercorrenti durante il periodo di proroga (1/1 – 30/4) sono passibili di rettifica al momento della sottoscrizione del nuovo contratto, secondo le regole sopravvenute, fermo restando l'importo economico massimo delle prestazioni da erogare in tale periodo che non può superare i 4/12 del budget dell'anno precedente.

In applicazione a quanto previsto dal paragrafo 5.7.1 della DGR n. XII 3720/2024 per il potenziamento della rete di NPIA, nel quale vengono resi disponibili euro 5mln per contrattualizzare nuovi posti di comunità terapeutica residenziale di NPIA, Regione Lombardia con il Decreto n. 14529 del 17.10.2025 - Assestamento 2025 – ha assegnato una quota per ciascuna ATS, corrispondente a € 992.800,00 per ATS della Montagna. Tale quota è diretta a favorire nuovi accreditamenti e contrattualizzazioni, per un massimo di 10 pl., nei territori delle ATS con indice attuale di posti letto disponibili per 10.000 abitanti marcatamente sotto la soglia regionale e privi di posti solamente accreditati.

Per l'anno 2026 si confermano i Programmi innovativi di Psichiatria e Progetti di Neuropsichiatria dell'Infanzia e dell'Adolescenza, valutati con parere favorevole e approvati dai rispettivi Organismi di Coordinamento per la Salute Mentale, dell'Età Evolutiva e le Dipendenze. Come evidenziato nella nota ATS trasmessa alla DGW con il dettaglio delle proposte progettuali, restano invariate le risorse complessive pari a € 526.051,00 che saranno assegnate con apposito Decreto di Regione alla ATS per la successiva contrattualizzazione con gli enti proponenti.

Inserimenti in strutture fuori Regione extra contratto 43/SAN area salute mentale Psichiatria e NPIA

Gli inserimenti in strutture fuori Regione extra contratto 43/SAN nell'area salute mentale vengono autorizzati, con relativo impegno di spesa, su richiesta dei servizi di Psichiatria e NPIA delle ASST, di norma a seguito dei dinieghi di almeno tre strutture di pari intensità riabilitativa a contratto di Regione Lombardia.

Tutta la casistica attuale, 3 adulti e 2 minori, è interessata anche da provvedimenti dell'Autorità Giudiziaria competente.

Nel corso del 2026 è prevedibile la prosecuzione degli inserimenti in atto, con possibile variazione dei relativi percorsi comunitari sia in relazione alla evoluzione del quadro clinico e del Piano di Trattamento Individuale definito dai servizi, sia in ragione di eventuali modifiche delle misure giudiziarie di tutela per i minori o di sicurezza per gli adulti.

Sono inoltre possibili, anche se non preventivabili, nuovi inserimenti al verificarsi delle condizioni che determinano la motivata richiesta dei competenti servizi delle ASST.

Il Dipartimento PIPSS, in particolare attraverso la S.S.D. Integrazione Percorsi Disabilità, proseguire nel 2026 le attività di:

- coordinamento del Tavolo di lavoro sul Progetto di vita che vede la partecipazione di rappresentanti delle ASST, degli Uffici di Piano, del Terzo settore e delle Associazioni dei familiari e del volontariato,



la cui azione è oggi focalizzata sul monitoraggio delle Linee guida per la stesura del Progetto di vita e alla verifica e allo sviluppo dei Progetti di vita avviati nei singoli Ambiti territoriali, a favore delle persone con disabilità;

- implementazione delle azioni previste dal Piano Operativo Regionale Autismo (POA) in stretto raccordo e collaborazione con il Servizio di epidemiologia dell'ATS, i Dipartimenti di Cure Primarie, le UONPIA e le Unità di Psichiatria delle ASST, i gestori delle unità d'offerta sanitarie, sociosanitarie e sociali, le realtà territoriali (associazioni, terzo e quarto settore, servizi comunali e provinciali, scuole).

Controllo degli erogatori delle prestazioni sanitarie ospedaliere e ambulatoriali

Ricoveri

Sulla scorta di quanto determinato per il corrente anno, in attesa della pubblicazione da parte di Regione Lombardia delle determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2026, si prevede la seguente attività di controllo:

- almeno il 12,5% degli episodi di ricovero da calcolarsi sulla produzione dell'anno 2025, così suddiviso:
- 6% riferita ai controlli di congruenza ed appropriatezza generica (od organizzativa);
- 3% attività di autocontrollo della qualità documentale, effettuata a cura dei soggetti erogatori;
- 3,5% attività di autocontrollo di congruenza ed appropriatezza a cura dei soggetti erogatori.

I campioni oggetto di controllo di congruenza ed appropriatezza generica (od organizzativa), verranno estratti mediante campionamento mirato da parte di ATS, secondo criteri esplicitati sul Piano dei Controlli annuale di ATS della Montagna.

I campioni oggetto dell'autocontrollo documentale (3% rispetto alla produzione 2025) verranno individuati dall'ATS mediante un campionamento di tipo casuale, su pratiche riguardanti i pazienti dimessi dal 1° gennaio 2026 al 31 marzo 2026 e saranno inviati alle strutture erogatrici che dovranno effettuare il controllo e restituirne gli esiti ad ATS entro il 30 giugno 2026.

I campioni oggetto dell'autocontrollo di congruenza ed appropriatezza generica (o organizzativa) (3,5% produzione 2025) verranno selezionati da parte dei soggetti erogatori con modalità da loro definite ed indicate sui relativi piani di controllo, su pratiche riguardanti i pazienti dimessi dal 1° gennaio 2026 al 30 aprile 2026.

Gli esiti ad ATS dovranno essere restituiti ad ATS entro il 30 giugno 2026.

Le estrazioni dei campioni saranno effettuate dal flusso regionale consolidato dei ricoveri relativi all'anno 2025 e 2026.

Strumenti operativi

I controlli saranno eseguiti utilizzando strumenti quali check list e software dedicato con l'ausilio del quale verranno predisposti i verbali che attesteranno i risultati dell'attività svolta.

Ambulatoriale

I controlli sull'attività ambulatoriale verranno effettuati sia in loco che da remoto e comprenderanno sia l'appropriatezza statistico formale che le altre fattispecie di controlli previste dalla normativa regionale di settore.

Sulla scorta di quanto determinato per il corrente anno, in attesa della pubblicazione da parte di Regione Lombardia delle determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2026, si prevede che l'attività di controllo si attesterà ad almeno il 3,5% della produzione degli erogatori dell'anno 2025.



Strumenti operativi

I controlli saranno eseguiti utilizzando il software dedicato con l'ausilio del quale verranno predisposti i verbali che attesteranno i risultati dell'attività svolta.

*Assistenza Farmaceutica***Appropriatezza prescrittiva**

Nel corso del 2026 proseguiranno le attività di:

Monitoraggio della spesa farmaceutica: monitoraggio farmaci di induzione ospedaliera che incidono sulla spesa farmaceutica convenzionata, al fine di promuovere azioni di appropriatezza prescrittiva da parte dei medici prescrittori;

CTO: partecipazione alle CTO al fine di condividere i PTO;

Monitoraggio prescrizioni MMG: supporto ai Direttori di Distretto ASST, di incontri di audit, al fine di migliorare le aree di ciascuna AFT a livello di prescrizioni farmaceutiche. Estrazione e produzione report sulle prescrizioni da fornire alle ASST ai fini del governo clinico 2026 e per le verifiche sul raggiungimento degli obiettivi regionali.

Farmaci cardiovascolari: verifica delle prescrizioni sull'area cardiovascolare, e in particolare quello che riguarda i farmaci a base di PUFA-N3 (Poly Unsaturated. Fatty Acid N3 - acidi grassi omega 3). Condivisione dati storici prescrizioni con le ASST, con attivazione di processi condivisi di monitoraggio e di obiettivi con la Medicina del territorio, in ottica anche di responsabilizzazione del corretto uso delle risorse del SSN. Recepimento del valore di riferimento (stabilito a livello regionale) e misurazione del raggiungimento di obiettivo ATS.

Promozione farmaci biosimilari ed equivalenti

Analisi delle prescrizioni dei farmaci biosimilari ed equivalenti. Predisposizione ed invio informativa a tutti i medici prescrittori del territorio di ATS (MMG e Specialisti) relativamente alla promozione all'uso di farmaci biosimilari e farmaci a brevetto scaduto, in collaborazione con le strutture ospedaliere presenti sul territorio.

Piani Terapeutici

Collaborazione da parte del personale farmacista afferente alla S.C. Servizio Farmaceutico sulla corretta gestione della piattaforma PT-ONLINE, al fine di garantire la tracciabilità e la correttezza nella redazione dei Piani Terapeutici. Obiettivi per il 2026: 1) effettuazione controlli sulla piattaforma PT-ONLINE per i PT inseriti nell'anno 2025, con conseguente verifica eventuali irregolarità/omissioni riscontrate, ed eventuale contatto con i medici prescrittori interessati. 2) collaborazione con Uffici regionali e ARIA, al fine di definire le modalità e le tempistiche di pubblicazione dei dati necessari al monitoraggio. 3) Supporto ad ARIA per l'implementazione dei PT *web-based*.

Farmacia dei servizi

Prosecuzione monitoraggio "Sperimentazione dei nuovi servizi nella farmacia di comunità – servizi di telemedicina".

Riconciliazione della terapia farmacologica

Partecipazione attiva alla campagna di comunicazione indirizzata alle farmacie, in caso di avvio dell'attività. Eventuale avvio delle seguenti attività: monitoraggio e verifica corretta implementazione dei processi ad opera delle farmacie, gestione liquidazione spettanze amministrative alle farmacie, predisposizione e divulgazione alle farmacie, di modello trattamento dati.

Piano pandemico PANFLU

La S.C. Servizio Farmaceutico è di supporto al DIPS aziendale nella gestione del Piano pandemico PANFLU, relativamente alla sezione dedicata alle vaccinazioni. Verrà inoltre effettuato mensilmente l'aggiornamento delle azioni a carico della S.C. sulla piattaforma S.A.S.H.A.

Olimpiadi invernali Milano-Cortina e Piano emergenze radiologiche e nucleari (Distribuzione Potassio ioduro)

Proseguirà l'attività di supporto al DIPS per la gestione e organizzazione delle Olimpiadi invernali 2026. In particolare modo:

- nell'attività di coordinamento stoccaggio e distribuzione compresse di Potassio ioduro, a RSA/Comuni/Ospedale di Gravedona;
- coordinamento con regione e CAV sulla gestione antidoti presso ASST Valtellina e Alto Lario.

POCT Farmacie – Sperimentazione nuovo modello

Nel corso del 2026, la S.C. Servizio Farmaceutico, in collaborazione con le altre U.U.O.O. aziendali, collaborerà all'avvio del progetto di "Sperimentazione sull'inserimento di POCT nelle farmacie di ATS Montagna". Tale progetto, che prevede la sperimentazione di un modello innovativo di intervento che promuova lo stato di salute di soggetti che risiedono in zone particolarmente disagiate e lontane dai Presidi Sanitari e buone prassi volte a prevenire l'insorgenza di patologie croniche mediante la valutazione di fattori di rischio latenti.

Prossimità delle cure

Attività di coordinamento per la prossimità delle cure di terapie in File F ai pazienti onco – ematologici lombardi da parte delle ASST afferenti ad ATS della Montagna.

Verrà garantito il coordinamento con le 2 ASST e le Farmacie di Comunità, nell'avvio del progetto regionale "Distribuzione Diretta di prossimità" (DDp) per la distribuzione diretta di prossimità di terapie nei pazienti affetti da psoriasi a placche residenti in Regione Lombardia.

Assistenza protesica (Minore) e integrativa

Protesica: è stato prorogato fino al 30 novembre 2026 l'accordo con le farmacie (scaduto il 30/09/2025) per la protesica minore (stomie, medicazioni avanzate e sistemi di incontinenza a raccolta).

Nefropatia: è stata recepita l'adozione del nuovo modello nefropatia (a cura di DGW) con i nuovi valori di budget mensile per ogni assistito.

Diabetica: attività di collegamento tra gli Enti autorizzativi (ASST) e le strutture erogatrici (farmacie). Per tutte e tre le categorie di cui sopra viene effettuato il monitoraggio mensile della spesa.

4 Il sistema degli acquisti – area contratti

Previsione rispetto alle regole vigenti e agli obiettivi

Le regole di sistema di Regione Lombardia, delineate con D.G.R. n. XII/3720 del 30.12.2024, confermano il quadro normativo nazionale e regionale in materia di acquisti degli Enti sanitari. L'"Allegato A – punto 13 – Investimenti e acquisti", definisce il funzionamento del sistema di approvvigionamento stabilendo che l'acquisizione di beni e servizi avvenga in maniera graduata tramite:

- 1) adesione alle Convenzioni ARIA S.p.a. o Consip S.p.a.;
- 2) adesione alle procedure di gara aggregate delle Unioni di Acquisto/Consorti, soggetti sub-aggregatori regionali (accordo interaziendale per la disciplina delle procedure di gara in forma aggregata "Unione ATS");
- 3) attivazione procedure di affidamento autonome da parte dei singoli Enti del SSR lombardo



(procedure residuali).

Ai fini del perseguimento dell'obiettivo di aumento della qualità dei servizi/forniture attraverso l'uso di strumenti avanzati di e-procurement e la realizzazione di gare d'appalto in forma aggregata, riveste un ruolo fondamentale la fase di programmazione delle procedure di acquisto. In tale fase vengono individuate prioritariamente le procedure da gestire in modalità aggregata, tramite i Soggetti Aggregatori nelle materie definite dal D.L. 66/2014, convertito con L. 89/2014 e dal D.P.C.M. 11/07/2018 (ARIA Spa e Consip Spa) e dall'Unione di acquisto di appartenenza, solo in via residuale vengono individuate le procedure da gestire in autonomia.

Per l'efficace assolvimento di tali compiti e per il contenimento della spesa di acquisto di beni servizi, sono effettuate le seguenti attività:

- inserimento fabbisogni/esigenze dell'Agenzia tramite portale Raccolta Fabbisogni on line di ARIA S.p.a.;
- aggiornamento pianificazione degli acquisti tramite il portale Modulo Programmazione di ARIA S.p.a..

Per le esigenze di approvvigionamento negli ambiti merceologici previsti dal D.P.C.M. 11/07/2018, in caso di assenza di Convenzioni ARIA S.p.a. o Consip s.p.a., sarà necessario richiedere ad ARIA, in qualità di soggetto aggregatore, l'autorizzazione per esperire la relativa procedura di acquisto autonoma nelle more dell'attivazione delle Convenzioni, prevedendo le opportune clausole contrattuali di recesso anticipato, al fine di soddisfare entro termini congrui i propri fabbisogni.

Con Delibera del Direttore Generale di ATS della Montagna n. 192 del 26/05/2025, è stato approvato l'“Accordo interaziendale per la disciplina delle procedure di gara in forma aggregata riguardanti la fornitura di beni e l'appalto di servizi”, con scadenza al 31/12/2029, disciplinante le modalità di acquisto di beni e servizi da affidare a seguito di procedure aggregate, da espletare ai sensi del Codice dei Contratti pubblici (D. Lgs. 36/2023 e s.m.i.).

ATS della Montagna partecipa al Consorzio Unione ATS che raggruppa le ATS di Regione Lombardia con lo scopo di:

- semplificazione e standardizzazione delle procedure di acquisto;
- razionalizzazione della spesa di beni e servizi e la realizzazione del cosiddetto *best value for money*;
- ottimizzazione della gestione delle risorse umane;
- sviluppo dell'innovazione.

Relativamente alla fase esecutiva dei contratti pubblici, anch'essa soggetta ad un importante processo di digitalizzazione che impone l'utilizzo di piattaforme digitali certificate per l'invio dei dati relativi alla consuntivazione dei contratti sulla Banca Dati Nazionale dei Contratti Pubblici (BDNCP), la S.C. Gestione Acquisti e Tecnico Patrimoniale, *tramite costante confronto con i Direttori dell'esecuzione del contratto ove nominati*, ha posto in essere tutte le azioni necessarie per l'attuazione delle disposizioni normative relative al Ciclo di Vita Digitale dei contratti pubblici introdotto con il D.Lgs. 36/2023.

Per quanto riguarda l'adesione al sistema regionale di monitoraggio dei beni e servizi, si provvede agli adempimenti confermati dalle regole di sistema ed in particolare:

- A. invio in regione del flusso mensile dei consumi dei dispositivi medici;
- B. determinazione e invio dei dati relativi ai costi dei servizi non sanitari;
- C. rilevazione trimestrale acquisti di beni e servizi e rilevazione semestrale inerente le proroghe contrattuali tramite il modulo applicativo Rilevazione Gare all'interno del portale Sintel di Regione Lombardia.



Attivazione nuove gare, procedure in corso

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 122 del 26.03.2025, è stato approvato il programma triennale degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a € 140.000,00, annualità 2025/2027 ove sono inseriti gli acquisti programmati di valore superiore ad € 140.000,00.

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo degli acquisti di beni e servizi superiori ad € 140.000,00 previsti nel programma degli acquisti per l'anno 2026:

DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	STIMA DEI COSTI	CENTRALE DI COMMITTENZA / SOGGETTO AGGREGATORE / STAZIONE APPALTANTE CHE ESPLETA LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO
SERVIZIO DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE LICENZE ICT AUTONOMI (12 MESI)	€ 289.000,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA MONTAGNA
SERVIZIO DI CONNETTIVITA' IP E RETE DATI (36 MESI)	€ 457.500,00	CONSIP S.P.A.
FORNITURA DI LICENZE MICROSOFT OFFICE (36 MESI)	€ 300.000,00	CONSIP S.P.A.
SERVIZIO DI GESTIONE DELLE POSTAZIONI DI LAVORO - FLEET MANAGEMENT (60 MESI)	€ 1.700.000,00	ARIA S.P.A.
SERVIZIO SOSTITUTIVO MENSA TRAMITE BUONI PASTO (24 MESI)	€ 568.000,00	CONSIP S.P.A.
SERVIZIO DI ACCALAPPIAMENTO CANI (72 MESI)	€ 768.500,00	AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA MONTAGNA

Si evidenziano, di seguito, le procedure di acquisto di beni e servizi in adesione a gare aggregate nell'ambito del Consorzio Unione ATS attualmente in corso:

DESCRIZIONE FORNITURA/SERVIZIO	DURATA CONTRATTO	SOGGETTO AGGREGATORE O STAZIONE APPALTANTE CAPOFILA
FORNITURA DI DISPOSITIVI DI PROTEZIONE INDIVIDUALE (DPI), ABBIGLIAMENTO E ATTREZZATURE DA LAVORO	36 MESI	GARA AGGREGATA: CAPOFILA ATS CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO
SERVIZIO DI COPERTURA ASSICURATIVA DEL RISCHIO RESPONSABILITÀ CIVILE PATRIMONIALE	36 MESI	GARA AGGREGATA: CAPOFILA ATS CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO
FORNITURA DI SIERI E ANTISIERI NECESSARI AL LABORATORIO DI PREVENZIONE	36 MESI	GARA AGGREGATA: CAPOFILA ATS CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO
SERVIZIO DI ACQUISIZIONE DEI SERVIZI DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE DEL	60 MESI	GARA AGGREGATA: CAPOFILA ATS CITTÀ METROPOLITANA DI



SISTEMA UNIFICATO DI RILEVAZIONE PRESENZE, ACQUISIZIONE TIMBRATURE E CONTROLLO DEGLI ACCESSI		MILANO
----------------------------------------------------------------------------------------------	--	--------

5 La gestione economico-finanziaria dell'Agenzia

Gestione degli approvvigionamenti (beni e servizi)

Per ottimizzare la spesa legata all'approvvigionamento di beni e servizi si è fatto ricorso alle Convenzioni Consip S.p.a. e ARIA S.p.a., ove presenti. Per i beni e servizi privi di convenzioni attive, si è fatto ricorso a gare consorziate con le otto ATS della Lombardia, o, in mancanza di queste, a procedure autonome. Si rinvia al paragrafo 4 per ulteriori dettagli sulle procedure che verranno esperite nell'anno 2026.

Il piano investimenti

Nell'anno 2025 si sono conclusi i lavori di efficientamento energetico ed abbattimento barriere architettoniche della sede di ATS della Montagna di Via N. Sauro 36/38 – Sondrio, comportanti una spesa complessiva dell'intervento pari a € 2.490.800,00.

Il progetto e la fase esecutiva dei suddetti lavori non comprendevano le opere edili di finitura a mascheramento degli impianti tecnologici realizzati, si è ritenuto pertanto necessario provvedere ad una riqualificazione architettonica delle aree comuni interne atta a mantenere un univoco standard architettonico, estetico e di comfort ambientale.

Con delibera del Direttore Generale n. 275 del 07/08/2025 è stata formalizzata l'adesione alla convenzione Aria S.p.A. "ARIA_2020_143.2-2021_Lotto1_AQ_Servizi Progettazione e Collaudo" stipulata con RTI Mythos Consorzio Stabile SCARL, per un importo complessivo di € 28.561,45 (IVA e Cassa Previdenziale comprese) per la redazione del Progetto di Fattibilità Tecnica ed Economica (PFTE) e Direzione dei lavori dell'intervento di "Opere di finitura edile delle aree comuni ed adeguamento dei corpi illuminanti della sede ATS della Montagna di Via N. Sauro 36/38 – Sondrio.

Il piano investimenti prevede altresì l'utilizzo dei fondi indistinti per l'acquisto di arredi, attrezzature, automezzi e beni ICT per lo svolgimento delle attività istituzionali.

Il costo del personale

Regione Lombardia, con nota e-mail del 19.12.2025 protocollo ATS numero 0066583 del 19.12.2025 e della successiva nota protocollo A1.2025.1054073 del 19.12.2025 della Direzione Generale Centrale Bilancio e Finanza note protocollo ATS numero 0066615 del 19.12.2025 e numero 0066715 del 22.12.2025, relativa alla compilazione del Bilancio Preventivo 2026, ha assegnato, con Decreto della Direzione Generale Centrale Bilancio e Finanza n. 18933 del 19.12.2025, le risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2026.

Il budget assegnato con il suddetto Decreto fa riferimento alla spesa complessiva del personale ed è articolato nelle sue componenti con specifiche assegnazioni per il personale a tempo indeterminato e determinato, per il personale gravante su beni e servizi e per le prestazioni orarie aggiuntive, il quale rappresenta il vincolo invalicabile della spesa del personale.

Il costo del personale per il governo delle risorse umane del Bilancio Preventivo 2026 ha rispettato le risorse assegnate con il suddetto Decreto ed è stato contabilizzato tenendo conto sia delle



determinazioni stabilite nel medesimo Decreto sia tenendo conto delle Linee guida di compilazione del BPE 2026 del costo del personale di cui all'e-mail del documento depositato nella piattaforma "Bilanci Web 55" in data del 17.12.2025, protocollo ATS numero 0065975 del 17.12.2025. Per il personale dipendente le risorse assegnate nel Decreto sono state altresì dettagliate nel seguente documento presente nella piattaforma "Bilanci Web 55": "323 SK BUDGET Bilancio di Previsione 2026 Costo Personale Dipendente.pdf", depositato in data 17.12.2025, protocollo ATS numero 0066010 del 17.12.2025.

La Direzione Generale Welfare ha proceduto a determinare il budget 2026 sulla base delle risorse assegnate con il Decreto della Direzione Generale Presidenza n. 14529 del 17 ottobre 2025, a seguito delle procedure di Assestamento per l'esercizio 2025, con le integrazioni e le riduzioni sottoindicate:

- riduzioni
 - "RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, n. 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI", pari al 50% del valore complessivo, comprensive di oneri riflessi ed IRAP;
 - "Indennità di vacanza contrattuale (IVC) – triennio CCNL 2022-2024", comprensiva di oneri riflessi ed IRAP, per il personale del Comparto e della Dirigenza;
 - "Indennità di vacanza contrattuale (IVC) – triennio CCNL 2025-2027" riconosciuta nel Decreto di Assestamento 2025, pari al 56% (55,556%) del valore complessivo, comprensiva di oneri riflessi ed IRAP, per il personale del Comparto e della Dirigenza;
 - le quote delle "Risorse Aggiuntive Regionali" assegnate nel Decreto di Assestamento 2025, pari al 70%, comprensiva di oneri riflessi ed IRAP, per il personale del Comparto e della Dirigenza;
- integrazioni
 - risorse per la copertura dell'applicazione del CCNL triennio 2022-2024 relativo al personale del Comparto Sanità sottoscritto in data 27 ottobre 2025;
 - risorse per la copertura dei costi dell'"Indennità di vacanza contrattuale (IVC) – triennio CCNL 2025-2027" comprensiva di oneri riflessi ed IRAP, per il personale del Comparto e della Dirigenza, pari al 50% del dovuto, riconoscendo minori oneri riflessi (20,67%) e IRAP (7,99%) e non nelle percentuali previste dalla norma (rispettivamente il 27,5% e l'8,5%);

Sono state confermate le risorse riconosciute nel citato Decreto di Assestamento per:

- i costi rendicontati dall'Agenzia relativi al personale a tempo determinato assunto per l'attuazione del progetto - prot. ATS n. 24010/2024 – inerente l'utilizzo delle risorse previste dalla DGR XII/438/2023 per le attività dei servizi PSAL di cui al punto 4 della DGR XI/6869/2022 avente ad oggetto: "Piano Regionale 2022-2025 per la tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro", comprensivi del trattamento economico accessorio, degli oneri riflessi e dell'IRAP;
- gli "incrementi assunzioni variabili" dei fondi contrattuali – confermando il dato riconosciuto nel Bilancio Consuntivo 2024 - per le assunzioni ai sensi del D. L. 35/2019 art. 11, comma 1.
- gli "incrementi fondi ex lege" in applicazione dell'art. 1 commi 435 e 435 bis della Legge 205/2017 con i valori complessivi di competenza per l'anno 2024 riconosciute nel Bilancio Consuntivo 2024.

CCNL triennio 2022/2024 relativo al personale del Comparto sottoscritto in data 27.10.2025

Nel Decreto, in applicazione del CCNL triennio 2022-2024 relativo al personale del Comparto Sanità, sono state riconosciute le risorse rendicontate dagli Enti.

Tale assegnazione è comprensiva:

- degli incrementi sullo stipendio tabellare e tredicesima mensilità, artt. 61 e 62, comprensivi del



- conglobamento dell'Indennità di Vacanza Contrattuale (IVC) 2022/2024 e dell'anticipo rinnovi contratti pubblici relativi al personale del Comparto, comprensivi di oneri riflessi ed IRAP;
- dell'art. 62 – effetti dei nuovi stipendi;
 - dell'art. 63 – Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali comma 2 “A decorrere dall'1.1.2024 la parte stabile del fondo di cui al presente articolo è incrementata di un importo, su base annua, pari ad euro 45,15 pro-capite annui, applicato al numero di dipendenti destinatari del presente CCNL in servizio al 31.12.2021”;
 - dell'art. 64 – Fondo premialità e condizioni di lavoro - comma 2 “A decorrere dall'1.1.2024 la parte stabile del fondo di cui al presente articolo è incrementata di un importo su base annua, pari ad euro 54,95 pro-capite annuo, applicato al numero di dipendenti destinatari del presente CCNL in servizio al 31.12.2021;
 - comma 4 “In attuazione di quanto previsto dall'art. 1, comma 121 della legge n. 207 del 30.12.2024, (Legge di bilancio 2025), con la decorrenza ivi indicata, le disponibilità del presente Fondo sono ulteriormente incrementabili, a valere su risorse variabili a carico dei bilanci delle aziende o degli enti, di un importo non superiore a Euro 71,79 annui pro-capite, applicati alle unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio al 31.12.2021 da destinare, prioritariamente all'elevazione, prevista dall'art. 9, comma 5, lett. k), dell'indennità di turno notturno di cui all'art. 67, comma 3.”;
 - dell'art. 65 – Indennità di specificità infermieristica comma 1 “il valore dell'indennità infermieristica di cui all'art. 104 del CCNL 02.11.2022 è rivalutata negli importi mensili e con le decorrenze indicate all'allegata Tabella 3.”
 - dell'art. 66 – Indennità tutela del malato e promozione della salute comma 1 “Il valore dell'indennità tutela del malato e promozione della salute di cui all'art. 105 del CCNL 02.11.2022 è rivalutata negli importi mensili e con le decorrenze indicate nell'allegata Tabella 4.”.

L'Agenzia, alla luce di quanto sopraesposto e in particolare al punto 3. Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio - *Azioni organizzative*, conferma l'impegno ad assumere nel corso dell'anno 2026 tutti i professionisti previsti nel Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale PTFP 2025-2027 approvato con DGR n. XII/4800 del 28.07.2025 e, pertanto, nell'esercizio 2026 avrà la necessità di ulteriori risorse economiche.

Prestazioni orarie aggiuntive anno 2026 e prestazioni incentivate anno 2026

Per l'esercizio 2026 sono state esposte le prestazioni orarie aggiuntive come da scheda di assegnazione di cui al Decreto n. 18933 del 19.12.2025 della Direzione Centrale Bilancio e Finanza, confermando quelle assegnate nel decreto di assegnazione per il bilancio di assestamento 2025.

Tali costi sono stati rendicontati nella scheda denominata “SK Prestazioni Orarie Aggiuntive”, nella specifica prestazione di riferimento e suddivise per il personale del Comparto e della Dirigenza Sanitaria. Anche per il 2026, in continuità con la programmazione dell'anno 2025, l'Agenzia attiverà alcuni progetti, tra cui il sostegno alle attività previste per le Olimpiadi invernali 2026. Questi progetti prevederanno l'esecuzione di controlli ufficiali in ambito di igiene, alimenti e nutrizione da parte del servizio IAN e in ambito di salute e sicurezza sul lavoro, oltre al contrasto del fenomeno infortunistico, da parte del servizio PSAL. Tali ultime attività sono svolte, quali prestazioni orarie aggiuntive, oltre l'orario di lavoro ordinario e coinvolgono sia i dipendenti della dirigenza che del comparto.

Inoltre, sempre in continuità con la programmazione dell'anno 2025, continueranno i progetti relativi agli obiettivi prestazionali incentivati, previsti dall'art. 27, comma 12-bis del CCNL 2019-2021 Area Sanità con



323 – Agenzia di Tutela della Salute della Montagna

l'obiettivo di svolgere controlli ufficiali da parte dei Dirigenti Veterinari del Dipartimento Veterinario e Sicurezza degli Alimenti di origine Animale e del Dipartimento Funzionale Territoriale Vallecamonica Sebino.

Per quanto riguarda il servizio PSAL, si conferma che, per il reclutamento di personale aggiuntivo necessario per le attività di prevenzione e controllo, oltre alla quota indicata nella DGR n. XII/4183/2025 (calcolata sulla base delle risorse economiche assegnate all'Agenzia con DGR XII/3733/2024, e successivamente rettificata dalla DGR XII/3952/2025) verranno utilizzate le risorse economiche, residue e ancora disponibili al 31.12.2024, riportate nella rendicontazione dell'ex Decreto n. 11068 del 20.07.2023, relativo ai contributi assegnati alle ATS Lombarde con D.G.R. n. XII/438 del 12 giugno 2023. A tal fine si riporta, di seguito, la tabella riassuntiva dei costi sostenuti alla data del 31.12.2024:

323 - ATS DELLA MONTAGNA								
ATTIVITA' PREVISTA	DETTAGLIO ATTIVITA'	RUOLO ATS	IMPORTO ASSEGNATO EX DDG 11068/2023	IMPORTO DESTINATO DALL'ATS	COSTI SOSTENUTI AL 30.09.2024	COSTI PROGRAMMATI	DIFFERENZA NON IMPIEGATA	NOTE
ACQUISIZIONE DI PERSONALE AGGIUNTIVO DEI SERVIZI PSAL A TEMPO INDETERMINATO E ALTRE ATTIVITÀ (SORVEGLIANZA EPIDEMIOLOGICA DI RISCHI E DANNI ASSOCIATI AD ESPOSIZIONI PROFESSIONALI, ATTIVITÀ DI PROMOZIONE DELLA SALUTE E DELLA SICUREZZA NEGLI AMBIENTI DI LAVORO, ATTIVITÀ DI FORMAZIONE IN MATERIA DI TUTELA DELLA SALUTE E DELLA SICUREZZA NEGLI AMBIENTI DI LAVORO)	ACQUISIZIONE DI PERSONALE AGGIUNTIVO A TEMPO DETERMINATO E CON FORME FLESSIBILI		218.000,00	248.111,00	-	22.048,00	226.063,00	N. ASSUNZIONI PREVISTE N. 4 (- n. 1 Dirigente medico del lavoro a tempo det. o con inc. lib. prof. le; - n. 2 Dirigenti delle Professioni Sanitarie della Prevenzione a tempo det.; - n. 1 Dottore Forestale con inc. Lib. Prof. le.)
	PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DEL PERSONALE DIPENDENTE		190.111,00	80.000,00	30.814,44	20.549,56	28.636,00	N. ASSUNZIONI EFFETTUATE N. 2 (- n. 1 Dirigente delle Professioni Sanitarie della Prevenzione con incarico di tre mesi 01/10-31/12/2024; - n. 1 Dottore Forestale con inc. lib. Prof. le di 2 mesi 01/11-31/12/2024)
	RISORSE STRUMENTALI			60.000,00	-	27.122,54	32.877,46	numero ore previste da piano n. 600 personale del comparto e n. 150 personale della dirigenza - fino al 30.09.2024 sono state effettuate n. 465,83 ore (n. 340,23 ore anno 2024 e n. 125,60 dicembre 2023) - le ore programmate previsionali fino al 31.12.2024 sono pari n. 310,65
	ATTIVITÀ DI FORMAZIONE			20.000,00	1.829,70	1.189,00	16.981,30	numero ore di formazione fino al 30.09.2024: 260 - numero ore programmate previsionali fino al 31.12.2024: 154
Subtotale			408.111,00	408.111,00	32.644,14	70.909,10	304.557,76	
ACQUISIZIONE DI DOTAZIONI, CAPI D'ABBIGLIAMENTO E SEGNI DI RICONOSCIMENTO DEL PERSONALE DI VIGILANZA DEI SERVIZI PSAL			212.456,03	212.456,03	-	-	212.456,03	- acquisti programmati: n. 2 automezzi con livree identificative ATS in attesa di consegna automezzi prevista per fine gennaio 2025; - acquisto placche di riconoscimento UPG portatessere; - sono in corso le procedure per il servizio di lavanderie (noleggio e lavaggio divise) e per la fornitura di vestiario e scarpe per la S.C. PSAL
ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI PER L'APPLICAZIONE DELLE NUOVE LINEE GUIDA PER LA SORVEGLIANZA SANITARIA IN AGRICOLTURA			19.318,00	19.318,00	-	1.799,13	17.518,87	acquistati n. 500 libretti relativi ai rischi nonché alla loro prevenzione per i lavoratori agricoli
Totale			639.885,03	639.885,03	32.644,14	72.708,23	534.532,66	

Gestione finanziaria

Si conferma il ruolo di governance finanziaria in capo all'ATS a livello territoriale al fine di garantire il puntuale rispetto dei tempi di pagamento, anche al fine di evitare ricorsi ad anticipazioni di tesoreria.

Per l'anno 2026 la percentuale di trasferimento degli acconti mensili alle aziende del sistema regionale è confermata nella percentuale massima del 95%. I saldi annuali saranno erogati a seguito delle assegnazioni definitive, della determinazione delle funzioni non tariffate nonché sulla base delle rendicontazioni per le attività relative ai progetti finanziati con risorse del FSR corrente.

Si conferma l'obiettivo di non utilizzo dell'anticipazione di Tesoreria.

Verrà presidiato il tempestivo inoltro delle istanze relative agli smobilizzi dei contributi in conto capitale.

Trasferimenti di cassa tra ATS ed erogatori di appartenenza territoriale

Il ruolo programmatico delle ATS previsto dalla L.R. 23/2015 implementa un modello di governance territoriale del sistema sociosanitario anche a livello economico e finanziario.

L'ATS dovrà adottare una metodologia per il calcolo degli acconti mensili alle Aziende pubbliche del proprio territorio, regolando le rimesse mensili sia in base al valore contrattato che alla reale produzione



del singolo erogatore, in sinergia con la programmazione regionale.

L'ATS oltre a garantire un regolare monitoraggio dovrà acquisire dalle Aziende gli elementi necessari ad impostare un'adeguata programmazione dei flussi finanziari al fine di consentire la corretta pianificazione delle rimesse di cassa reale.

Trasferimenti verso erogatori pubblici e privati

Per l'esercizio 2026 ATS deve garantire:

- acconti mensili fino al 95% di tutte le prestazioni sanitarie a contratto/convenzione e non;
- rimesse di cassa con tempistiche che consentano il rispetto delle scadenze maggiormente onerose (stipendi) e comunque, per gli erogatori pubblici, entro 5 giorni dal ricevimento dei trasferimenti regionali, allo scopo di evitare il ricorso alle anticipazioni di tesoreria da parte dell'Azienda creditrice;
- regolare i saldi definitivi entro 60 giorni dalla validazione regionale, compatibilmente con l'espletamento dei controlli di competenza, fatto salvo il contenzioso comprovato.

Fatture elettroniche PCC

Nel 2026 continueranno le attività di alimentazione dei dati da aggiornare sulla Piattaforma dei Crediti Commerciali (PCC), ponendo attenzione alla completezza delle informazioni trasmesse e all'allineamento delle stesse con le risultanze del sistema contabile.

Particolare attenzione sarà prestata alla gestione del debito scaduto e delle poste in contenzioso anche alla luce degli adempimenti previsti dalla legge di Bilancio 2019 (L.145/2018) ed in particolare da quanto stabilito ai commi 860, 861, 865, 866 ed 867 dell'articolo 1 in materia di tempi di pagamento e debito commerciale residuo.

Partitario Intercompany 2026

Si conferma per l'esercizio 2026 l'impegno di ATS nel puntuale monitoraggio e allineamento delle poste intercompany.

Indicatore di tempestività dei pagamenti

L'ATS conferma l'impegno al rispetto delle tempistiche di pagamento nei limiti fissati da Regione Lombardia e dalla normativa vigente e in particolare al mantenimento del valore del 2025 pari a – 52,16 (alla data del 20/12/2025) che presenta un miglioramento rispetto all'indicatore anno 2024 pari a – 50,33.

6 Il bilancio dell'anno 2026

Si conferma nel Bilancio di Previsione il sostanziale equilibrio della Gestione Economico Finanziaria.

***Il Direttore Generale
Avv. Monica Anna Fumagalli***





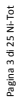
Tabella allegata nota integrativa di: ATS DELLA MONTAGNA
- Proveniva 2026

TOTALE

CONTO ECONOMICO - Dati in €

COD. COGE_NI	COD. COGE_NI_id	Descrizione	Previsioni al 3° trimestre 2025	Previsioni al 3° trimestre 2026	Variazione	Variazione %	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
4010000000000000	4.10.10.00.000.000.000.000	A) VALORE DELLA PRODUZIONE	503.197.897	511.376.500	8.178.603	1,63%	127.844.137	127.844.137	127.844.136	127.844.136
4010000000000000	4.10.10.00.000.000.000.000	A.1) Contributi in conto esercizio - Totale	492.471.482	497.270.778	4.807.296	0,98%	124.319.695	124.319.694	124.319.695	124.319.694
4010100000000000	4.10.10.10.000.000.000.000	A.1.A) Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale - Totale	487.186.593	496.326.890	9.140.297	1,88%	124.081.716	124.081.716	124.081.715	124.081.714
4010101000000000	4.10.10.10.010.000.000.000	Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)	408.276.226	413.595.395	7.320.169	1,80%	103.399.099	103.399.099	103.399.099	103.399.098
4010103000000000	4.10.10.10.015.000.000.000	Finanziamento di parte corrente - Terziario (FSR indistinto) (ASSI) per (ATS)	70.900.548	72.859.210	1.957.661	2,76%	18.214.553	18.214.552	18.214.552	18.214.553
4010104000000000	4.10.10.10.016.000.000.000	Funzioni	1.095.565	2.723.325	1.627.760	148,59%	680.831	680.831	680.831	680.832
4010104000000000	4.10.10.10.016.050.000.000	Funzioni ospedali private	0	1.700.236	1.700.236		425.059	425.059	425.059	425.059
4010104001000000	4.10.10.10.016.100.000.000	Funzioni - Pronto Soccorso	0	0	0		0	0	0	0
4010104002000000	4.10.10.10.016.200.000.000	Funzioni - Altro	0	1.700.236	1.700.236		0	0	0	0
4010104003000000	4.10.10.10.020.000.000.000	Funzioni non tariffarie (FSR indistinto)	1.095.565	1.023.088	(72.476)	-6,62%	425.059	425.059	425.059	425.059
4010106000000000	4.10.10.10.041.000.000.000	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 538, L. 204/2015	0	0	0		255.772	255.772	255.772	255.773
4010108000000000	4.10.10.10.050.000.000.000	Contributi per obiettivi di piano sanitario nazionale (di parte corrente) (FSR indistinto)	0	0	0		0	0	0	0
4010110000000000	4.10.10.10.060.000.000.000	Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Stato	0	0	0		0	0	0	0
4010111000000000	4.10.10.10.060.000.000.000	Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Regione	2.620.381	1.429.443	(1.190.939)	-45,45%	357.361	357.361	357.361	357.360
4010112000000000	4.10.10.10.065.000.000.000	Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari - FSR indistinto finalizzato da Regione	0	0	0		0	0	0	0
4010113000000000	4.10.10.10.210.000.000.000	Contributi da Regione (FSR Vinculato)	6.293.872	5.719.487	(574.385)	-9,13%	1.429.872	1.429.872	1.429.872	1.429.871
4010200000000000	4.10.10.20.000.000.000.000	A.1.B) Contributi clessio da enti pubblici (Extra Fondo) - Totale	4.882.889	95.1918	(3.930.971)	-80,51%	237.979	237.979	237.980	237.980
4010201000000000	4.10.10.20.010.020.000.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Altri contributi regionali extra fondo	0	0	0		0	0	0	0
4010201000000000	4.10.10.20.010.025.000.000	Contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI) - Altri contributi regionali extra fondo	0	0	0		0	0	0	0
4010201000000000	4.10.10.20.010.030.000.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Vinculati	0	0	0		0	0	0	0
4010202000000000	4.10.10.20.015.010.000.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di coperture LEA	188.810	188.810	0	0,00%	47.203	47.202	47.203	47.202
4010202000000000	4.10.10.20.015.020.000.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di coperture extra LEA	0	0	0		0	0	0	0
4010203000000000	4.10.10.20.020.005.000.000	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Regione	218.982	0	(218.982)	-100,00%	0	0	0	0
4010203001000000	4.10.10.20.020.007.000.000	Contributi per il contrasto al Glisco d'Azzardo Patologico (GAP)	0	0	0		0	0	0	0
4010203001000000	4.10.10.20.020.009.000.000	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Stato	0	0	0		0	0	0	0
4010203002000000	4.10.10.20.020.010.000.000	Contributi da U.E.	0	0	0		0	0	0	0
4010203004000000	4.10.10.20.020.030.000.000	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - Vinculati	0	0	0		0	0	0	0
4010203004001000	4.10.10.20.020.030.10.000	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - erogati tramite Regione	0	0	0		0	0	0	0
4010203005000000	4.10.10.20.020.035.000.000	Contributi vincolati da MEF - PNRR (Extra fondo) - vincolati	3.869.260	0	(3.869.260)	-100,00%	0	0	0	0
4010203006000000	4.10.10.20.020.036.000.000	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art. 79, comma 1 lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e dalla legge 23 dicembre 2008 n. 191	0	0	0		0	0	0	0
4010203007000000	4.10.10.20.020.040.000.000	Contributi obbligatori L. 21/02 (extra fondo) - Vinculati	605.837	605.837	0	0,00%	151.459	151.459	151.459	151.459
4010204001000000	4.10.10.20.030.010.000.000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione - FSR indistinto finalizzato da Regione	0	0	0		0	0	0	0
4010204001005000	4.10.10.20.030.010.00.050	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione - FSR indistinto finalizzato da Stato	0	0	0		0	0	0	0
4010204001010000	4.10.10.20.030.010.00.100	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione - Vinculati	0	0	0		0	0	0	0
4010204001015000	4.10.10.20.030.010.00.150	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo)	0	0	0		0	0	0	0

[illegible]



[illegible]

[illegible]



8.18) Acquisti di beni non sanitari - Totale		€	186.000	176.000	(10.000)	-5,38%	44.000	44.000	44.000	44.000	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SDOO-SAN
COD. COGE_ML	COD. COGE_ML_ord	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Variazione %	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget il quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SDOO-SAN
50102010000000	50102010000000	Prodotti alimentari	€	0	0		0	0	0	0	0	0	0
50102020000000	50102020000000	Materiale di guardadoba, di pulizia e di convivenza in genere	€	5.000	2.000	-60,00%	500	500	500	500	0	0	0
50102030010000	50102030010000	Carburanti e lubrificanti	€	100.000	100.000	0,00%	25.000	25.000	25.000	25.000	0	0	0
50102030020000	50102030020000	Combustibili	€	0	0		0	0	0	0	0	0	0
50102040000000	50102040000000	Canacellari e stampati	€	37.000	36.000	-2,70%	9.000	9.000	9.000	9.000	0	0	0
50102050000000	50102050000000	Supporti informatici e materiale per EDP	€	5.000	8.000	60,00%	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0	0
50102060010000	50102060010000	Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili e loro pertinenze	€	0	0		0	0	0	0	0	0	0
50102060020000	50102060020000	Materiale per manutenzioni e riparazioni mobili e macchine	€	0	0		0	0	0	0	0	0	0



[illegible]

[illegible]



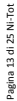


B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F - Totale						63.682.199	63.836.999	154.600	0,24%
COD. COGE. IN	COD. COGE. IN	COD. COGE. IN	Descrizione	Prechium al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Variazione %		
50201090010010	50201090010010	50201090010010	Acquisto farmaci file F da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio. ASS7/Fondazioni pubbliche	30.956.407	25.214.076	(5.742.331)	-18,55%		
50201090010020	50201090010020	50201090010020	Acquisto farmaci file F da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione. ATS/ASS7/Fondazioni pubbliche	12.430.268	18.421.848	5.991.580	48,20%		
50201090010040	50201090010040	50201090010040	Acquisto farmaci file F da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione. altri Enti pubblici	0	0	0	0,00%		
50201090010050	50201090010050	50201090010050	Acquisto farmaci file F da istituti penitenziari (anche per il tramite di ASS7/Fondazioni pubbliche)	0	0	0	0,00%		
50201090010060	50201090010060	50201090010060	Acquisto farmaci file F fuori Regione (Mobilità passiva in compensazione)	451.762	451.762	0	0,00%		
50201090020010	50201090020010	50201090020010	Acquisto farmaci file F da erogatori privati ubicati nel proprio territorio. RCSS privati	0	0	0	0,00%		
50201090020020	50201090020020	50201090020020	Acquisto farmaci file F da erogatori privati ubicati nel proprio territorio. ospedali classificati	2.727.163	2.727.163	0	0,00%		
50201090020030	50201090020030	50201090020030	Acquisto farmaci file F da erogatori privati ubicati nel proprio territorio. case di cura private	0	0	0	0,00%		
50201090020040	50201090020040	50201090020040	Acquisto farmaci file F da erogatori privati ubicati in altre province della Regione. RCSS privati	1.372.676	1.372.676	0	0,00%		
50201090020050	50201090020050	50201090020050	Acquisto farmaci file F da erogatori privati ubicati in altre province della Regione. ospedali classificati	842.738	842.738	0	0,00%		
50201090020060	50201090020060	50201090020060	Acquisto farmaci file F da erogatori privati ubicati in altre province della Regione. case di cura private	926.074	926.074	0	0,00%		
50201090020070	50201090020070	50201090020070	Acquisto di File F, Doppio Canale e Primo Cielo da strutture private ubicate nel proprio territorio. strutture accreditate - Mobilità Internazionale	0	0	0	0,00%		
50201090030010	50201090030010	50201090030010	Acquisto farmaci "Primo Cielo" da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio (rimborso farmaco più servizio: ASS7/Fondazioni pubbliche)	11.010.406	8.365.588	(2.644.818)	-24,02%		
50201090030030	50201090030030	50201090030030	Acquisto farmaci "Primo Cielo" da strutture pubbliche ubicate in altre province (rimborso farmaco più servizio: ASS7/Fondazioni pubbliche)	521.210	3.071.614	2.550.399	489,30%		
50201090030040	50201090030040	50201090030040	Prestazioni di acquisto per servizio distributivo di "Doppio canale" da soggetti pubblici ubicate in altre province (rimborso farmaco più servizio: altri Enti pubblici)	189.704	189.704	0	0,00%		
50201090040010	50201090040010	50201090040010	Prestazioni di acquisto per servizio distributivo di "Doppio canale" da soggetti privati ubicate in altre province	287.538	287.538	0	0,00%		
50201090040020	50201090040020	50201090040020	Acquisti di prestazioni derivanti dall'attività di "Doppio Canale" (SOLCO Servizio Distributivo da privato)	1.960.660	1.960.660	0	0,00%		
50201090050010	50201090050010	50201090050010	Acquisto farmaci "Primo Cielo" da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASS7/Fondazioni pubbliche	0	0	0	0,00%		
50201090050020	50201090050020	50201090050020	Acquisto farmaci "Primo Cielo" da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione. ASS7/Fondazioni pubbliche	0	0	0	0,00%		
50201090050040	50201090050040	50201090050040	Acquisto farmaci "Primo Cielo" da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione. altri Enti pubblici	0	0	0	0,00%		
50201090060010	50201090060010	50201090060010	Acquisto farmaci "Primo Cielo" da strutture private ubicate nel proprio territorio	0	0	0	0,00%		
50201090060020	50201090060020	50201090060020	Acquisto farmaci "Primo Cielo" da strutture private ubicate in altre province della Regione	0	0	0	0,00%		
50201090060030	50201090060030	50201090060030	REGIONE: Mobilità attiva File F, Doppio Canale, Primo Cielo privato da contabilizzare a costo	533	533	0	0,00%		
50201090070010	50201090070010	50201090070010	REGIONE: Mobilità attiva prestazioni Terminali privato da contabilizzare a costo	533	533	0	0,00%		
B.2.A.9) Acquisto prestazioni farmaci in convenzione - Totale				846.924	846.924	0	0,00%		
COD. COGE. IN	COD. COGE. IN	COD. COGE. IN	Descrizione	Prechium al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Variazione %		
50201090010010	50201090010010	50201090010010	Assistenza farmale in convenzione ubicate nel proprio territorio	429.136	429.136	0	0,00%		
50201090010020	50201090010020	50201090010020	Assistenza farmale in convenzione ubicate in altre province della Regione (compensazione)	0	0	0	0,00%		
50201090010030	50201090010030	50201090010030	Assistenza farmale in convenzione fuori Regione (Mobilità passiva in compensazione)	417.768	417.768	0	0,00%		
50201090030010	50201090030010	50201090030010	REGIONE: Mobilità attiva prestazioni Terminali privato da contabilizzare a costo	0	0	0	0,00%		
B.2.A.10) Acquisto prestazioni trasporto sanitari - Totale				380.232	219.742	(160.500)	-39,00%		
COD. COGE. IN	COD. COGE. IN	COD. COGE. IN	Descrizione	Prechium al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Variazione %		
50201100040000	50201100040000	50201100040000	Acquisto di prestazioni trasporto sanitari da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione. ATS/ASS7/Fondazioni pubbliche	0	0	0	0,00%		
50201100050000	50201100050000	50201100050000	Trasporti fuori regione (mobilità passiva in compensazione)	219.742	219.742	0	0,00%		
50201100070000	50201100070000	50201100070000	Altri Trasporti sanitari da privato	0	0	0	0,00%		
50201100080000	50201100080000	50201100080000	REGIONE: Mobilità attiva prestazioni di Trasporto privato da contabilizzare a costo	140.510	140.510	0	-100,00%		
B.2.A.11) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria e Riferenza sanitaria - Totale				681.521.691	73.333.189	4.681.499	7,05%		
COD. COGE. IN	COD. COGE. IN	COD. COGE. IN	Descrizione	Prechium al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Variazione %		
50201110010010	50201110010010	50201110010010	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da RSA pubbliche	0	0	0	0,00%		
50201110010015	50201110010015	50201110010015	Acquisto di prestazioni per la misura "RSA Aperta" da strutture ubicate nel proprio territorio - da altri soggetti pubblici	0	0	0	0,00%		
50201110010030	50201110010030	50201110010030	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da C.D.I. pubblici	0	0	0	0,00%		
50201110010040	50201110010040	50201110010040	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da R.S.D. pubbliche	0	0	0	0,00%		





502021110010600	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture Aperte nel proprio territorio: di cui da Centri Diurni per persone disabili (C.D.D.) pubblici	501.087	501.087	0	0,00%	125.272	125.272	0	0	125.271	
502021110010070	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture Aperte nel proprio territorio: di cui da Comunità alloggio Socio Sanitarie per persone con disabilità (C.S.S.) pubbliche	0	0	0		0	0	0	0	0	
502021110010080	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui per cure intermedie pubbliche	0	0	0		0	0	0	0	0	
502021110010090	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari vs ATS di appartenenza (gestite da ASST)	303.704	501.673	197.969	65,18%	125.418	125.418	0	0	125.419	
502021110010100	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Pubbliche (non intercompany) ubicate nel proprio territorio	0	0	0		0	0	0	0	0	
502021110010110	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali verso ATS di appartenenza (gestite da ASST)	1.561.377	1.549.012	(12.365)	-0,79%	387.253	387.253	0	0	387.253	
502021110010120	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Pubbliche (non intercompany) ubicate nel proprio territorio	0	0	0		0	0	0	0	0	
502021110010130	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da RSA pubbliche	38.982	38.982	0	0,00%	9.745	9.745	0	0	9.745	
502021110020010	Acquisto di prestazioni per la misura "RSA Aperta" da strutture ubicate in altre province della Regione - da enti soggetti pubblici	0	0	0		0	0	0	0	0	
502021110020015	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione - da enti soggetti pubblici	968	968	(968)	-100,00%	0	0	0	0	0	
502021110020010	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da R.S.D. pubbliche	0	0	0		0	0	0	0	0	
502021110020040	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Pubbliche (non intercompany) ubicate in altre province della Regione: di cui da Centri Diurni per persone disabili (C.D.D.) pubblici	0	0	0		0	0	0	0	0	
502021110020060	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Pubbliche (non intercompany) ubicate in altre province della Regione: di cui da Centri Diurni per persone disabili (C.D.D.) pubblici	0	0	0		0	0	0	0	0	
502021110020070	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui per cure intermedie pubbliche	35.985	35.985	0	0,00%	8.991	8.991	0	0	8.992	
502021110020090	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari verso Altre ATS (gestite da ASST) ubicate in altre province della Regione	383.819	1.037.711	653.892	162,55%	251.928	251.928	0	0	251.927	
502021110020110	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Pubbliche (non intercompany) ubicate in altre province della Regione	0	0	0		0	0	0	0	0	
502021110020120	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali verso Altre ATS della Regione (gestite da ASST)	205.178	205.178	(1)	0,00%	51.284	51.284	0	0	51.284	
502021110020130	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Pubbliche (non intercompany) ubicate in altre province della Regione	0	0	0		0	0	0	0	0	
502021110030010	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione: di cui da RSA pubbliche	0	0	0		0	0	0	0	0	
502021110030010	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione: di cui da RSA pubbliche	0	0	0		0	0	0	0	0	
502021110030020	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione: di cui da strutture per disabili pubbliche	0	0	0		0	0	0	0	0	
502021110030030	Acquisto di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da strutture pubbliche ubicate fuori Regione - (extra Regione)	0	0	0		0	0	0	0	0	
502021110030030	Acquisto di prestazioni Cure Palliative Domiciliari da Strutture Pubbliche ubicate Fuori Regione	0	0	0		0	0	0	0	0	
502021110030050	Acquisto di prestazioni Cure Palliative Residenziali da Strutture Pubbliche ubicate Fuori Regione	0	0	0		0	0	0	0	0	
502021110030060	Acquisto di prestazioni ADI da Strutture Pubbliche ubicate Fuori Regione	0	0	0		0	0	0	0	0	
502021110030070	Acquisto di prestazioni di assistenza domiciliare integrata (ADI) - voucher social sanitario da pubblico	0	0	0		0	0	0	0	0	
502021110040030	Acquisto servizi socio assistenziali da pubblico	2.147.964	2.147.964	0		536.991	536.991	0	0	536.991	
502021110040040	Altri acquisti di prestazioni di servizi socio sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0	0	0		0	0	0	0	0	
502021110050010	Altri costi per prestazioni di servizi socio sanitari da pubblico	0	0	0		0	0	0	0	0	
502021110050020	Altri acquisti di prestazioni di servizi socio assistenziali da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0	0	0		0	0	0	0	0	
502021110050040	Altri costi per prestazioni di servizi socio assistenziali da pubblico	39.814.267	39.814.267	0	3,98%	9.953.567	9.953.567	0	0	9.953.566	
502021110060010	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate all'interno della Regione: di cui da RSA private	2.072.298	2.072.298	0		519.327	519.327	0	0	519.326	
502021110060015	Acquisto di prestazioni per la misura "RSA Aperta" da strutture ubicate nel proprio territorio - da Privati a contratto	1.085.166	1.200.000	114.840	10,58%	300.000	300.000	0	0	300.000	
502021110060020	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate all'interno della										



COD. COGE_NF	COD. COGE_MF	Descrizione	Preventivo al 3° trimestre 2026	Variazione	Variazione %	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi di cui SOCO-SAN	Costi da contributi Di cui SOCO-SAN
50201110070030	4.20.10.10.110.020.20.050	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da C.D.I. private	17.935	24.480	6.545	38,49%	6.120	6.120	6.120	0	0	0
50201110070040	4.20.10.10.110.020.20.060	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da R.S.O. private	1.028.660	1.028.660	0	0,00%	257.165	257.165	257.165	0	0	0
50201110070050	4.20.10.10.110.020.20.070	altre province della Regione: di cui per pazienti ex O.P. di fascia B (il netto delle tariffe di accreditamento)	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
50201110070060	4.20.10.10.110.020.20.080	province della Regione: di cui da Centri Diurni per persone Disabili (C.D.D.) private	7.137	15.000	7.863	110,17%	3.750	3.750	3.750	0	0	0
50201110070070	4.20.10.10.110.020.20.090	altre province della Regione: di cui da Centri Diurni per persone Disabili (C.D.D.) con disabilità (C.S.S.) private	99.061	110.000	10.939	11,04%	27.500	27.500	27.500	0	0	0
50201110070080	4.20.10.10.110.020.20.110	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui per cure intermedie private	333.247	333.247	0	0,00%	83.312	83.312	83.312	0	0	0
50201110070090	4.20.10.10.110.020.20.120	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da RSA gestite da ASST	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
50201110070110	4.20.10.10.110.020.20.130	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da ASDI gestite da ASST	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
50201110070120	4.20.10.10.110.020.20.140	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da ASDI gestite da ASST	56.217	56.217	0	0,00%	14.054	14.054	14.054	0	0	0
50201110070130	4.20.10.10.110.020.20.150	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da ASDI gestite da ASST	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
50201110070150	4.20.10.10.110.020.20.161	Acquisto di prestazioni di Assistenza domiciliare integrata (ADI) gestite da ASST	168.448	427.726	259.278	153,92%	106.931	106.931	106.931	0	0	0
50201110070160	4.20.10.10.110.020.20.162	Acquisto di prestazioni di Assistenza domiciliare integrata (ADI) gestite da ASST	9.281	9.280	(1)	-0,01%	2.320	2.320	2.320	0	0	0
50201110070170	4.20.10.10.110.020.20.163	Acquisto di Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria (UCP Domiciliare) da ASST verso ATS di appartenenza	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
50201110070180	4.20.10.10.110.020.20.164	Acquisto di Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria (UCP Domiciliare) da ASST verso ATS di appartenenza	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
50201110070190	4.20.10.10.110.020.20.170	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate in altre province della Regione	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
50201110070195	4.20.10.10.110.020.20.171	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate in altre province della Regione	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
50201110070200	4.20.10.10.110.020.20.180	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate in altre province della Regione	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
50201110070201	4.20.10.10.110.020.20.181	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate in altre province della Regione	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
50201110080010	4.20.10.10.110.020.30.010	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione: di cui da strutture per disabili private	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
50201110080020	4.20.10.10.110.020.30.020	Acquisto di prestazioni Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate Fuori Regione	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
50201110080050	4.20.10.10.110.020.30.040	Acquisto di prestazioni Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate Fuori Regione	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
50201110080060	4.20.10.10.110.020.30.050	Acquisto di prestazioni Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate Fuori Regione	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
50201110080070	4.20.10.10.110.020.30.060	Acquisto di prestazioni Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate Fuori Regione	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
50201110090010	4.20.10.10.110.020.40.010	Acquisto di servizi di assistenza domiciliare integrata (ADI) da privato	7.161.086	6.535.573	(625.516)	-8,73%	1.633.893	1.633.893	1.633.893	1.281.478	1.281.478	0
50201110090015	4.20.10.10.110.020.40.015	Acquisto di prestazioni da servizi residenziali e semiresidenziali in area dipendenza ubicate sul proprio territorio (da privato)	388.705	388.705	0	0,00%	97.176	97.176	97.176	0	0	0
50201110100010												



Bilancio 2026 - Bilancio di Previsione - Bilancio di Consuntivo									
C.D. COGE - NI	C.D. COGE - M_id	Descrizione	Previsione al 3° trimestre 2025	Previsione al 3° trimestre 2026	Variazione	Budget 2026			Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
						Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	
50201130010010	4.20.10.130.010.10.000	Contributi ad associazioni di volontariato	0	0	0	0	0	0	0
50201130010020	4.20.10.130.010.15.000	Contributi/Rimborsi per cure all'estero	76.085	70.000	(6.085)	17.500	17.500	17.500	17.500
50201130010030	4.20.10.130.010.20.000	Contributi/Rimborsi per assistenza odontoiatrica	16.000	16.000	0	4.000	4.000	4.000	4.000
50201130010040	4.20.10.130.010.25.000	Contributi obbligatori Legge 210/92	605.637	605.637	0	151.459	151.459	151.459	151.460
50201130010050	4.20.10.130.010.30.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi	0	521.160	521.160	130.290	130.290	130.290	130.290
50201130010060	4.20.10.130.010.35.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso GSA della Regione	236.054	236.054	1.415	59.513	59.513	59.514	59.514
50201130010070	4.20.10.130.010.40.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso GSA della Regione	0	0	0	0	0	0	0
50201130010080	4.20.10.130.010.45.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambiti distrettuali	0	0	0	0	0	0	0
50201130010090	4.20.10.130.010.50.000	Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali	0	0	0	0	0	0	0
50201130010100	4.20.10.130.010.55.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali	0	0	0	0	0	0	0
50201130010110	4.20.10.130.010.60.000	Fondo nazionale per la famiglia - risorse per ambiti distrettuali	0	0	0	0	0	0	0
3.2.4.14) Consensus, Collaborazioni, Internate e altre prestazioni di lavoro sociale e socio-sanitarie - Totale									
50201140000000	4.20.10.140.000.00.000		-	-	0	-	-	-	-
Bilancio 2026 - Bilancio di Previsione - Bilancio di Consuntivo									
C.D. COGE - NI	C.D. COGE - M_id	Descrizione	Previsione al 3° trimestre 2025	Previsione al 3° trimestre 2026	Variazione	Budget 2026			Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
						Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	
50201140010010	4.20.10.140.010.10.000	Consensus sanitario da ATS/ASSIST/Fondazioni della Regione	0	0	0	0	0	0	0
50201140010040	4.20.10.140.010.25.000	Consensus sanitario da altri enti pubblici	0	0	0	0	0	0	0
50201140010070	4.20.10.140.010.40.000	Consensus sanitario da terzi	0	0	0	0	0	0	0
50201140010080	4.20.10.140.010.42.000	Consensus sanitario da terzi (ASSI)	0	0	0	0	0	0	0
50201140010090	4.20.10.140.010.45.000	Consensus socio-sanitario da terzi	0	0	0	0	0	0	0
50201140020010	4.20.10.140.020.10.000	Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria	0	0	0	0	0	0	0
50201140020040	4.20.10.140.020.25.000	Collaborazioni coordinate e continuative - area sociale	0	0	0	0	0	0	0
50201140020060	4.20.10.140.020.35.000	Prestazioni lavoro interne (sanitario) - da terzi	0	0	0	0	0	0	0
50201140020080	4.20.10.140.020.45.000	Prestazioni lavoro interne (sociale) - da terzi	0	0	0	0	0	0	0
50201140020100	4.20.10.140.020.55.000	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sanitario da terzi	0	0	0	0	0	0	0
50201140020120	4.20.10.140.020.65.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASSIST/Fondazioni della Regione	0	0	0	0	0	0	0
50201140030010	4.20.10.140.030.10.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASSIST/Fondazioni della Regione	0	0	0	0	0	0	0
50201140030020	4.20.10.140.030.20.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando di Aziende di altre Regioni	0	0	0	0	0	0	0
3.2.4.15) Altri servizi sanitari e socio-sanitari e rilevanti sanitari - Totale									
50201150000000	4.20.10.150.000.00.000		8.907.689	9.214.481	306.792	2.303.619	2.303.622	2.303.622	2.303.622
Bilancio 2026 - Bilancio di Previsione - Bilancio di Consuntivo									
C.D. COGE - NI	C.D. COGE - M_id	Descrizione	Previsione al 3° trimestre 2025	Previsione al 3° trimestre 2026	Variazione	Budget 2026			Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
						Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	
50201150010010	4.20.10.150.010.10.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASSIST/Fondazioni della Regione	977.620	960.366	(18.254)	239.846	239.847	239.847	239.847
50201150010020	4.20.10.150.010.15.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da ATS/ASSIST/Fondazioni della Regione	0	0	0	0	0	0	0
50201150010030	4.20.10.150.010.17.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da terzi (ASSI)	0</						

502011501020040	4.20.10.10.150.020.25.000	Altre prestazioni per servizi socio assistenziali da terzi	€	0	704.731	704.731		176.183	176.183	176.182	577.460	127.271	0
502011501020050	4.20.10.10.150.020.30.000	Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
502011501020070	4.20.10.10.150.020.40.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da privati - "RISTORI"	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
502011501020080	4.20.10.10.150.020.50.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari - non intercompany - "RISTORI"	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
502011501030000	4.20.10.10.150.300.10.000	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
502011501030010	4.20.10.10.150.300.10.100	Ricoveri Costi - Mobilità passiva internazionale	€	1.147.666	1.147.666	0	0,00%	286.916	286.917	286.917	0	0	0
502011501030020	4.20.10.10.150.300.10.200	Ambulatoriale Costi - Mobilità passiva internazionale	€	141.071	141.071	0	0,00%	35.268	35.268	35.267	0	0	0
502011501030030	4.20.10.10.150.300.10.300	Altre prestazioni sanitarie Costi - Mobilità passiva internazionale	€	34	34	0	0,00%	7	8	7	0	0	0
502011501030070	4.20.10.10.150.300.10.302	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	€	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
502020100000000	4.20.10.20.000.000.00.000	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari - Totale	€	3.042.650	2.765.345	(277.305)	-8,46%	696.336	696.337	696.335	0	461.432	0
502020100000000	4.20.10.20.000.000.00.000	B.2.B.1) Servizi non sanitari - Totale	€	2.766.255	2.510.873	(255.382)	-9,23%	627.718	627.719	627.718	0	461.432	0
502020100100000	4.20.10.20.010.010.10.000	Lavanderia	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
502020100100000	4.20.10.20.010.010.15.000	Pulizie	€	143.000	142.000	(1.000)	-0,70%	35.500	35.501	35.499	0	0	0
502020100300000	4.20.10.20.010.010.20.000	Mensa	€	307.000	308.000	1.000	0,33%	77.000	77.000	77.000	0	0	0
502020100300010	4.20.10.20.010.010.21.000	Mensa dipendenti	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
502020100300020	4.20.10.20.010.010.22.000	Ticket ristoranti dipendenti	€	307.000	308.000	1.000	0,33%	77.000	77.000	77.000	0	0	0
502020100300030	4.20.10.20.010.010.23.000	Mensa degenti	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
502020100400000	4.20.10.20.010.010.25.000	Riscaldamento	€	40.000	36.000	(4.000)	-10,00%	9.000	9.000	9.000	0	0	0
502020100500000	4.20.10.20.010.010.30.000	Servizi di elaborazione dati	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
502020100600000	4.20.10.20.010.010.35.000	Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dei fornitori di materiale e merci)	€	53.000	50.000	(3.000)	-5,66%	12.500	12.500	12.500	0	0	0
502020100700000	4.20.10.20.010.010.40.000	Smatinamento rifiuti	€	8.000	8.000	0	0,00%	2.000	2.000	2.000	0	0	0
502020100800010	4.20.10.20.010.020.10.000	Utenze telefoniche	€	80.000	80.000	0	0,00%	20.000	20.000	20.000	0	0	0
502020100800020	4.20.10.20.010.020.20.000	Utenze elettriche	€	4.000	4.000	0	0,00%	1.000	1.000	1.000	0	0	0
502020100800030	4.20.10.20.010.020.30.000	Acqua, gas, combustibile	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
502020100800040	4.20.10.20.010.020.40.000	Servizi esterni di vigilanza	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
502020100800050	4.20.10.20.010.020.80.000	Altre Utenze	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
502020100900010	4.20.10.20.010.030.10.000	Assicurazioni: Premi per R.C. Professionale	€	250.000	250.000	0	0,00%	62.500	62.500	62.500	0	0	0
502020100900020	4.20.10.20.010.030.20.000	Assicurazioni: Altri premi	€	25.000	25.000	0	0,00%	6.250	6.250	6.250	0	0	0
502020101000010	4.20.10.20.010.040.10.000	Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€	610.753	589.873	(20.880)	-3,42%	147.468	147.468	147.468	0	0	0
502020101000020	4.20.10.20.010.040.20.000	Acquisto di altri servizi non sanitari da pubblico	€	23.180	0	(23.180)	-100,00%	0	0	0	0	0	0
502020101100010	4.20.10.20.010.050.10.000	Servizi postali e telec	€	170.000	190.000	20.000	11,76%	47.500	47.500	47.500	0	0	0
502020101100020	4.20.10.20.010.050.15.000	Pubblicità e promozione	€	22.000	20.000	(2.000)	-9,09%	5.000	5.000	5.000	0	0	0
502020101100030	4.20.10.20.010.050.20.000	Rimborso spese di viaggio e soggiorno	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
502020101100040	4.20.10.20.010.050.25.000	Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
502020101100050	4.20.10.20.010.050.80.000	Altri servizi non sanitari	€	1.030.342	885.000	(222.342)	-21,56%	202.000	202.000	202.000	0	461.432	0
502020200000000	4.20.10.20.020.000.00.000	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Internate e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - Totale	€	197.432	194.472	(2.960)	-1,50%	48.618	48.618	48.618	0	0	0
502020200100010	4.20.10.20.020.010.10.010	Consulenze non sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
502020200100020	4.20.10.20.020.010.10.020	Consulenze non sanitarie da altri enti pubblici	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
502020200200010	4.20.10.20.020.010.20.010	Servizi per consulenze Amministrative - da privato	€	97.282	94.472	(2.810)	-2,89%	23.618	23.618	23.618	0	0	0
502020200200020	4.20.10.20.020.010.20.020	Servizi per consulenze Tecniche - da privato	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
502020200200030	4.20.10.20.020.010.20.030	Servizi per consulenze Legali - da privato	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
502020200200040	4.20.10.20.020.010.20.040	Servizi per consulenze Nazionali - da privato	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0

1000

[illegible]



51210000000000	4.20.40.30.010.000.00.000	B.12.1) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€	90.596	100.746	1.160	1,16%	25.186	25.187	25.186	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
COD_COGE_MI	COD_COGE_MI_010	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2025	Variazione	Variazione %	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
51210010000000	4.20.40.30.010.010.000.000	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€	90.596	100.746	1.160	1,16%	25.186	25.187	25.186	25.187	0	0	0	0	0	0
51210020000000	4.20.40.30.010.015.000.000	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - attrezzature protesica	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51220000000000	4.20.40.30.020.000.000.000	B.12.2) Svalutazioni delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
COD_COGE_MI	COD_COGE_MI_010	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2025	Variazione	Variazione %	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
51220010000000	4.20.40.30.020.010.000.000	Svalutazioni delle altre immobilizzazioni materiali	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51220020000000	4.20.40.30.020.015.000.000	Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali - attrezzature protesica	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51300000000000	4.20.40.40.000.000.000.000	B.13 Svalutazione dei crediti - Totale	€	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
COD_COGE_MI	COD_COGE_MI_010	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2025	Variazione	Variazione %	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
51310010000000	4.20.40.40.010.000.000.000	Svalutazione dei crediti	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51400000000000	4.20.50.00.000.000.000.000	B.14) Variazione delle rimanenze - Totale	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
COD_COGE_MI	COD_COGE_MI_010	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2025	Variazione	Variazione %	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
51410000000000	4.20.50.10.000.000.000.000	B.14.A Variazione (rimanenze sanitarie) - Totale	€	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
COD_COGE_MI	COD_COGE_MI_010	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2025	Variazione	Variazione %	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
51410010010010	4.20.50.10.005.010.01.050	Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCv)	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410010010020	4.20.50.10.005.010.01.070	Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCv)	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410010020010	4.20.50.10.005.010.02.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro farmaci ospedaliere)	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410010020020	4.20.50.10.005.020.000.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410040010030	4.20.50.10.015.020.000.000	Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410050010010	4.20.50.10.020.010.00.000	Prodotti dietetici	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410050010020	4.20.50.10.025.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410060010010	4.20.50.10.030.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature senza fili e relativi componenti)	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410060010020	4.20.50.10.030.020.000.000	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410070010010	4.20.50.10.035.011.00.000	Dispositivi medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410070010020	4.20.50.10.035.012.00.000	Dispositivi medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410070010030	4.20.50.10.035.013.00.000	Dispositivi medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410070010040	4.20.50.10.035.014.00.000	Dispositivi medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche (p.e. 46/97)	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410070010050	4.20.50.10.035.015.00.000	Dispositivi medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410070010060	4.20.50.10.035.016.00.000	Dispositivi medici: Cnd B, C, N, Q, R, U - Presidi medico-chirurgici specialistici	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410070010070	4.20.50.10.035.017.00.000	Dispositivi medici: Cnd D, S, V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410070010080	4.20.50.10.035.018.00.000	Dispositivi medici: Cnd C - Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410070010090	4.20.50.10.035.020.00.000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, 3a)	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410070010110	4.20.50.10.035.040.00.000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assemblee)	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410070020010	4.20.50.10.040.010.00.000	Materiale chirurgico per uso veterinario	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410070050020	4.20.50.10.055.020.00.000	Materiali per le profilassi igienico-sanitarie: vaccini	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410070060010	4.20.50.10.060.010.00.000	Prodotti farmaceutici per uso veterinario	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51410070080010	4.20.50.10.080.010.00.000	Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51420000000000	4.20.50.20.000.000.000.000	B.14.B Variazione rimanenze non sanitarie - Totale	€	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
COD_COGE_MI	COD_COGE_MI_010	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2025	Variazione	Variazione %	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
51420010010000	4.20.50.20.005.010.00.000	Prodotti alimentari	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



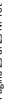


--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Previsioni al 3° trimestre 2025	Previsioni al 31/12/2025	Variazione	Variazione %	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
€	0	0		0	0	0	0
Previsioni al 3° trimestre 2025	Previsioni al 31/12/2025	Variazione	Variazione %	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
€	0	0		0	0	0	0



[illegible]



COD. COGE_NI		COD. COGE_NI_did	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Prechiusura al 3° trimestre 2026	Variazione	Costi da utilizzo contributi di cui SOCO-SAN			
Y. IMPOSTE E TASSE				1.345,091	1.361,228	16,137	Costi da utilizzo contributi 2026			
8,20,00,00,00,00,00,00,00							Costi da utilizzo contributi 2026		Costi da contributi di cui SOCO-SAN	
							14,810		0	

COD. COGE_NI		COD. COGE_NI_did	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Prechiusura al 3° trimestre 2026	Variazione	Costi da utilizzo contributi di cui SOCO-SAN			
91010010000000			IRAP relativa a personale dipendente	1.275,081	1.289,418	1,337	Costi da utilizzo contributi di cui SOCO-SAN			
91010020000000			IRAP relativa a collaboratori e personale assimilito a lavoro dipendente	65,000	79,810	14,810	Costi da utilizzo contributi di cui SOCO-SAN			
91010030000000			IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)				Costi da utilizzo contributi di cui SOCO-SAN			
91010040000000			IRAP relativa ad attività commerciali				Costi da utilizzo contributi di cui SOCO-SAN			
91020010000000			IRES su attività istituzionale				Costi da utilizzo contributi di cui SOCO-SAN			
91020020000000			IRES su attività commerciale	1,000	1,000	0	Costi da utilizzo contributi di cui SOCO-SAN			
91020030000000			Accantonamento a F.dsi imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)				Costi da utilizzo contributi di cui SOCO-SAN			
							0		0	

COD. COGE_NI		COD. COGE_NI_did	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Prechiusura al 3° trimestre 2026	Variazione	Costi da utilizzo contributi di cui SOCO-SAN			
91030010000000			TOTALE RICAVI	507,332,949	511,376,550	4,043,601	Costi da utilizzo contributi di cui SOCO-SAN			
91030020000000			Costi capitalizzati	1,819,625	9,472,641	7,653,016	Costi da utilizzo contributi di cui SOCO-SAN			
91030030000000			TOTALE RICAVI (al netto dei Costi capitalizzati)	505,513,324	501,903,909	-3,609,415	Costi da utilizzo contributi di cui SOCO-SAN			
91030040000000			TOTALE COSTI	1,819,625	9,472,641	7,653,016	Costi da utilizzo contributi di cui SOCO-SAN			
91030050000000			TOTALE COSTI (al netto dei Costi capitalizzati)	505,513,324	501,903,909	-3,609,415	Costi da utilizzo contributi di cui SOCO-SAN			
91030060000000			RESULTATO ECONOMICO	-	-	-	Costi da utilizzo contributi di cui SOCO-SAN			
							2,863,264		2,863,264	

0.80%
420.58%
-0.71%
0.80%
420.58%
-0.71%

Codice Conto	Codice Conto old	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA - TOTALI	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Variazione %
40201160010000	4.10.20.10.500.010.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	
40201160020000	4.10.20.10.500.020.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0	0	
40201160030000	4.10.20.10.500.030.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	
40201160040000	4.10.20.10.500.110.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	
40201160050000	4.10.20.10.500.120.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
40201160060000	4.10.20.10.500.210.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	
40201160070000	4.10.20.10.500.220.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
		TOTALE RICAVI INTRAMOENIA - TOTALI	0	0	0	
50201120010000	4.20.10.10.120.010.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	
50201120020000	4.20.10.10.120.012.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	0	0	0	
50201120030000	4.20.10.10.120.015.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	
50201120040000	4.20.10.10.120.020.00.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL)	0	0	0	
50201120050000	4.20.10.10.120.025.00.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL) - attività VATS-ASST-Fondazioni della Regione	0	0	0	
50201120080000	4.20.10.10.120.040.00.000	Costi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	0	0	0	
		TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP) - TOTALI	0	0	0	
		IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0	
		Accantonamento L. Balduzzi	0	0	0	
		Accantonamento al Fondo di perequazione	0	0	0	
		Altri accantonamenti per Libera Professione	0	0	0	
		TOTALE COSTI INTRAMOENIA - TOTALI	0	0	0	
		PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE - TOTALI	0	0	0	
		Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	0	0	0	
		Costi diretti aziendali	0	0	0	
		Costi generali aziendali	0	0	0	
		TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA - TOTALI	0	0	0	



Tabelle allegare nota integrativa di: ATS DELLA MONTAGNA - Preventivo 2026

ATTIVITA' SANITARIA

CONTO ECONOMICO - Dati in €

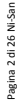
Proiezione al 3° trimestre 2025		Preventivo al 31/12/2026	Variazione
4.00.00.00.00.00.00.00	N VALORE DELLA PRODUZIONE	503.197.897	3.090.506
4.10.10.00.00.00.00.00.00	€.	503.197.897	

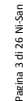
Proiezione al 3° trimestre 2025		Preventivo al 31/12/2026	Variazione
4.10.00.00.00.00.00.00.00	A.1) Contributi in conto esercizio - Totale	497.151.507	4.650.026
4.10.10.00.00.00.00.00.00	€.	497.151.507	

Proiezione al 3° trimestre 2025		Preventivo al 31/12/2026	Variazione
4.10.10.00.00.00.00.00.00	A.1 A) Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale - Totale	496.326.890	9.140.267
4.10.10.00.00.00.00.00.00	€.	496.326.890	

Proiezione al 3° trimestre 2025		Preventivo al 31/12/2026	Variazione
4.10.10.00.00.00.00.00.00	Descrizione	Variazione	
4.10.10.10.00.00.00.00.00	Finanziamento di parte corrente - FSR Indistinto	415.598.995	7.920.669
4.10.10.10.00.00.00.00.00	Finanziamento di parte corrente - Territorio (FSR Indistinto) (ASSI per ATS)	72.859.210	1.957.681
4.10.10.10.00.00.00.00.00	Funzioni	2.723.325	1.627.760
4.10.10.10.00.00.00.00.00	Funzioni erogatori privati	1.700.236	1.700.236
4.10.10.10.00.00.00.00.00	Funzioni - Pronto Soccorso	0	0
4.10.10.10.00.00.00.00.00	Funzioni - Altro	1.700.236	1.700.236
4.10.10.10.00.00.00.00.00	Funzioni non tariffate (FSR Indistinto)	1.095.955	(72.470)
4.10.10.10.00.00.00.00.00	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0
4.10.10.10.00.00.00.00.00	Contributi per obiettivi di piano sanitario nazionale (di parte corrente) (FSR Indistinto)	0	0
4.10.10.10.00.00.00.00.00	Finanziamento di parte corrente - FSR Indistinto finalizzato da Stato	0	0
4.10.10.10.00.00.00.00.00	Finanziamento di parte corrente - FSR Indistinto finalizzato da Regione	2.620.361	(1.190.538)
4.10.10.10.00.00.00.00.00	Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari - FSR Indistinto finalizzato da Regione	0	0
4.10.10.10.00.00.00.00.00	Contributi da Regione (FSR Vincolato)	5.719.467	(574.389)
4.10.10.10.00.00.00.00.00	€.	794.647	(4.086.242)

Proiezione al 3° trimestre 2025		Preventivo al 31/12/2026	Variazione
4.10.10.10.00.00.00.00.00	Descrizione	Variazione	
4.10.10.20.01.00.00.00.00	Contributi da Regione (extra fondo) - Altri contributi regionali extra fondo	0	0
4.10.10.20.01.00.00.00.00	Contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI) - Altri contributi regionali extra fondo	0	0
4.10.10.20.01.00.00.00.00	Contributi da Regione (extra fondo) - Vincolati	0	0
4.10.10.20.01.00.00.00.00	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a bilancio di copertura extra LEA	188.810	188.810
4.10.10.20.01.00.00.00.00	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Regione	0	0
4.10.10.20.01.00.00.00.00	Contributo per Sanitari Temporaneamente Presenti (STP - onere 9)	218.962	(218.962)
4.10.10.20.01.00.00.00.00	Contributi per il contrasto al Gico d'Azzardo Patologico (GAP)	0	0
4.10.10.20.01.00.00.00.00	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Stato	0	0
4.10.10.20.01.00.00.00.00	Contributi da U.E.	0	0
4.10.10.20.01.00.00.00.00	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - Vincolati	0	0
4.10.10.20.01.00.00.00.00	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - erogati tramite Regione	0	0
4.10.10.20.01.00.00.00.00	Contributi vincolati da MEF - PNRR (Extra fondo) - vincolati	3.860.260	(3.860.260)
4.10.10.20.01.00.00.00.00	Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	0	0
4.10.10.20.01.00.00.00.00	Contributi obbligatori L. 21/092 (extra fondo) - Vincolati	605.837	605.837
4.10.10.20.01.00.00.00.00	Contributi da AT/ASST/Fondazioni della Regione - FSR Indistinto finalizzato da Regione	0	0
4.10.10.20.01.00.00.00.00	Contributi da AT/ASST/Fondazioni della Regione - FSR Indistinto finalizzato da Stato	0	0
4.10.10.20.01.00.00.00.00	Contributi da AT/ASST/Fondazioni della Regione - Vincolati	0	0
4.10.10.20.01.00.00.00.00	Contributi da AT/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo)	0	0
4.10.10.20.01.00.00.00.00	Contributi da AT/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - PNRR	0	0

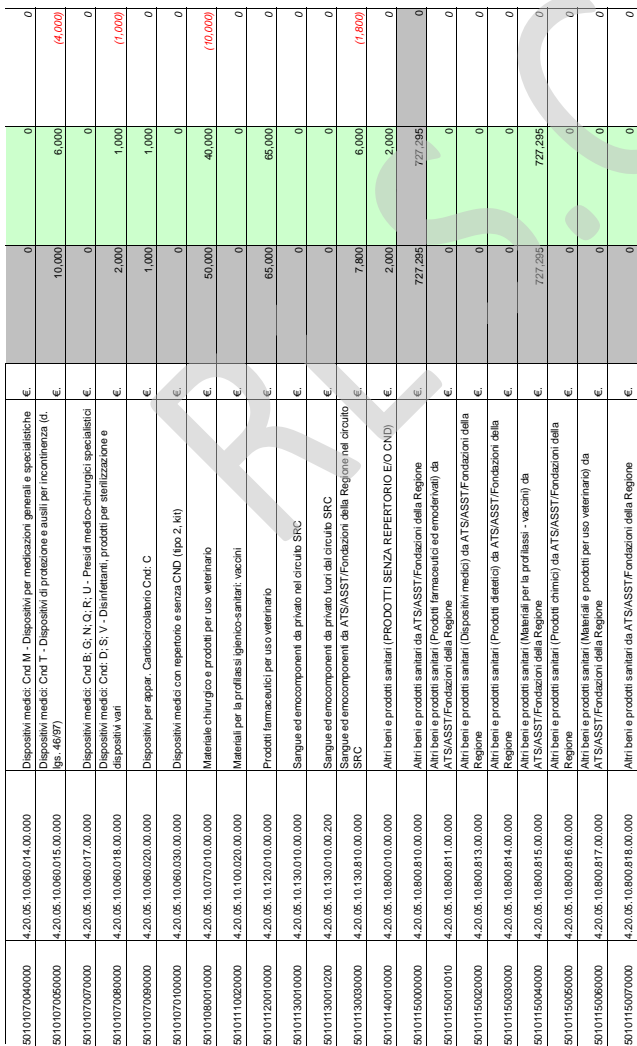
[illegible]

[illegible]



402020770010000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	82.428	70.000	(12.409)
402020770020000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	€.	0	0	0
402020770030000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso enti pubblici	€.	880	880	0
402020770040000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso privati	€.	0	0	0
402030000000000	(A3.C) Altri proventi - Totale	€.	500	500	0
402030100000000	Preclusura al 3° trimestre 2025	€.	0	0	0
402030100000000	Altri affitti	€.	0	0	0
402030300000000	Altri proventi non sanitari	€.	0	0	0
402030400000000	Altri proventi diversi verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
402030500000000	Altri proventi diversi verso enti pubblici	€.	500	500	0
402030600000000	Altri proventi diversi verso privati	€.	0	0	0
403000000000000	(A3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche - Totale	€.	4.223.122	270.000	(3.953.122)
403010000000000	Preclusura al 3° trimestre 2025	€.	5.204	5.000	(204)
403010000000000	Rimborsi assicurativi	€.	5.204	5.000	(204)
403020000000000	(A3.B) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche - Totale	€.	4.217.918	265.000	(3.952.918)
403020100000000	Rimborso per acquisto altri beni da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	50.119	47.000	(3.119)
403020100200000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
403020100300000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o altri enti pubblici	€.	0	0	0
403020100400000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o Regione Lombardia	€.	0	0	0
403020100500000	Rimborsi per cessione di emocomponenti e cellule staminali extra Regione	€.	0	0	0
403020100600000	Rimborsi per vaccinazioni in copagamento	€.	0	0	0
403020100700000	Rimborso per acquisto altri beni da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
403020100800000	Rimborso per acquisto altri beni da parte di altri enti pubblici	€.	0	0	0
403020100900000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
403020101000000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Regione Lombardia	€.	0	0	0
403020200000000	Ricavi GSA per differenza saldo mobilità interregionale	€.	0	0	0
403020200100000	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extra Regione	€.	0	0	0
403020200200000	Recupero da personale dipendente (veto, alloggio, ...)	€.	65.000	68.000	3.000
403020200300000	Concorsi, recuperi, rimborsi da esternalizzazioni di servizi	€.	0	0	0
403020200400000	Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati	€.	100.000	150.000	50.000
403020200500000	REGIONE - Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	€.	0	0	0
403020200600000	REGIONE - Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	€.	4.002.799	0	(4.002.799)
403020200700000	REGIONE - Ulteriore Pay-back	€.	0	0	0
403020200800000	REGIONE - Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	€.	0	0	0
404000000000000	(A4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Totale	€.	-	-	0
404010000000000	Ticket sulle prestazioni di specialità ambulatoriale	€.	0	0	0
404020000000000	Ticket sul pronto soccorso	€.	0	0	0

[illegible]

[illegible]

50102000000000	4.20.05.20.000.000.00.000	(B.1.B) Acquisti di beni non sanitari - Totale	186,000	176,000	(10,000)
----------------	---------------------------	------------------------------------------------	---------	---------	----------

44,000	44,000	44,000	44,000
--------	--------	--------	--------

COD. COGE. NI	COD. COGE. NI cd	Descrizione	Prechiusura al 31° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50102010000000	4.20.05.20.010.010.00.000	Prodotti alimentari	€.	0	0
50102020000000	4.20.05.20.020.010.00.000	Materiale di guardiola, di pulizia e di convivenza in genere	€.	5.000	2.000
50102030010000	4.20.05.20.030.010.00.000	Cerbutanti e lubrificanti	€.	100.000	100.000
50102030020000	4.20.05.20.030.020.00.000	Combustibili	€.	0	0
50102040000000	4.20.05.20.040.010.00.000	Cancelleria e stampati	€.	37.000	36.000
50102050000000	4.20.05.20.050.010.00.000	Supporti informatici e materiale per EDP	€.	5.000	8.000
50102060010000	4.20.05.20.060.010.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili e loro pertinenze	€.	0	0
50102060020000	4.20.05.20.060.020.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni mobili e macchine	€.	0	0
50102060030000	4.20.05.20.060.030.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico scientifico sanitario	€.	0	0
50102060040000	4.20.05.20.060.040.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico economici	€.	0	0
50102060050000	4.20.05.20.060.050.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	€.	0	0
50102070000000	4.20.05.20.080.010.00.000	Altri beni non sanitari	€.	39.000	30.000
50102070020000	4.20.05.20.080.010.00.000	Altri beni non sanitari da ATSASSTFondazioni della Regione	€.	0	0

[illegible][illegible]

		Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
B.2) Acquisti di servizi - Totale		€.	465.588.135	468.038.336
4.20.10.00.000.000.00.000	502010000000000			2.441.201
B.2.A) Acquisti di servizi sanitari - Totale				
4.20.10.10.000.000.00.000	502010000000000	€.	462.555.465	465.255.991
B.2.A.1) Acquisti di servizi sanitari per medicina di base - Totale				
4.20.10.10.010.000.00.000	502010100000000	€.	68.624	68.624
B.2.A.1.1) Acquisti di servizi sanitari per medicina di base - Totale				
4.20.10.10.010.000.00.000	502010100000000	€.	68.624	68.624

Budget primo trimestre 2026	117.009.832				
Budget secondo trimestre 2026		117.009.834			
Budget terzo trimestre 2026			117.009.832		
Budget quarto trimestre 2026				117.009.838	
Budget primo trimestre 2026	116.313.496				
Budget secondo trimestre 2026	116.313.498				
Budget terzo trimestre 2026			116.313.495		
Budget quarto trimestre 2026				116.313.502	
Budget primo trimestre 2026	17.156				
Budget secondo trimestre 2026		17.156			
Budget terzo trimestre 2026			17.156		
Budget quarto trimestre 2026				17.156	

Costi da utilizzo contributi 2026	4.317.580	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	2.582.347
Costi da contributi 2026	2.696.342	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	0
Costi da utilizzo contributi 2026	4.317.580	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	2.582.347
Costi da contributi 2026	2.255.510	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	0

COD_COGE_INI	COD_COGE_ML_AD	Descrizione	Prochiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
530201010040000	4.20.10.010.040.00.000	Assistenza per medicina di base convenzionata. Medicina dei servizi	€.	0	0

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026

Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN

[illegible]

50201030080020	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da strutture private ubicate nel proprio territorio - strutture accreditate	€.	0	0	0	0	8.915	8.915	408.782	408.782	0	0	0
50201030080030	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio - strutture accreditate - Mobilità Intenzionale	€.	35.659	35.659	0	0	408.782	408.782	408.782	408.782	0	0	0
50201030080040	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia - IRCCS privati	€.	1.635.128	1.635.128	0	0	408.782	408.782	408.782	408.782	0	0	0
50201030080050	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia - IRCCS privati - escluso PS non seguito da ricovero	€.	1.635.128	1.635.128	0	0	408.782	408.782	408.782	408.782	0	0	0
50201030080060	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia - IRCCS privati	€.	0	0	0	0	68.224	68.224	68.224	68.224	0	0	0
50201030100000	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia - ospedali classificati	€.	272.893	272.893	0	0	68.224	68.224	68.224	68.224	0	0	0
50201030100010	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia - ospedali classificati - escluso PS non seguito da ricovero	€.	272.893	272.893	0	0	68.224	68.224	68.224	68.224	0	0	0
50201030100020	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero in strutture private ubicate in altre province della Lombardia - IRCCS privati	€.	0	0	0	0	591.923	591.923	591.923	591.923	0	0	0
50201030100030	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia - case di cura private	€.	2.367.691	2.367.691	0	0	591.923	591.923	591.923	591.923	0	0	0
50201030110000	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia - case di cura private - escluso PS non seguito da ricovero	€.	2.367.691	2.367.691	0	0	591.923	591.923	591.923	591.923	0	0	0
50201030110020	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero in strutture private ubicate in altre province della Lombardia - case di cura private	€.	0	0	0	0	397.878	397.878	397.878	397.878	0	0	0
50201030120000	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia - strutture accreditate	€.	1.591.510	1.591.510	0	0	397.878	397.878	397.878	397.878	0	0	0
50201030120010	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia - strutture accreditate - escluso PS non seguito da ricovero	€.	1.591.510	1.591.510	0	0	397.878	397.878	397.878	397.878	0	0	0
50201030120020	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero in strutture private ubicate in altre province della Lombardia - strutture accreditate	€.	0	0	0	0	324.845	324.845	324.845	324.845	0	0	0
50201030120030	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private - *RISTORI*	€.	0	0	0	0	324.845	324.845	324.845	324.845	0	0	0
50201030130000	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate fuori Regione (mobilità passiva in compensazione)	€.	1.299.382	1.299.382	0	0	324.845	324.845	324.845	324.845	0	0	0
50201030130010	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate fuori Regione (mobilità passiva in compensazione) - escluso PS non seguito da ricovero	€.	1.299.382	1.299.382	0	0	324.845	324.845	324.845	324.845	0	0	0
50201030130020	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero in strutture private ubicate fuori Regione (mobilità passiva in compensazione)	€.	0	0	0	0	324.845	324.845	324.845	324.845	0	0	0
50201030130030	Funzioni non tariffate IRCCS privati - Specialistica Ambulatoriale	€.	0	0	0	0	324.845	324.845	324.845	324.845	0	0	0
50201030130040	Funzioni non tariffate IRCCS privati - Altro	€.	0	0	0	0	324.845	324.845	324.845	324.845	0	0	0
50201030130050	Funzioni non tariffate Ospedali classificati - Specialistica Ambulatoriale	€.	0	0	0	0	324.845	324.845	324.845	324.845	0	0	0
50201030130060	Funzioni non tariffate Case di cura private - Specialistica Ambulatoriale	€.	0	0	0	0	324.845	324.845	324.845	324.845	0	0	0
50201030140000	Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMA)	€.	0	0	0	0	324.845	324.845	324.845	324.845	0	0	0
50201030150010	Prestazioni di "screening" in strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	€.	1.766.048	1.766.048	213	213	441.565	441.565	441.565	441.565	0	0	0
50201030150020	Prestazioni di "screening" in strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: altri soggetti pubblici	€.	0	0	0	0	441.565	441.565	441.565	441.565	0	0	0
50201030150030	Prestazioni di "screening" in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	€.	262.726	262.726	0	0	65.628	65.628	65.628	65.628	0	0	0
50201030150040	Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate nel proprio territorio: IRCCS	€.	0	0	0	0	65.628	65.628	65.628	65.628	0	0	0
50201030150050	Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate nel proprio territorio: ospedali classificati	€.	44.244	44.244	0	0	11.061	11.061	11.061	11.061	0	0	0
50201030150060	Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate nel proprio territorio: case di cura private	€.	0	0	0	0	11.061	11.061	11.061	11.061	0	0	0
50201030150070	Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate	€.	0	0	0	0	11.061	11.061	11.061	11.061	0	0	0
50201030150080	Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: IRCCS privati	€.	0	0	0	0	11.061	11.061	11.061	11.061	0	0	0
50201030160010	Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: case di cura private	€.	0	0	0	0	11.061	11.061	11.061	11.061	0	0	0
50201030160030	Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: strutture accreditate	€.	0	0	0	0	11.061	11.061	11.061	11.061	0	0	0
50201030160040	Acquisto prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripai) in strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	€.	1.994.125	1.994.125	271.942	271.942	491.031	491.031	491.031	491.031	0	0	0
50201030170010	Acquisto prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripai) in strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: altri soggetti pubblici	€.	0	0	0	0	491.031	491.031	491.031	491.031	0	0	0
50201030170020	Acquisto prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripai) in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	€.	55.760	55.760	0	0	16.205	16.205	16.205	16.205	0	0	0
50201030170030	Acquisto prestazioni per opigenitalità di Neuro-psichiatria Infantile di pubblico	€.	264.000	264.000	0	0	66.000	66.000	66.000	66.000	0	0	0
50201030170031	Acquisto prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripai) in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: altri soggetti pubblici	€.	11.040	11.040	0	0	2.760	2.760	2.760	2.760	0	0	0
50201030170040	Acquisto prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripai) in strutture private ubicate nel proprio territorio: ambulatoriale - da Privati a contratto	€.	0	0	0	0	2.760	2.760	2.760	2.760	0	0	0
50201030170050	Acquisto prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripai) in strutture private ubicate nel proprio territorio: semiresidenziale - da Privati a contratto	€.	0	0	0	0	2.760	2.760	2.760	2.760	0	0	0
50201030170060	Acquisto prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripai) in strutture private ubicate nel proprio territorio: residenziale - da Privati a contratto	€.	0	0	0	0	2.760	2.760	2.760	2.760	0	0	0
50201030170070	Acquisto prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripai) in strutture private ubicate nel proprio territorio: residenziale - da Privati a contratto	€.	0	0	0	0	2.760	2.760	2.760	2.760	0	0	0
50201030170080	Acquisto prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripai) in strutture private ubicate nel proprio territorio	€.	11.040	11.040	0	0	2.760	2.760	2.760	2.760	0	0	0
50201030170090	Acquisto prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripai) in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: ambulatoriale - da Privati a contratto	€.	0	0	0	0	2.760	2.760	2.760	2.760	0	0	0
50201030170100	Acquisto prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripai) in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: semiresidenziale - da Privati a contratto	€.	0	0	0	0	2.760	2.760	2.760	2.760	0	0	0
50201030170110	Acquisto prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripai) in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: residenziale - da Privati a contratto	€.	1.578.714	1.578.714	0	0	394.678	394.678	394.678	394.678	0	0	0
50201030170120	Acquisto prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripai) in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: residenziale - da Privati a contratto	€.	0	0	0	0	394.678	394.678	394.678	394.678	0	0	0
50201030170125	Acquisto prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripai) in strutture private - *RISTORI*	€.	0	0	0	0	394.678	394.678	394.678	394.678	0	0	0



50201030170130	Acquisto prestazioni di Neuro-psichiatra (Infanzia/Utopia) in strutture private ubicate fuori regione (mobilità passiva non in compensazione)	4.20.10.10.030.040.30.010	€.	412.116	412.116	0
50201030180000	REGIONE - Mobilità attiva Specialistica, Screening, NPI privato da contabilizzare a costo	4.20.10.10.030.040.30.900	€.	56.318	56.318	0
50201030190010	REGIONE - Mobilità attiva Specialistica, Screening, NPI privato da contabilizzare a costo - escluso PS non seguito da ricovero	4.20.10.10.030.040.30.901	€.	56.318	56.318	0
50201030190020	- da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	4.20.10.10.030.040.30.902	€.	0	0	0
50201040000000	3.2A.4) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa - Totale	4.20.10.10.040.000.00.000	€.	1.853.673	1.854.432	70.759
50201040010010	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio (ATS/ASST/Fondazioni pubbliche)	4.20.10.10.040.005.10.000	€.	0	0	0
50201040010020	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione, ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	4.20.10.10.040.005.20.000	€.	0	0	0
50201040020010	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedaliera pubblici	4.20.10.10.040.010.10.000	€.	0	0	0
50201040020020	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione da I.D.R. extrasp. A.t.26 € 83378 pubblici (non soggette a compensazione)	4.20.10.10.040.010.20.000	€.	0	0	0
50201040020030	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedaliera privati	4.20.10.10.040.020.10.000	€.	1.818.110	1.800.404	72.294
50201040030020	Della Regione - servizi di riabilitazione territoriale extraspedaliera - non intercompany - "RISTORI"	4.20.10.10.040.020.20.000	€.	34.028	34.028	0
50201040030025	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione da I.D.R. extrasp. A.t.26 L.83378 privati	4.20.10.10.040.020.25.000	€.	0	0	0
50201050000000	3.2A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica - Totale	4.20.10.10.050.000.00.000	€.	4.550.993	4.550.993	0
50201050010010	Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacia ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92); Protesica	4.20.10.10.050.010.00.000	€.	145.259	145.259	0
50201050010020	Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacia ubicate in altre province (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92); Protesica	4.20.10.10.050.020.00.000	€.	0	0	0
50201050010030	Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacia ubicate fuori regione (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92); Protesica	4.20.10.10.050.030.00.000	€.	0	0	0
50201050020010	Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacia ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92); Dietetica	4.20.10.10.050.010.00.000	€.	105.752	105.752	0
50201050020020	Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacia ubicate in altre province (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92); Dietetica	4.20.10.10.050.020.00.000	€.	46.897	46.897	0
50201050020030	Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacia ubicate fuori regione (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92); Dietetica	4.20.10.10.050.030.00.000	€.	1.000	1.000	0
50201050030010	Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacia ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92); Dietetica	4.20.10.10.050.010.00.000	€.	0	0	0
50201050030020	Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacia ubicate fuori regione (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92); Dietetica	4.20.10.10.050.020.00.000	€.	0	0	0
50201050030030	Assistenza Integrativa (Dietetica) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata - VECARE (ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92)	4.20.10.10.050.030.00.000	€.	910.000	910.000	0
50201050040010	Assistenza Integrativa (Avul per Diabetici) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata - VECARE (ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92)	4.20.10.10.050.040.00.000	€.	620.112	620.112	0
50201050040020	Assistenza Integrativa (Avul per Diabetici) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92)	4.20.10.10.050.040.00.000	€.	683.092	683.092	0
50201050050010	Assistenza Integrativa - "RISTORI"	4.20.10.10.050.050.00.000	€.	0	0	0
50201050050040	Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore"	4.20.10.10.050.040.00.000	€.	0	0	0
50201050050040	Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92) c.d. protesica "Minore"	4.20.10.10.050.040.00.000	€.	1.045.590	1.045.590	0
50201050060010	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa - Nutrizione Artificiale Enterale	4.20.10.10.050.060.00.000	€.	0	0	0
50201050060020	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa (SOLO Servizio Dietetico da privato)	4.20.10.10.050.060.00.000	€.	610.424	610.424	0
50201050060030	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica (SOLO Servizio Dietetico da privato)	4.20.10.10.050.060.00.000	€.	0	0	0
50201050060030	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica extra Regione	4.20.10.10.050.060.00.000	€.	0	0	0
50201050070000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica da privato - "RISTORI"	4.20.10.10.050.070.00.000	€.	0	0	0
50201050080010	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa extra Regione	4.20.10.10.050.080.00.000	€.	0	0	0
50201050080020	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio. ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	4.20.10.10.050.080.00.000	€.	0	0	0
50201050080030	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione. ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	4.20.10.10.050.080.00.000	€.	383.077	383.077	0
50201050090010	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa da altre strutture pubbliche della Regione	4.20.10.10.050.090.00.000	€.	0	0	0
50201050090040	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa da altri soggetti pubblici della Regione	4.20.10.10.050.090.00.000	€.	0	0	0
50201050090010	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa in strutture ubicate fuori Regione	4.20.10.10.050.090.00.000	€.	0	0	0
50201050100010	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio. ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	4.20.10.10.050.100.00.000	€.	0	0	0
50201050100020	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione. ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	4.20.10.10.050.100.00.000	€.	0	0	0
50201050100030	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica da altre strutture pubbliche della Regione	4.20.10.10.050.100.00.000	€.	0	0	0

103,029	103,029	103,029	103,029	103,029	103,029
14,079	14,079	14,080	14,079	14,079	14,080
14,079	14,079	14,080	14,079	14,079	14,080
481,108	481,108	481,108	481,108	481,108	481,108
Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026
Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN

103,029	103,029	103,029	103,029	103,029	103,029
14,079	14,079	14,080	14,079	14,079	14,080
14,079	14,079	14,080	14,079	14,079	14,080
481,108	481,108	481,108	481,108	481,108	481,108
Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026
Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN

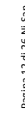
103,029	103,029	103,029	103,029	103,029	103,029
14,079	14,079	14,080	14,079	14,079	14,080
14,079	14,079	14,080	14,079	14,079	14,080
481,108	481,108	481,108	481,108	481,108	481,108
Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026
Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN

103,029	103,029	103,029	103,029	103,029	103,029
14,079	14,079	14,080	14,079	14,079	14,080
14,079	14,079	14,080	14,079	14,079	14,080
481,108	481,108	481,108	481,108	481,108	481,108
Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026
Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN



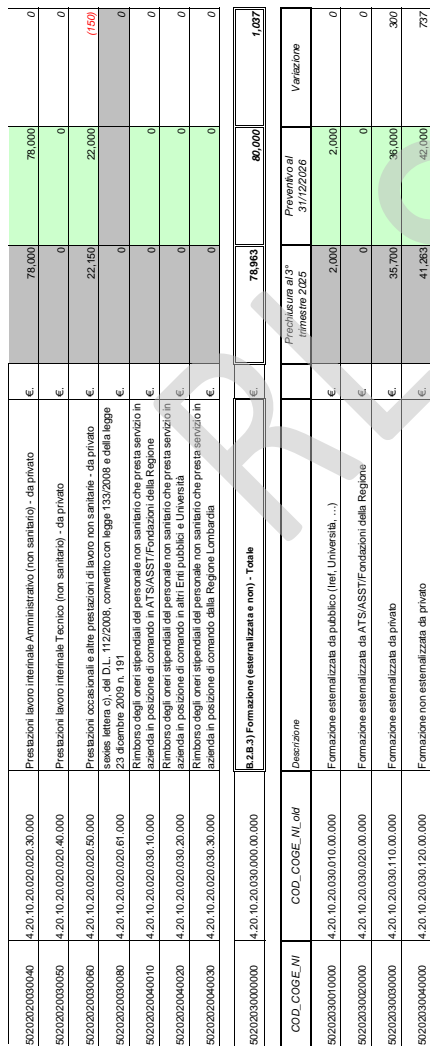


[illegible]

[illegible]



50201110070040	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione di cui da R.S.D. private	€.	1.028.660	1.028.660	0	257.165	257.165	257.165	257.165	257.165	0
50201110070050	altre province della Regione di cui per pazienti ex O.P. di fascia B (al netto delle tariffe di accreditamento)	€.	0	0	0						
50201110070060	provincia della Regione di cui da Centri Diurni per persone Disabili (C.O.D.) privati	€.	7.137	15.000	7.863	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	
50201110070070	provincia della Regione di cui da Comunità alloggio Socio Sanitarie per persone con disabilità (C.S.S.) private	€.	99.081	110.000	10.939	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	
50201110070080	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione di cui da Hospice privati	€.	0	0	0						
50201110070090	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione di cui per cure intermedie private	€.	330.247	333.247	0	83.312	83.312	83.312	83.312	83.311	
50201110070100	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da RSA gestite da ASST	€.	0	0	0						
50201110070110	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da RSA gestite da ASST	€.	0	0	0						
50201110070120	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da RSD gestite da ASST	€.	56.217	56.217	0	14.054	14.054	14.054	14.054	14.055	
50201110070130	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da hospice gestiti da ASST	€.	0	0	0						
50201110070140	Acquisto di prestazioni di Assistenza domiciliare integrata (ADI) gestiti da ASST verso ATS di appartenenza	€.	166.448	427.726	269.278	106.932	106.931	106.932	106.932	106.931	
50201110070150	Acquisto di prestazioni di Assistenza domiciliare integrata (ADI) gestiti da ASST verso altre ATS della Regione	€.	9.281	9.280	(1)	2.320	2.320	2.320	2.320	2.320	
50201110070160	Acquisto di Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria (UCP Domiciliare) da ASST verso ATS di appartenenza	€.	0	0	0						
50201110070170	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate in altre province della Regione	€.	0	0	0						
50201110070180	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate in altre province della Regione	€.	0	0	0						
50201110070190	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate all'interno della Regione - non intercompany - "RISTORI"	€.	0	0	0						
50201110070201	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate all'interno della Regione - non intercompany - "RISTORI"	€.	0	0	0						
50201110080010	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione di cui da RSA private	€.	0	0	0						
50201110080020	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione di cui da strutture per disabili private	€.	0	0	0						
50201110080030	Acquisto di prestazioni Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate fuori Regione	€.	0	0	0						
50201110080050	Acquisto di prestazioni Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate fuori Regione	€.	0	0	0						
50201110080060	Acquisto di prestazioni Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate fuori Regione	€.	0	0	0						
50201110080070	Acquisto di prestazioni ADI da Strutture Private ubicate fuori Regione	€.	0	0	0						
50201110080090	Acquisto di servizi di assistenza domiciliare integrata (ADI) da privato	€.	7.161.086	6.536.373	664.713	1.633.893	1.633.893	1.633.893	1.633.894	1.261.476	
50201110080015	Acquisto di servizi di assistenza domiciliare integrata (ADI) da privato ubicate all'interno della Regione - non intercompany "RISTORI"	€.	0	0	0						
50201110080020	Acquisto di prestazioni di assistenza domiciliare integrata (ADI) - voucher socioeconomico da privato	€.	0	0	0						
50201110100010	Acquisto di prestazioni da servizi residenziali e semi-residenziali area dipendenze ubicate sul proprio territorio (da privato)	€.	386.705	386.705	0	97.176	97.176	97.176	97.177	97.177	
50201110100020	Acquisto di prestazioni da servizi residenziali e semi-residenziali area dipendenze ubicate in altri territori della Regione (da privato)	€.	1.900.906	1.994.645	93.739	496.692	496.661	496.681	496.681	496.681	
50201110100030	Acquisto di prestazioni da servizi residenziali e semi-residenziali area dipendenze ubicate fuori Regione (da privato)	€.	166.063	166.063	0	41.516	41.516	41.516	41.515	41.515	
502011101010010	Acquisto di prestazioni da servizi multidisciplinari integrati (dipendenze) privati ubicati sul proprio territorio	€.	482.265	501.511	19.246	125.377	125.376	125.376	125.378	125.378	
502011101010020	Acquisto di prestazioni da servizi multidisciplinari integrati (dipendenze) privati ubicati in altre province della Regione	€.	21.932	21.932	0	5.483	5.483	5.483	5.483	5.483	
502011101010030	Acquisto di prestazioni da Servizio Residenziale Terapeutico Riabilitativo per Minori SRM - non intercompany - "RISTORI"	€.	0	0	0						
502011101010035	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre ATS	€.	0	0	0						
502011101010040	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture per Minori SRM - privati	€.	163.244	169.476	6.232	42.369	42.369	42.369	42.369	42.369	
502011101020010	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da consultori familiari privati ubicati sul proprio territorio (Prestazioni tariffarie)	€.	236.192	270.625	32.433	67.656	67.656	67.656	67.657	67.657	
502011101020020	Riconoscimento funzioni ai consultori familiari privati ubicati sul proprio territorio	€.	0	0	0						
502011101020030	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da consultori familiari privati ubicati in altre province della Regione	€.	16.273	16.273	0	4.068	4.068	4.068	4.068	4.068	
502011101020035	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da consultori familiari ubicati all'interno della Regione - non intercompany - "RISTORI"	€.	0	0	0						
50201120000000	5.2A.19 Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) - Totale	€.	230.516	215.706	(14.810)	53.926	53.927	53.926	53.927	53.927	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_ord										
50201120020000	Compart. al personale att. libera professione ex art. 56 c.1 lett. a) - b) Cont - Area Specialistica	€.	0	0	0						
50201120030000	Compart. al personale att. libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Cont - Area sanità pubblica	€.	0	0	0						
50201120040000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ex art. 57-59 CCNL)	€.	0	0	0						
50201120050000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ex art. 57-59 CCNL) attività VATS-ASST-Frazioni della Regione	€.	0	0	0						



20,000	20,000	20,000	20,000	0	*	*
--------	--------	--------	--------	---	---	---

Budget primo trimestre 2020	Budget secondo trimestre 2020	Budget terzo trimestre 2020	Budget al quarto trimestre 2020	Costi da utilizzo contributi 2020	Costi da utilizzo contributi di cui SOCIO-SAN	Costi da contributo 2020	Costi da contributi di cui SOCIO-SAN
500	500	500	500				
9.000	9.000	9.000	9.000				
10.500	10.500	10.500	10.500				

	365,969	365,969	365,968	-	-	-
--	---------	---------	---------	---	---	---

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
12.500	12.500	12.500	12.500
250	250	250	250
2.500	2.500	2.500	2.500
7.500	7.500	7.500	7.500
343.219	343.219	343.219	343.219

[illegible]

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
2.250	2.250	2.250	2.250
7.000	7.000	7.000	7.000
250	250	250	250
68.000	68.000	68.000	68.000

[illegible]

3,209,828	3,209,827	3,209,828	3,209,827	-	-
-----------	-----------	-----------	-----------	---	---

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzare con contributo di CUI SOCO-SAN	Costi da contribuire di CUI SOCO-SAN
827.632	827.632	827.632	827.632		
3.750	3.750	3.750	3.750		
421.910	421.909	421.910	421.909		

COD_COGE/INI	COD_COGE/MLM	Descrizione	€.	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Presentato al 31/12/2026	Variazione
B.3	Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata) - Totale		€.	1.574.274	1.483.875	(110.399)
4.20.15.00.000.000.00.000		Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per immobili e loro pertinenze	€.	60.000	50.000	(10.000)
4.20.15.10.000.000.00.000		Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per impianti e macchinari	€.	0	0	0
4.20.15.20.000.000.00.000		Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per mobili e macchine	€.	1.000	1.000	0
4.20.15.30.000.000.00.000		Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie	€.	10.000	10.000	0
4.20.15.40.000.000.00.000		Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi simili	€.	0	0	0
4.20.15.50.000.000.00.000		Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi non sanitari	€.	30.000	30.000	0
4.20.15.60.000.000.00.000		Altre manutenzioni e riparazioni	€.	1.473.274	1.372.875	(110.399)
4.20.15.80.000.000.00.000		Manutenzioni e riparazioni da ATSS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0

5040000000000000	4.20.20.00.000.000.000	B.4) Godimento di beni di terzi - Totale	€.	310,000	310,000	0
------------------	------------------------	------------------------------------------	----	---------	---------	---

COD. COGE_NI	COD. COGE_NI old	Descrizione	Prochiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5941101000000	4.20.20.10.010.000.00.000	Alfitti passivi	9.000	9.000	0
5941002000000	4.20.20.10.020.000.00.000	Spese condominiali	10.000	28.000	18.000
5942010000000	4.20.20.20.010.000.00.000	Canoni di Noleggio similari (esclusa Proletica)	1.000	1.000	0
5942020000000	4.20.20.20.020.000.00.000	Canoni di Noleggio per sanitari	280.000	272.000	(8.000)
5943010000000	4.20.20.30.010.000.00.000	Canoni di leasing sanitari	0	0	0
5943020000000	4.20.20.30.020.000.00.000	Canoni di leasing non sanitari	0	0	0
5944010000000	4.20.20.40.010.000.00.000	Canoni di project financing	0	0	0
5945001000000	4.20.20.80.010.000.00.000	Locazioni e noleggi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0	0	0

[illegible]

5050000000000000	4.20.25.10.000.000.00.000	B.5 Personale del ruolo sanitario - Totale	€.	12,857,930	12,839,310	(18,620)
------------------	---------------------------	--------------------------------------------	----	------------	------------	----------

COD. COGE/NI	COD. COGE/NI ad	Descrizione	Prochiusura al 3° trimestre 2023	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
595/01/001000000	4.20.25.10.010.010.00.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - Personale dirigente medico / veterinario - Stradordiano	€.	3.310.528	106.827
595/01/0010020000	4.20.25.10.010.020.00.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - Personale dirigente medico / veterinario - Stradordiano	€.	15.000	1.428
595/01/003000000	4.20.25.10.010.025.00.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - Personale dirigente medico / veterinario - Ratti, Pozzomonte	€.	1.687.639	21.113



--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



5085010000000	Ruolo amministrativo - T. INDETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	0	0
5085010110000	Ruolo amministrativo - T. INDETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	948	(228)
5085020010000	Ruolo amministrativo - T. DETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	€.	73.533	(28.023)
5085020020000	Ruolo amministrativo - T. DETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	€.	0	0
5085020030000	Ruolo amministrativo - T. DETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	€.	0	0
5085020040000	Ruolo amministrativo - T. DETERMINATO - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	0	0
5085020050000	Ruolo amministrativo - T. DETERMINATO - Personale comparto - Riscorse aggiuntive regionali	€.	1.005	(1.045)
5085020060000	Ruolo amministrativo - T. DETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	20.502	(8.124)
5085020110000		€.	12	(12)

5090000000000	5.9 Oneri diversi di gestione - Totale	€.	1.210.310	1.205.310	(5.000)
---------------	----------------------------------------	----	-----------	-----------	---------

COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5091001000000	4.20.30.10.010.00.00.00	Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)	85.000	85.000	0
5093003000000	4.20.30.30.010.00.00.00	Rimborso spese organi societari	36.000	36.000	0
5094001000000	4.20.30.40.010.00.00.00	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale, direttore sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale	734.000	734.000	0
5094002000000	4.20.30.40.012.00.00.00	ASSI 1, Fondazioni d'Agrigone	158.310	158.310	0
5095001000000	4.20.30.50.010.00.00.00	Multa, ammenda, penalità, arbitraggi, risarcimenti	0	0	0
5095003000000	4.20.30.50.030.00.00.00	Commissioni e spese bancarie	10.000	10.000	0
5095004000000	4.20.30.50.040.00.00.00	Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali	11.000	12.000	1.000
5095006000000	4.20.30.50.080.00.00.00	Altri Oneri diversi di gestione	176.000	170.000	(6.000)
5095007000000	4.20.30.50.085.00.00.00	Altri Oneri diversi di gestione da ATSA/STIRCCS della Regione	0	0	0
5096002000000	4.20.30.50.095.00.00.00	Altri oneri diversi di gestione - per Aubascurazione	0	0	0
5097001000000	4.20.30.50.100.00.00.00		0	0	0

Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
----------------------------------	--------------------------	------------

5099999999999	5.10-13) Totale Ammortamenti e svalutazioni	€.	212.740	208.377	(4.363)
---------------	---------------------------------------------	----	---------	---------	---------

COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5100000000000	4.20.40.10.000.00.00.00	5.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - Totale	113.154	108.831	(4.323)

5101000000000	4.20.40.10.010.00.00.00	5.10 (1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali - Totale	€.	108.831	(4.323)
---------------	-------------------------	-------------------------------------------------------------	----	---------	---------

COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5101001000000	4.20.40.10.010.00.00.00	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€.	108.831	(4.323)

5102000000000	4.20.40.10.020.00.00.00	5.10 (2) Svalutazioni immobilizzazioni immateriali - Totale	€.	0	0
---------------	-------------------------	-------------------------------------------------------------	----	---	---

COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5102001000000	4.20.40.10.020.00.00.00	Svalutazione immobilizzazioni immateriali	€.	0	0

COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5110000000000	4.20.40.20.000.00.00.00	5.11) Ammortamento dei fabbricati - Totale	€.	0	0

5111000000000	4.20.40.20.010.00.00.00	5.11 (1) Ammortamenti dei fabbricati - Totale	€.	0	0
---------------	-------------------------	-----------------------------------------------	----	---	---

COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5111001000000	4.20.40.20.010.00.00.00	Ammortamento dei Fabbricati disponibili	€.	0	0
5111002000000	4.20.40.20.010.020.00.00	Ammortamento dei Fabbricati indisponibili	€.	0	0

--	--	--	--	--

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
21.250	21.250	21.250	21.250
9.000	9.000	9.000	9.000
183.500	183.500	183.500	183.500
39.577	39.577	39.578	39.577
2.500	2.500	2.500	2.500
3.000	3.000	3.000	3.000
42.500	42.500	42.500	42.500

Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026
-----------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

--	--	--	--

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
21.158	21.158	21.158	21.157

Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026
-----------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
27.158	27.158	27.158	27.157

Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026
-----------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
27.158	27.158	27.158	27.157

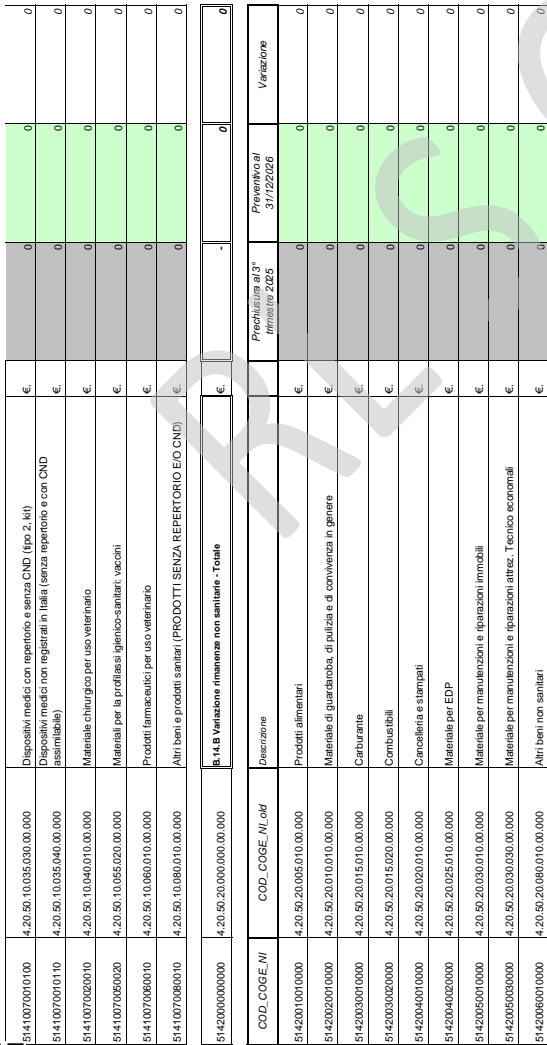
Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
0	0	0	0

Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026
-----------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026



5113000000000000	4.20.40.20.020.000.00.000	5.11 (2) Svalutazione dei fabbricati - Totale	€.	-	0	0	0	0	Costi da contributo 2026	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN	
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da contributo 2026	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
5112001000000000	4.20.40.20.020.010.00.000	Svalutazione dei Terreni e Fabbricati disponibili	€.								
5112002000000000	4.20.40.20.020.020.00.000	Svalutazione dei Terreni e Fabbricati indisponibili	€.	0	0						
5120000000000000	4.20.40.30.000.000.00.000	5.12 Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€.	99.596	100.746	25.186	25.187	25.186	25.187	Costi da contributo 2026	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
5121000000000000	4.20.40.30.010.000.00.000	5.12 (1) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€.	99.596	100.746	25.186	25.187	25.186	25.187	Costi da contributo 2026	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da contributo 2026	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
5121001000000000	4.20.40.30.010.010.00.000	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€.	99.596	100.746	25.186	25.187	25.186	25.187	Costi da contributo 2026	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
5121002000000000	4.20.40.30.010.015.00.000	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - attrezzature protesica	€.	0	0						
5122000000000000	4.20.40.30.020.000.00.000	5.12 (2) Svalutazione delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€.	-	-	-	-	-	-	Costi da contributo 2026	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da contributo 2026	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
5122001000000000	4.20.40.30.020.010.00.000	Svalutazione delle altre immobilizzazioni materiali	€.	0	0						
5122002000000000	4.20.40.30.020.015.00.000	Svalutazione delle immobilizzazioni materiali - attrezzature protesica	€.	0	0						
5130000000000000	4.20.40.40.000.000.00.000	5.13 Svalutazione dei crediti - Totale	€.	-	-	-	-	-	-	Costi da contributo 2026	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
COD. COGE. NI	COD. COGE	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da contributo 2026	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
5131001000000000	4.20.40.40.010.000.00.000	Svalutazione dei crediti	€.	0	0						
5140000000000000	4.20.50.00.000.000.00.000	5.14 Variazione delle rimanenze - Totale	€.	0	0	0	0	0	0	Costi da contributo 2026	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
5141000000000000	4.20.50.10.000.000.00.000	B.14 A Valiazione rimanenze sanitarie - Totale	€.	-	-	-	-	-	-	Costi da contributo 2026	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da contributo 2026	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
5141001000100010	4.20.50.10.005.010.01.050	Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCv)	€.	0	0						
5141001000100020	4.20.50.10.005.010.01.070	Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCv)	€.	0	0						
5141001000200010	4.20.50.10.005.010.02.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	€.	0	0						
5141001000200020	4.20.50.10.005.020.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€.	0	0						
5141004000100030	4.20.50.10.015.020.00.000	Emendativi (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€.	0	0						
5141005000100010	4.20.50.10.020.010.00.000	Prodotti dietetici	€.	0	0						
5141005000100020	4.20.50.10.025.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	€.	0	0						
5141006000100010	4.20.50.10.030.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiatura sanitaria e relativi componenti)	€.	0	0						
5141006000100020	4.20.50.10.030.020.00.000	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	€.	0	0						
5141007000100010	4.20.50.10.035.011.00.000	Dispositivi medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	€.	0	0						
5141007000100020	4.20.50.10.035.012.00.000	Dispositivi medici: Cnd K, L - Stumentario chirurgico	€.	0	0						
5141007000100030	4.20.50.10.035.013.00.000	Dispositivi medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	€.	0	0						
5141007000100040	4.20.50.10.035.014.00.000	Dispositivi medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	€.	0	0						
5141007000100050	4.20.50.10.035.015.00.000	Dispositivi medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. gs. 46/97)	€.	0	0						
5141007000100060	4.20.50.10.035.016.00.000	Dispositivi medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	€.	0	0						
5141007000100070	4.20.50.10.035.017.00.000	Dispositivi medici: Cnd B, G, N, Q, R, U - Presidi medico-chirurgici specializzati	€.	0	0						
5141007000100080	4.20.50.10.035.018.00.000	Dispositivi medici: Cnd D, S, V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e	€.	0	0						
5141007000100090	4.20.50.10.035.020.00.000	Dispositivi medici: Cnd C - Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio	€.	0	0						

[illegible][illegible]

5156001000000000	Altri accantonamenti	4.20.66.86.010.000.00.000	€.	300.000	300.000	0
51560010100000	Accantonamenti libera professione	4.20.66.86.010.100.00.000	€.	0	0	0
51560010200000	Altri accantonamenti altro	4.20.66.86.010.200.00.000	€.	300.000	300.000	0
5156002000000000	Altri accantonamenti (ASSI)	4.20.66.86.015.000.00.000	€.	0	0	0

Prechiusura al 3° trimestre 2025		Preventivo al 31/12/2026	Variazione
6000000000000000	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	0

Prechiusura al 3° trimestre 2025		Preventivo al 31/12/2026	Variazione
6059999999999999	C) PROVENTI FINANZIARI (Parziale)	0	0

6100000000000000	C-1) Interessi attivi - Totale	€.	0	0	0
COD. COGE_MI	COD. COGE_MI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
61010010000000		Interessi attivi su chiederia	€.	0	0
61020020000000		Interessi attivi su c/c postali	€.	0	0
61040010000000		Altri interessi attivi	€.	0	0
61050010000000		Interessi attivi verso ATSASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0

6200000000000000	C-2) Altri proventi finanziari - Totale	€.	0	0	0
------------------	------------------------------------------------	----	---	---	---

COD. COGE_MI	COD. COGE_MI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
62010000000000		Proventi da partecipazioni	€.	0	0
62020000000000		Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	€.	0	0
62030000000000		Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	€.	0	0
62040000000000		Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	€.	0	0
62050000000000		Utile su cambi	€.	0	0

Prechiusura al 3° trimestre 2025		Preventivo al 31/12/2026	Variazione
6259999999999999	C) ONERI FINANZIARI (Parziale)	0	0

6300000000000000	C-3) Interessi passivi - Totale	€.	0	0	0
COD. COGE_MI	COD. COGE_MI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
63010010000000		Interessi passivi su c/c tesoreria	€.	0	0
63030010000000		Interessi passivi verso fornitori	€.	0	0
63030020000000		Interessi passivi di mora	€.	0	0
63030030000000		Interessi passivi canoni di leasing	€.	0	0
63030040000000		Altri interessi passivi	€.	0	0
63030050000000		Interessi passivi verso ATSASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0

6400000000000000	C-4) Altri oneri finanziari - Totale	€.	0	0	0
COD. COGE_MI	COD. COGE_MI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione

75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
75.000	75.000	75.000	75.000	75.000

Budget primo trimestre 2026		Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
0	0	0	0	0

Budget primo trimestre 2026		Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
0	0	0	0	0

0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

0	0	0	0	0
---	---	---	---	---

Budget primo trimestre 2026		Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

Budget primo trimestre 2026		Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
0	0	0	0	0

0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

Costi da contributo 2026	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
0	0

0	0
---	---

Costi da utilizzo contributo DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
0	0

0	0
---	---

Costi da utilizzo contributo 2026	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
0	0



D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE									
7000000000000000		€.	0	Previsioni al 31/12/2026	Variazione				
D-1) Rivalutazioni - Totale									
COD. COGE_NI	COD. COGE_NL Ad	Descrizione	Previsioni al 31/12/2026	Variazione					
7101000000000000	7101000000000000	Di partecipazioni	0	0					
7102000000000000	7102000000000000	Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0					
7103000000000000	7103000000000000	Altro	0	0					
7200000000000000		D-2) Svalutazioni - Totale	€.	-	-				
COD. COGE_NI	COD. COGE_NL Ad	Descrizione	Previsioni al 31/12/2026	Variazione					
7201000000000000	7201000000000000	Di partecipazioni	0	0					
7202000000000000	7202000000000000	Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0					
7203000000000000	7203000000000000	Altro	0	0					
8000000000000000		E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€.	3.483.713	(3.483.713)				
8100000000000000		E-1) Proventi Straordinari - Totale	€.	4.135.092	(4.135.092)				
COD. COGE_NI	COD. COGE_NL Ad	Descrizione	Previsioni al 31/12/2026	Variazione					
8101000501000000	8101000501000000	Plusvalenze da cessione di beni	0	0					
8101000502000000	8101000502000000	Plusvalenze da ATS/ASST-Fondazioni della Regione	0	0					
8101000503000000	8101000503000000	Altre plusvalenze	0	0					
8101002002000000	8101002002000000	Sopraavvenienze attive per quote F.S. vincolato	1.130.672	(1.130.672)					
8101003001000000	8101003001000000	Sopraavvenienze e inasussistenze attive verso ATS/ASST-Fondazioni della Regione	41.849	(41.849)					
8101003001001000	8101003001001000	Sopraavvenienze attive verso ATS/ASST-Fondazioni della Regione	40.423	(40.423)					
8101003001002000	8101003001002000	Inasussistenze attive verso ATS/ASST-Fondazioni della Regione	1.426	(1.426)					
8101004001000000	8101004001000000	Sopraavvenienze e inasussistenze attive viterzi relative alla mobilità extra regionale	0	0					
8101004001001000	8101004001001000	Sopraavvenienze attive viterzi relative alla mobilità extra regionale	0	0					
8101004001002000	8101004001002000	Inasussistenze attive viterzi relative alla mobilità extra regionale	0	0					
8101005001000000	8101005001000000	Sopraavvenienze e inasussistenze attive viterzi relative al personale	0	0					
8101005001001000	8101005001001000	Sopraavvenienze attive viterzi relative al personale	0	0					
8101005001002000	8101005001002000	Inasussistenze attive viterzi relative al personale	0	0					
8101006001000000	8101006001000000	Sopraavvenienze e inasussistenze attive viterzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0					
8101006001001000	8101006001001000	Sopraavvenienze attive viterzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0					
8101006001002000	8101006001002000	Inasussistenze attive viterzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0					
8101007001000000	8101007001000000	Sopraavvenienze e inasussistenze attive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0					
8101007001001000	8101007001001000	Sopraavvenienze attive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0					
8101008001000000	8101008001000000	Inasussistenze attive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0					
8101008001001000	8101008001001000	Sopraavvenienze e inasussistenze attive viterzi relative all'acquisto prestazioni. Sanitarie da operatori accreditati	388.593	(388.593)					
8101008001002000	8101008001002000	Inasussistenze attive viterzi relative all'acquisto prestazioni. Sanitarie da operatori accreditati	388.593	(388.593)					
8101009001000000	8101009001000000	Sopraavvenienze e inasussistenze attive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	3.634	(3.634)					
8101009001001000	8101009001001000	Sopraavvenienze attive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	3.634	(3.634)					
8101009001002000	8101009001002000	Inasussistenze attive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0					
8101010001000000	8101010001000000	Altre sopraavvenienze e inasussistenze attive viterzi	2.570.304	(2.570.304)					
8101010001001000	8101010001001000	Altre sopraavvenienze e inasussistenze attive viterzi	10.751	(10.751)					



8.20.00.00.000.000.00.000	IMPOSTE E TASSE	1.345.091	1.361.228	16.137
---------------------------	-----------------	-----------	-----------	--------

340.308	340.306	340.306	340.306	340.306
---------	---------	---------	---------	---------

14.810	0
--------	---

0	0
---	---

COD. COGE_M	COD. COGE_Mold	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
91010010000000	8.20.10.10.000.000.00.000	IRAP relativa a personale dipendente	1.279.091	1.280.418	1.327
91010020000000	8.20.10.20.000.000.00.000	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	65.000	79.810	14.810
91010030000000	8.20.10.30.000.000.00.000	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramontali)	0	0	0
91010040000000	8.20.10.40.000.000.00.000	IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	0
91020010000000	8.20.20.10.000.000.00.000	IRES su attività istituzionale	0	0	0
91020020000000	8.20.20.20.000.000.00.000	IRES su attività commerciale	1.000	1.000	0
91020030000000	8.20.30.10.000.000.00.000	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condizionali, ecc.)	0	0	0

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	340.306
320.105	320.104	320.105	320.104	340.306
19.953	19.952	19.953	19.952	
250	250	250	250	

Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi DI COI SOCIO-SAN
14.810	

Costi da contributi 2026	Costi da contributi DICUI SOCIO-SAN

507.332.949	506.288.405	1.044.544
1.819.625	4.541.767	2.722.142
505.513.324	501.746.638	3.766.686
507.332.949	506.288.405	1.044.544
1.819.625	4.541.767	2.722.142
505.513.324	501.746.638	3.766.686
8.20.99.99.999.99.99.999	-	0

126.572.101	126.572.101	126.572.101	126.572.102
1.135.442	1.135.441	1.135.442	1.135.442
125.436.659	125.436.660	125.436.659	125.436.660
126.572.101	126.572.101	126.572.101	126.572.102
1.135.442	1.135.441	1.135.442	1.135.442
125.436.659	125.436.660	125.436.659	125.436.660
0	0	0	0

4.332.390	2.992.347
-----------	-----------

2.696.942	-
-----------	---

Codice Conto	Codice Conto old	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAOMOENIA	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Variazione %
40201160010000	4.10.20.10.500.010.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	
40201160020000	4.10.20.10.500.020.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0	0	
40201160030000	4.10.20.10.500.030.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	
40201160040000	4.10.20.10.500.110.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	
40201160050000	4.10.20.10.500.120.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
40201160060000	4.10.20.10.500.210.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	
40201160070000	4.10.20.10.500.220.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
		TOTALE RICAVI INTRAOMOENIA	0	0	0	
50201120010000	4.20.10.10.120.010.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	
50201120020000	4.20.10.10.120.012.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	0	0	0	
50201120030000	4.20.10.10.120.015.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	
50201120040000	4.20.10.10.120.020.00.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL)	0	0	0	
50201120050000	4.20.10.10.120.025.00.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL) - attività VATS-ASST-Fondazioni della Regione	0	0	0	
50201120080000	4.20.10.10.120.040.00.000	Costi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	0	0	0	
		TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	0	0	0	
		IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0	
		Accantonamento L. Balduzzi			0	
		Accantonamento al Fondo di perequazione			0	
		Altri accantonamenti per Libera Professione			0	
		TOTALE COSTI INTRAOMOENIA	0	0	0	
		PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	0	0	0	
		Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			0	
		Costi diretti aziendali			0	
		Costi generali aziendali			0	
		TOTALE ALTRI COSTI INTRAOMOENIA	0	0	0	





Tabelle allegate nota integrativa di: ATS DELLA MONTAGNA - Preventivo 2026
ATTIVITA' ASSISTENZIALE

CONTO ECONOMICO - Dati in €

		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026
40000000000000	A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€.	0	5,088,145	1,272,036

40100000000000	A.1) Contributi in conto esercizio - Totale	€.	0	157,271	39,317

40101000000000	A.1.A) Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale - Totale	€.	0	0	0

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026
40101010000000	4.10.10.10.010.000.00.000	Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)	0	0	0	
40101020000000	4.10.10.10.012.000.00.000	Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto)				
40101030000000	4.10.10.10.015.000.00.000	Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto) (ASSI per ATS)	0	0	0	
40101040000000	4.10.10.10.016.000.00.000	Funzioni	0	0	0	0
40101040005000	4.10.10.10.016.050.00.000	Funzioni erogatori privati	0	0	0	0
40101040010000	4.10.10.10.016.100.00.000	Funzioni - Pronto Soccorso	0	0	0	
40101040020000	4.10.10.10.016.200.00.000	Funzioni - Altro	0	0	0	
40101040030000	4.10.10.10.020.000.00.000	Funzioni non tariffate (FSR indistinto)	0	0	0	
40101050000000	4.10.10.10.040.000.00.000	Fondo per riorganizzazione aziendale (FSR indistinto)	0	0		
40101060000000	4.10.10.10.041.000.00.000	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0	

40102000000000	A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (Extra Fondo) - Totale	€.	-	157,271	157,271

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026

40102030020000	4.10.10.20.020.010.00.000	Contributi da U.E.	€.	0	0	0
40102030030000	4.10.10.20.020.020.00.000	Contributi da U.E. per progetti (FSE)	€.	0	0	
40102030040000	4.10.10.20.020.030.00.000	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - Vincolati	€.	0	0	0
40102030040010	4.10.10.20.020.030.10.000	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - erogati tramite Regione	€.	0	0	0
40102030040100	4.10.10.20.020.031.00.000	Contributi vincolati da MEF - PNRR (Extra fondo) - vincolati	€.	0	0	0
40102030050000	4.10.10.20.020.035.00.000	Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	€.	0	0	0
40102030060000	4.10.10.20.020.036.00.000	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	€.	0	0	0
40102030070000	4.10.10.20.020.040.00.000	Contributi obbligatori L. 210/92 (extra fondo) - Vincolati	€.	0	0	0
40102040010000	4.10.10.20.030.010.00.000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione - FSR indistinto finalizzato da Regione	€.	0	0	0
40102040020000	4.10.10.20.030.020.00.000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Altro	€.	0	0	0
40102060010000	4.10.10.20.600.010.00.000	Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali	€.	0	0	0
40102060050000	4.10.10.20.600.050.00.000	Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza	€.	0	0	0
40102060060000	4.10.10.20.600.060.00.000	Contributi da Regione per funzioni trasferite ai Comuni in materia di autorizzazione al funzionamento e accreditamento	€.	0	0	0
40102060070000	4.10.10.20.600.070.00.000	Altri contributi da Regione (Bilancio sociale)	€.	0	157,271	157,271
40102060080000	4.10.10.20.600.110.00.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambiti distrettuali	€.	0	0	0
40102060090000	4.10.10.20.600.120.00.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - quota per gestione amministrativa	€.	0	0	0
40102060100000	4.10.10.20.600.130.00.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali (quota indistinta)	€.	0	0	0
40102060110000	4.10.10.20.600.140.00.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse finalizzate leggi di settore	€.	0	0	0
40102060120000	4.10.10.20.600.145.00.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali	€.	0	0	0
40102060130000	4.10.10.20.600.148.00.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse ATS	€.	0	0	0
					39,317	



40102060140000	4.10.10.20.600.150.00.000	Contributi statali vincolati per servizi socio assistenziali	€.	0	0	0
40102060150000	4.10.10.20.600.210.00.000	Contributi da Comuni per attività socio assistenziali	€.	0	0	0
40102060160000	4.10.10.20.600.310.00.000	Contributi da Province per servizi socio assistenziali	€.	0	0	0
40102060170000	4.10.10.20.600.320.00.000	Fondo nazionale per la famiglia	€.	0	0	0

40103000000000	4.10.10.30.000.000.00.000	A.1.C) Contributi c/esercizio da enti privati - Totale	€.	-	0	0
----------------	---------------------------	---------------------------------------------------------------	----	---	---	---

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
40103010000000	4.10.10.30.010.000.00.000	Contributi da persone giuridiche private - Vincolati	€.	0	0
40103020000000	4.10.10.30.020.000.00.000	Contributi da persone fisiche private - Vincolati	€.	0	0
40103030000000	4.10.10.30.030.000.00.000	Contributo del Tesoriere - Indistinto	€.	0	0
40103040000000	4.10.10.30.080.000.00.000	Altri contributi da privati - Indistinto	€.	0	0

40110000000000	4.10.11.00.000.000.00.000	A.1.a) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Totale	€.	0	0
----------------	---------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------	----	---	---

40110010000000	4.10.11.10.000.000.00.000	A.1.a.A) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€.	-	0
----------------	---------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------	----	---	---

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
40110010010000	4.10.11.10.010.000.00.000	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Contributi da Regione per quota F.S. Regionale	€.	0	0
40110010020000	4.10.11.10.015.000.00.000	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
40110010030000	4.10.11.10.020.000.00.000	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	€.	0	0

40120000000000	4.10.12.00.000.000.00.000	A.1.b) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti - Totale	€.	0	4,930,874
----------------	---------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------	----	---	-----------

Budget primo trimestre 2026	1,232,719
-----------------------------	-----------



A.1b.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		€.	-	4,930,874	1,232,719
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
40120010070000	4.10.12.10.020.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	0	4,930,874	4,930,874
40120010090000	4.10.12.10.030.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da Ministero	0	0	0
40120010130000	4.10.12.10.055.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (Altro)	0	0	0
40200000000000	4.10.20.00.000.000.00.000	A.2) Proventi e ricavi diversi - Totale	0	0	0
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000	A.2.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria - Totale	-	-	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
40201040010010	4.10.20.10.040.010.01.000	Ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per la ATS di appartenenza	0	0	0
40201060050000	4.10.20.10.060.090.00.000	Ricavi per Altre prestazioni - codice onere - 7 - File F, Doppio Canale, | Ciclo	0	0	0
40201100060010	4.10.20.10.130.027.00.000	Ricavi per cessioni di emocomponenti e cellule staminali di produzione regionale VS ATS, ASST, IRCCS della Regione	0	0	0
40201100060020	4.10.20.10.130.028.00.000	Ricavi per cessioni di emocomponenti e cellule staminali NON di produzione regionale VS ATS, ASST, IRCCS della Regione	0	0	0
40201100070010	4.10.20.10.130.029.00.000	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) per ATS di appartenenza	0	0	0
40201100070020	4.10.20.10.130.030.00.000	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) per altre ATS lombarde	0	0	0
40201110010000	4.10.20.10.190.010.00.000	Altre prestazioni sanitarie v/ATS di appartenenza	0	0	0
40201110010100	4.10.20.10.190.012.00.000	Subacuti v/ATS di appartenenza	0	0	0
40201110010200	4.10.20.10.190.014.00.000	Nuove Reti Sanitarie v/ATS di appartenenza	0	0	0
40201110020000	4.10.20.10.190.020.00.000	Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde	0	0	0
40201110043000	4.10.20.10.190.023.00.000	Ricavi per prestazioni di cure palliative residenziali per ATS di appartenenza	0	0	0
40201110046000	4.10.20.10.190.024.00.000	Ricavi per prestazioni di cure palliative residenziali per altre ATS lombarde	0	0	0
40201110020100	4.10.20.10.190.025.00.000	Subacuti v/altre ATS/ASST/IRCCS	0	0	0



40201110020200	4.10.20.10.190.026.00.000	Nuove Reti Sanitarie v/altra ATS/ASST/IRCCS	€.	0	0	0	0
40201110050000	4.10.20.10.190.030.00.000	Altre prestazioni sanitarie ad altri soggetti pubblici	€.	0	0	0	0
40201110060000	4.10.20.10.190.040.00.000	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extra Regione) - (soggette a compensazione)	€.	0	0	0	0
40201110070000	4.10.20.10.190.041.00.000	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extra Regione) - (soggette a compensazione)	€.	0	0	0	0
40201230010000	4.10.20.10.800.010.00.000	Altri ricavi propri di ATS - a soggetti privati	€.	0	0	0	0
40201240010000	4.10.20.10.010.900.00.000	REGIONE: Prestazioni di servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale Fuori regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0	0	0	0
40201240020000	4.10.20.10.020.900.00.000	REGIONE: Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Fuori regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0	0	0	0
40201250020000	4.10.20.10.100.900.20.000	Ambulatoriale Ricavi - Mobilità attiva internazionale	€.	0	0	0	0
40201250050000	4.10.20.10.100.900.32.000	Ricoveri - Mobilità attiva internazionale rilevata dalle ASST, IRCCS	€.	0	0	0	0
40201260000000	4.10.20.10.110.900.00.000	REGIONE: Prestazioni di ricovero da privati verso residenti extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	€.	0	0	0	0
40201260010000	4.10.20.10.120.900.00.000	REGIONE: Prestazioni ambulatoriali da privati verso residenti extra Regione in compensazione (mobilità attiva) - escluso PS non seguito da Ricovero	€.	0	0	0	0
40201260020000	4.10.20.10.120.901.00.000	REGIONE: Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	€.	0	0	0	0
40201270010000	4.10.20.10.190.900.00.000	REGIONE: Prestazioni di File F da privati verso residenti extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	€.	0	0	0	0
40201280010000	4.10.20.10.200.900.00.000	REGIONE: Altre prestazioni sanitarie erogate da privati verso residenti extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	€.	0	0	0	0

A.2.B) Ricavi per prestazioni non sanitarie - Totale		€.	0	0	0
40202000000000	4.10.20.20.000.000.00.000				0

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
40202020000000	4.10.20.20.020.010.00.000	Buoni mensa	€.	0	0
40202030000000	4.10.20.20.030.010.00.000	Proventi da sperimentazione farmaci	€.	0	0
40202040000000	4.10.20.20.040.010.00.000	Proventi da Rilascio certificati e cartelle cliniche	€.	0	0
40202050010000	4.10.20.20.050.010.00.000	Ricavi per formazione	€.	0	0
40202050020000	4.10.20.20.050.020.00.000	Ricavi per formazione verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
40202060000000	4.10.20.20.060.000.00.000	Ricavi da sperimentazioni gestionali (art. 9-bis, D.Lgs. 502/92)	€.	0	0
40202070010000	4.10.20.20.080.010.00.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
40202070020000	4.10.20.20.080.011.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	€.	0	0
40202070030000	4.10.20.20.080.030.00.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso altri enti pubblici	€.	0	0
40202070040000	4.10.20.20.080.080.00.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso privati	€.	0	0

Budget primo trimestre 2026



40203000000000	4.10.20.30.000.000.00.000	A.2.C) Altri proventi - Totale	€.	-	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
40203010000000	4.10.20.30.010.010.00.000	Affitti attivi	€.	0	0	0
40203020000000	4.10.20.30.010.015.00.000	Altri proventi da attività immobiliari	€.	0	0	0
40203030000000	4.10.20.30.010.020.00.000	Altri proventi non sanitari	€.	0	0	0
40203040000000	4.10.20.30.080.010.00.000	Altri proventi diversi verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
40203050000000	4.10.20.30.080.030.00.000	Altri proventi diversi verso altri enti pubblici	€.	0	0	0
40203060000000	4.10.20.30.080.080.00.000	Altri proventi diversi verso privati	€.	0	0	0
40300000000000	4.10.30.00.000.000.00.000	A.3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche - Totale	€.	0	0	0
40301000000000	4.10.30.10.000.000.00.000	A.3.A) Rimborsi assicurativi - Totale	€.	-	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
40301010000000	4.10.30.10.010.000.00.000	Rimborsi assicurativi	€.	0	0	0
40302000000000	4.10.30.20.000.000.00.000	A.3.B) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche - Totale	€.	-	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
40302010010000	4.10.30.20.010.010.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
40302010020000	4.10.30.20.010.030.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o altri enti pubblici	€.	0	0	0
40302010030000	4.10.30.20.010.060.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o Regione Lombardia	€.	0	0	0
40302030010000	4.10.30.20.030.010.00.000	Rimborsi per cessione di sangue ed emocomponenti verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione nel circuito SRC	€.	0	0	0
40302030040000	4.10.30.20.030.035.00.000	Rimborsi per cessione di emocomponenti e cellule staminali extra Regione	€.	0	0	0



40302030060000	4.10.30.20.030.070.00.000	Rimborsi per vaccinazioni in copagamento	€.	0	0	0
40302040010000	4.10.30.20.040.010.00.000	Rimborso per acquisto altri beni da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
40302040020000	4.10.30.20.040.030.00.000	Rimborso per acquisto altri beni da parte di altri enti pubblici	€.	0	0	0
40302040030000	4.10.30.20.040.060.00.000	Rimborso per acquisto altri beni verso privati	€.	0	0	0
40302050010000	4.10.30.20.050.010.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
40302050020000	4.10.30.20.050.030.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di altri enti pubblici	€.	0	0	0
40302050030000	4.10.30.20.050.060.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Regione Lombardia	€.	0	0	0
40302050040000	4.10.30.20.050.065.00.000	Ricavi per differenziale tariffe TUC	€.	0	0	
40302050040010	4.10.30.20.050.070.00.000	Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	€.	0	0	0
40302050040020	4.10.30.20.050.075.00.000	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extra Regione	€.	0	0	0
40302050040030	4.10.30.20.050.075.00.100	Rimborsi per cessione emoderivati extra Regione nel circuito SRC (in compensazione)	€.	0	0	0
40302060010000	4.10.30.20.080.010.00.000	Recuperi da personale dipendente (vitto, alloggio, ...)	€.	0	0	0
40302060020000	4.10.30.20.080.020.00.000	Concorsi, recuperi, rimborsi da sperimentazioni gestionali (art. 9-bis, D.Lgs. 502/92)	€.	0	0	0
40302060030000	4.10.30.20.080.025.00.000	Concorsi, recuperi, rimborsi da esternalizzazioni di servizi	€.	0	0	0
40302060110000	4.10.30.20.080.080.00.000	Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati	€.	0	0	0
40302070040000	4.10.30.20.060.930.00.000	REGIONE: Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	€.	0	0	0

40400000000000	4.10.40.00.000.000.00.000	A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Totale	€.	-	-	0
----------------	---------------------------	----------------------------------------------------------------------	----	---	---	---

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
40410010000000	4.10.40.10.000.000.00.000	Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	€.	0	0
40420010000000	4.10.40.20.000.000.00.000	Ticket sul pronto soccorso	€.	0	0

Budget primo trimestre 2026



4050000000000000		4.10.50.00.000.000.00.000	A.5) Costi capitalizzati - Totale		€.	-	-	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026		
405100100100000	4.10.50.10.010.010.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione	0	0	0			
40510010010100	4.10.50.10.010.010.00.100	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione - PNRR/PNC	0	0	0			
40510010010150	4.10.50.10.010.010.00.150	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione - altre Direzioni	0	0	0			
40510010020000	4.10.50.10.010.012.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione - Beni di prima dotazione	0	0	0			
40510010030000	4.10.50.10.010.020.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0			
40510010030100	4.10.50.10.010.021.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato - PNRR/PNC	0	0	0			
40510020010000	4.10.50.10.015.010.00.000	Quota contributi c/esercizio da contributi FSR destinati a investimenti	0	0	0			
40510020020000	4.10.50.10.015.020.00.000	Quota contributi c/esercizio da altri contributi destinati a investimenti	0	0	0			
40510030010000	4.10.50.10.020.010.00.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva plusvalenze da reinvestire	0	0	0			
40510030020000	4.10.50.10.020.020.00.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva successioni e donazioni	0	0	0			
40510030030000	4.10.50.10.020.030.00.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva per investimenti	0	0	0			
40520010010000	4.10.50.20.010.010.00.000	Capitalizzazione costi (sostenuti in economia)		0	0			
5000000000000000		B) COSTI DELLA PRODUZIONE	0	5,088,145	5,088,145	Budget primo trimestre 2026		
						1,272,036		
5010000000000000		B.1) Acquisti di beni - Totale	0	0	0	Budget primo trimestre 2026		
						0		



B.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale		€.	-	-	-	0
50101000000000	4.20.05.10.000.000.00.00.00					
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026
50101010010010	4.20.05.10.010.010.01.050	Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)	0	0	0	
50101010010020	4.20.05.10.010.010.01.070	Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV)	0	0	0	
50101010010030	4.20.05.10.010.010.01.02.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	0	0	0	
50101010040010	4.20.05.10.010.810.00.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0	0	0	
50101020010000	4.20.05.10.020.010.00.00.000	Farmaceutici: Ossigeno	0	0	0	
50101030010000	4.20.05.10.025.010.00.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	0	0	0	
50101030020000	4.20.05.10.025.020.00.00.000	Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	0	0	0	
50101030030000	4.20.05.10.025.030.00.00.000	Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC	0	0	0	
50101040010010	4.20.05.10.030.010.00.00.000	Emoderivati	0	0	0	
50101040030000	4.20.05.10.030.900.00.00.000	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	
50101040030010	4.20.05.10.030.910.00.00.000	Emoderivati di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione fuori circuito SRC	0	0	0	
50101040030020	4.20.05.10.030.920.00.00.000	Emoderivati di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione nel circuito SRC	0	0	0	
50101040030025	4.20.05.10.030.920.00.100	Emoderivati da Aziende Pubbliche extra Regione (mobilità in compensazione)	0	0	0	
50101040030030	4.20.05.10.030.930.00.00.000	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0	0	0	
50101050010000	4.20.05.10.040.010.00.00.000	Prodotti dietetici	0	0	0	
50101060010000	4.20.05.10.050.010.00.00.000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	0	0	0	
50101060020000	4.20.05.10.050.020.00.00.000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	0	0	0	
50101060030000	4.20.05.10.050.030.00.00.000	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	0	0	0	
50101070000000	4.20.05.10.060.010.00.00.000	Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A; B; D; G; H; K; L; M; N; Q; R; S; T (escluso T04); U; V; Y	0	0	0	

50101070010000	4.20.05.10.060.011.00.000	Dispositivi medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	€.	0	0	0
50101070020000	4.20.05.10.060.012.00.000	Dispositivi medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	€.	0	0	0
50101070030000	4.20.05.10.060.013.00.000	Dispositivi medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	€.	0	0	0
50101070040000	4.20.05.10.060.014.00.000	Dispositivi medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	€.	0	0	0
50101070050000	4.20.05.10.060.015.00.000	Dispositivi medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	€.	0	0	0
50101070060000	4.20.05.10.060.016.00.000	Dispositivi medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	€.	0	0	0
50101070070000	4.20.05.10.060.017.00.000	Dispositivi medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	€.	0	0	0
50101070080000	4.20.05.10.060.018.00.000	Dispositivi medici: Cnd; D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	€.	0	0	0
50101070090000	4.20.05.10.060.020.00.000	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	€.	0	0	0
50101070100000	4.20.05.10.060.030.00.000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	€.	0	0	0
50101070110000	4.20.05.10.060.040.00.000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)	€.	0	0	0
50101080010000	4.20.05.10.070.010.00.000	Materiale chirurgico e prodotti per uso veterinario	€.	0	0	0
50101110020000	4.20.05.10.100.020.00.000	Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini	€.	0	0	0
50101120010000	4.20.05.10.120.010.00.000	Prodotti farmaceutici per uso veterinario	€.	0	0	0
50101130010000	4.20.05.10.130.010.00.000	Sangue ed emocomponenti da privato nel circuito SRC	€.	0	0	0
50101130010100	4.20.05.10.130.010.00.100	Staminali e tessuti da terzi	€.	0	0	0
50101130010200	4.20.05.10.130.010.00.200	Sangue ed emocomponenti da privato fuori dal circuito SRC	€.	0	0	0
50101130020000	4.20.05.10.130.800.00.000	Sangue ed emocomponenti acquistati extra Regione	€.	0	0	0
50101130030000	4.20.05.10.130.810.00.000	Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione nel circuito SRC	€.	0	0	0
50101130030100	4.20.05.10.130.810.00.100	Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione fuori dal circuito SRC	€.	0	0	0



50101130030200	4.20.05.10.130.810.00.200	Staminali e tessuti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50101140010000	4.20.05.10.800.010.00.000	Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O OND)	€.	0	0	0
50101150000000	4.20.05.10.800.810.00.000	Altri beni e prodotti sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50101150010010	4.20.05.10.800.811.00.000	Altri beni e prodotti sanitari (Prodotti farmaceutici ed emoderivati) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50101150010020	4.20.05.10.800.812.00.000	Altri beni e prodotti sanitari (Sangue ed emocomponenti) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50101150020000	4.20.05.10.800.813.00.000	Altri beni e prodotti sanitari (Dispositivi medici) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50101150030000	4.20.05.10.800.814.00.000	Altri beni e prodotti sanitari (Prodotti dietetici) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50101150040000	4.20.05.10.800.815.00.000	Altri beni e prodotti sanitari (Materiali per la profilassi - vaccini) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50101150050000	4.20.05.10.800.816.00.000	Altri beni e prodotti sanitari (Prodotti chimici) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50101150060000	4.20.05.10.800.817.00.000	Altri beni e prodotti sanitari (Materiali e prodotti per uso veterinario) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50101150070000	4.20.05.10.800.818.00.000	Altri beni e prodotti sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0

50102000000000	4.20.05.20.000.000.00.000	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari - Totale	€.	-	-	0
----------------	---------------------------	-----------------------------------------------	----	---	---	---

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50102010000000	4.20.05.20.010.010.00.000	Prodotti alimentari	0	0	0
50102020000000	4.20.05.20.020.010.00.000	Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0	0	0
50102030010000	4.20.05.20.030.010.00.000	Carburanti e lubrificanti	0	0	0
50102030020000	4.20.05.20.030.020.00.000	Combustibili	0	0	0
50102040000000	4.20.05.20.040.010.00.000	Cancelleria e stampati	0	0	0
50102050000000	4.20.05.20.050.010.00.000	Supporti informatici e materiale per EDP	0	0	0
50102060010000	4.20.05.20.060.010.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili e loro pertinenze	0	0	0
50102060020000	4.20.05.20.060.020.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni mobili e macchine	0	0	0



50102060030000	4.20.05.20.060.030.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico scientifico sanitarie	€.	0	0	0
50102060040000	4.20.05.20.060.040.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico economici	€.	0	0	0
50102060050000	4.20.05.20.060.050.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni automezzi (sanitari e non)	€.	0	0	0
50102060060000	4.20.05.20.060.080.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	€.	0	0	0
50102070010000	4.20.05.20.800.010.00.000	Altri beni non sanitari	€.	0	0	0
50102070020000	4.20.05.20.800.810.00.000	Altri beni non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50102070030000	4.20.05.20.800.900.00.000	REGIONE: Acquisti di beni non sanitari - Spese dirette regionali	€.			

50200000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	B.2) Acquisti di servizi - Totale	€.	0	3,611,909	3,611,909
----------------	---------------------------	-----------------------------------	----	---	-----------	-----------

50201000000000	4.20.10.10.000.000.00.000	B.2.A) Acquisti di servizi sanitari - Totale	€.	0	3,611,909	3,611,909
----------------	---------------------------	----------------------------------------------	----	---	-----------	-----------

50201010000000	4.20.10.10.010.000.00.000	B.2.A.1) Acquisti di servizi sanitari per medicina di base - Totale	€.	-	-	0
----------------	---------------------------	---------------------------------------------------------------------	----	---	---	---

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201010070000	4.20.10.10.010.100.00.000	Altra assistenza per medicina di base	0	0	0
50201010070010	4.20.10.10.010.110.00.000	Assistenza per medicina di base convenzionata: da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/Fondazioni pubbliche	0	0	0
50201010070020	4.20.10.10.010.120.00.000	Assistenza per medicina di base convenzionata: da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	0	0	0

50201020000000	4.20.10.10.020.000.00.000	B.2.A.2) Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica - Totale	€.	-	0	0
----------------	---------------------------	-----------------------------------------------------------------	----	---	---	---



COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026
50201020010030	4.20.10.10.020.010.21.000	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica: da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	
50201020010040	4.20.10.10.020.010.22.000	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica: da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	
50201030000000	4.20.10.10.030.000.00.000	B.2.A.3) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - Totale	€.	0	0	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026
50201030010000	4.20.10.10.030.010.10.010	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0
50201030010010	4.20.10.10.030.010.10.011	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche - escluso PS non seguito da ricovero	€.	0	0	0	
50201030010020	4.20.10.10.030.010.10.012	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero di strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	
50201030020000	4.20.10.10.030.010.10.020	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: altri soggetti pubblici	€.	0	0	0	0
50201030020010	4.20.10.10.030.010.10.021	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: altri soggetti pubblici - escluso PS non seguito da ricovero	€.	0	0	0	
50201030020020	4.20.10.10.030.010.10.022	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero di strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: altri soggetti pubblici	€.	0	0	0	
50201030030000	4.20.10.10.030.010.10.030	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0
50201030030010	4.20.10.10.030.010.10.031	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche - escluso PS non seguito da ricovero	€.	0	0	0	
50201030030020	4.20.10.10.030.010.10.032	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	
50201030040000	4.20.10.10.030.010.10.050	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: altri soggetti pubblici	€.	0	0	0	0
50201030040010	4.20.10.10.030.010.10.051	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: altri soggetti pubblici - escluso PS non seguito da ricovero	€.	0	0	0	
50201030040020	4.20.10.10.030.010.10.052	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: altri soggetti pubblici	€.	0	0	0	
50201030050000	4.20.10.10.030.010.20.010	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: IRCCS privati	€.	0	0	0	0
50201030050010	4.20.10.10.030.010.20.011	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: IRCCS privati - escluso PS non seguito da ricovero	€.	0	0	0	
50201030050020	4.20.10.10.030.010.20.012	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da strutture private ubicate nel proprio territorio: IRCCS privati	€.	0	0	0	
50201030060000	4.20.10.10.030.010.20.020	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: ospedali classificati	€.	0	0	0	0

50201030060010	4.20.10.10.030.010.20.021	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: ospedali classificati - escluso PS non seguito da ricovero	€.	0	0	0
50201030060020	4.20.10.10.030.010.20.022	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da strutture private ubicate nel proprio territorio: Ospedali classificati	€.	0	0	0
50201030070000	4.20.10.10.030.010.20.030	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: case di cura private	€.	0	0	0
50201030070010	4.20.10.10.030.010.20.031	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: case di cura private - escluso PS non seguito da ricovero	€.	0	0	0
50201030070020	4.20.10.10.030.010.20.032	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da strutture private ubicate nel proprio territorio: case di cura private	€.	0	0	0
50201030080000	4.20.10.10.030.010.20.040	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate	€.	0	0	0
50201030080010	4.20.10.10.030.010.20.041	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate - escluso PS non seguito da ricovero	€.	0	0	0
50201030080020	4.20.10.10.030.010.20.042	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate	€.	0	0	0
50201030080030	4.20.10.10.030.010.20.043	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate - Mobilità Internazionale	€.	0	0	0
50201030090000	4.20.10.10.030.010.20.110	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: IRCCS privati	€.	0	0	0
50201030090010	4.20.10.10.030.010.20.111	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: IRCCS privati - escluso PS non seguito da ricovero	€.	0	0	0
50201030090020	4.20.10.10.030.010.20.112	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: IRCCS privati	€.	0	0	0
50201030100000	4.20.10.10.030.010.20.120	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: ospedali classificati	€.	0	0	0
50201030100010	4.20.10.10.030.010.20.121	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: ospedali classificati - escluso PS non seguito da ricovero	€.	0	0	0
50201030100020	4.20.10.10.030.010.20.122	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: ospedali classificati	€.	0	0	0
50201030110000	4.20.10.10.030.010.20.130	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: case di cura private	€.	0	0	0
50201030110010	4.20.10.10.030.010.20.131	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: case di cura private - escluso PS non seguito da ricovero	€.	0	0	0
50201030110020	4.20.10.10.030.010.20.132	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: case di cura private	€.	0	0	0
50201030120000	4.20.10.10.030.010.20.140	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: strutture accreditate	€.	0	0	0
50201030120010	4.20.10.10.030.010.20.141	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: strutture accreditate - escluso PS non seguito da ricovero	€.	0	0	0
50201030120020	4.20.10.10.030.010.20.142	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: strutture accreditate	€.	0	0	0
50201030120011	4.20.10.10.030.010.20.143	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private - "RISTORI"	€.	0	0	0
50201030130000	4.20.10.10.030.010.30.010	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture ubicate fuori Regione (mobilità passiva in compensazione)	€.	0	0	0
50201030130010	4.20.10.10.030.010.30.011	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture ubicate fuori Regione (mobilità passiva in compensazione) - escluso PS non seguito da ricovero	€.	0	0	0
50201030130020	4.20.10.10.030.010.30.012	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero in strutture ubicate fuori Regione (mobilità passiva in compensazione)	€.	0	0	0



50201030130030	4.20.10.10.030.010.40.010	Funzioni non tariffate IRCCS privati - Specialistica Ambulatoriale	€.	0	0	0
50201030130040	4.20.10.10.030.010.40.020	Funzioni non tariffate IRCCS privati - Altro	€.	0	0	0
50201030130050	4.20.10.10.030.010.40.030	Funzioni non tariffate Ospedali classificati - Specialistica Ambulatoriale	€.	0	0	0
50201030130060	4.20.10.10.030.010.40.040	Funzioni non tariffate Case di cura private - Specialistica Ambulatoriale	€.	0	0	0
50201030140000	4.20.10.10.030.020.10.010	Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	€.	0	0	0
50201030170031	4.20.10.10.030.040.10.031	Acquisto prestazioni per progettualità di Neuro-psichiatria Infantile da pubblico	€.	0	0	0
50201030170130	4.20.10.10.030.040.30.010	Acquisto prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uonpia) in strutture private ubicate fuori regione (mobilità passiva non in compensazione)	€.	0	0	0
50201030180000	4.20.10.10.030.900.90.900	REGIONE: Mobilità attiva Specialistica, Screening, NPI privato da contabilizzare a costo	€.	0	0	0
50201030180010	4.20.10.10.030.900.90.901	REGIONE: Mobilità attiva Specialistica, Screening, NPI privato da contabilizzare a costo - escluso PS non seguito da ricovero	€.	0	0	0
50201030180020	4.20.10.10.030.900.90.902	ricovero - da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	€.	0	0	0
B.2.A.4) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa - Totale			€.	-	0	0
50201040000000	4.20.10.10.040.000.00.000		€.			0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201040010010	4.20.10.10.040.005.10.000	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0
50201040010020	4.20.10.10.040.005.20.000	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0
B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica - Totale			€.	-	0	0
50201050000000	4.20.10.10.050.000.00.000		€.			0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201050070000	4.20.10.10.050.450.00.000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa extra Regione	€.	0	0	0
50201050080010	4.20.10.10.050.460.00.000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0
50201050080020	4.20.10.10.050.470.00.000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0
50201050080030	4.20.10.10.050.480.00.000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa da altre strutture pubbliche della Regione	€.	0	0	0
50201050080040	4.20.10.10.050.490.00.000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa da altri soggetti pubblici della Regione	€.	0	0	0
50201050090010	4.20.10.10.050.500.00.000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa in strutture ubicate fuori Regione	€.	0	0	0
50201050100010	4.20.10.10.050.510.00.000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ATS/ ASST/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0
50201050100020	4.20.10.10.050.520.00.000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0
Budget primo trimestre 2026						



50201050100030	4.20.10.10.050.530.00.000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protetica da altre strutture pubbliche della Regione	€.	0	0	0
50201050100040	4.20.10.10.050.540.00.000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protetica da altri soggetti pubblici della Regione	€.	0	0	0
50201050100050	4.20.10.10.050.550.00.000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protetica in strutture ubicate fuori Regione	€.	0	0	0
50201050120010	4.20.10.10.050.800.00.000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa e Protetica (SOLO Servizio Distributivo da privato) da non più utilizzare	€.			0

50201060000000	4.20.10.10.060.000.00.000	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera - Totale	€.	-	0	0
----------------	---------------------------	-------------------------------------------------------------------------------	----	---	---	---

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201060020040	4.20.10.10.060.020.35.000	Acquisto di Drg da altri privati ubicati nel proprio territorio	0	0	0
50201060020050	4.20.10.10.060.020.40.000	Acquisto di Drg da erogatori privati ubicati in altre province della Lombardia: IRCCS privati	0	0	0
50201060020060	4.20.10.10.060.020.50.000	Acquisto di Drg da erogatori privati ubicati in altre province della Lombardia: ospedali classificati	0	0	0
50201060020070	4.20.10.10.060.020.60.000	Acquisto di Drg da erogatori privati ubicati in altre province della Lombardia: case di cura private	0	0	0
50201060020080	4.20.10.10.060.020.65.000	Acquisto di Drg da altri privati ubicati in altre province della Lombardia	0	0	0
50201060020090	4.20.10.10.060.020.75.000	Acquisto di Drg da privati - "RISTORI"	0	0	0
50201060020100	4.20.10.10.060.020.80.100	Funzioni non tariffate IRCCS privati e Policlinici privati - Ricoveri	0	0	0
50201060020110	4.20.10.10.060.020.80.110	Funzioni non tariffate Ospedali classificati - Ricoveri	0	0	0
50201060020120	4.20.10.10.060.020.80.120	Funzioni non tariffate Case di cura private - Ricoveri	0	0	0

Budget primo trimestre 2026					

50201070000000	4.20.10.10.070.000.00.000	B.2.A.7) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - Totale	€.	-	0	0
----------------	---------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------	----	---	---	---

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201070010031	4.20.10.10.070.010.31.000	Acquisto prestazioni per progettualità psichiatria da pubblico	0	0	0
50201070020031	4.20.10.10.070.020.31.000	Acquisto prestazioni per progettualità psichiatria da privato	0	0	0

Budget primo trimestre 2026					

50201080000000	4.20.10.10.080.000.00.000	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F - Totale	€.	-	0	0
----------------	---------------------------	---------------------------------------------------------------------------------	----	---	---	---



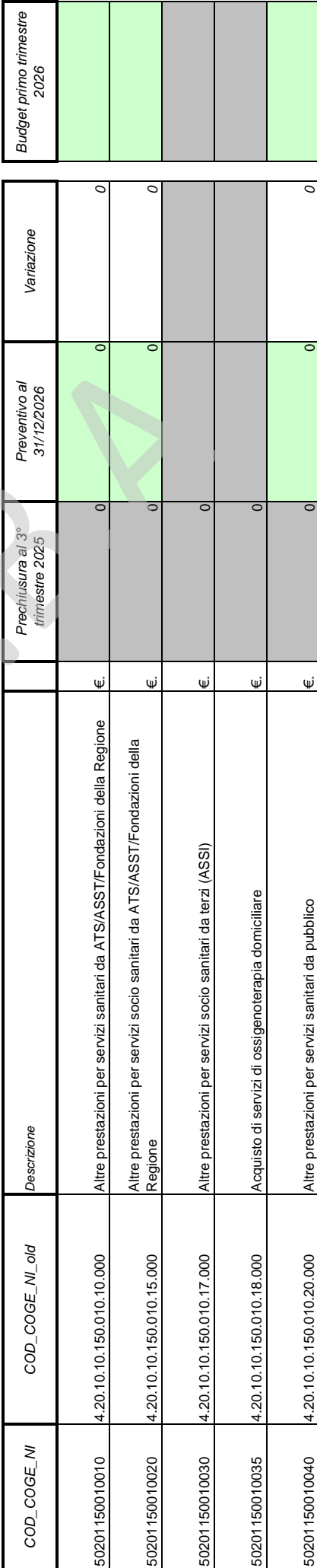
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026
50201080060030	4.20.10.10.080.060.25.000	Acquisto farmaci da strutture private ubicate fuori Regione	0	0	0	
50201080070010	4.20.10.10.080.900.90.000	REGIONE: Mobilità attiva File F, Doppio Canale, Primo Ciclo privato da contabilizzare a costo	0	0	0	
50201090000000	4.20.10.10.090.000.00.000	B.2.A.9) Acquisto prestazioni termali in convenzione - Totale	-	0	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026
50201090010010	4.20.10.10.090.010.00.000	Assistenza termale in convenzione ubicate nel proprio territorio	0	0	0	
50201090010020	4.20.10.10.090.020.00.000	Assistenza termale in convenzione ubicate in altre province della Regione	0	0	0	
50201090010030	4.20.10.10.090.030.00.000	Assistenza termale in convenzione fuori Regione (Mobilità passiva in compensazione)	0	0	0	
50201090020010	4.20.10.10.090.040.00.000	Acquisto di prestazioni termali da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/Fondazioni pubbliche	0	0	0	
50201090020020	4.20.10.10.090.050.00.000	Acquisto di prestazioni termali da strutture pubbliche da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	0	0	0	
50201090020030	4.20.10.10.090.060.00.000	Acquisto di prestazioni termali da altre strutture pubbliche della Regione	0	0	0	
50201090030010	4.20.10.10.090.900.00.000	REGIONE: Mobilità attiva prestazioni Termali privato da contabilizzare a costo	0	0	0	
50201100000000	4.20.10.10.100.000.00.000	B.2.A.10) Acquisto prestazioni trasporto sanitari - Totale	-	0	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026
50201100020000	4.20.10.10.100.010.20.000	Altri Trasporti sanitari da pubblico		0	0	
50201100030000	4.20.10.10.100.010.30.000	Acquisto di prestazioni trasporto sanitari da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/Fondazioni pubbliche		0	0	
50201100040000	4.20.10.10.100.010.40.000	Acquisto di prestazioni trasporto sanitari da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche		0	0	
50201100070000	4.20.10.10.100.020.20.000	Altri Trasporti sanitari da privato	0	0	0	
50201110000000	4.20.10.10.110.000.00.000	B.2.A.11) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale	-	2,147,964	2,147,964	536,991
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026

50201110030030	4.20.10.10.110.010.30.025	Acquisto di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da strutture pubbliche ubicate fuori Regione - (extra Regione)	€.	0	0	0
50201110030040	4.20.10.10.110.010.30.030	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture pubbliche ubicate fuori Regione: di cui per pazienti ex O.P. di fascia B (al netto delle tariffe di accreditamento)	€.	0	0	0
50201110030050	4.20.10.10.110.010.30.040	Acquisto di prestazioni Cure Palliative Residenziali da Strutture Pubbliche ubicate Fuori Regione		0	0	0
50201110030060	4.20.10.10.110.010.30.050	Acquisto di prestazioni Cure Palliative Residenziali da Strutture Pubbliche ubicate Fuori Regione		0	0	0
50201110030070	4.20.10.10.110.010.30.060	Acquisto di prestazioni ADI da Strutture Pubbliche ubicate Fuori Regione		0	0	0
50201110040040	4.20.10.10.110.010.40.040	Acquisto servizi socio assistenziali da pubblico	€.	2,147,964	2,147,964	2,147,964
50201110070150	4.20.10.10.110.020.20.161	Acquisto di prestazioni di Assistenza domiciliare integrata (ADI) gestiti da ASST verso ATS di appartenenza		0	0	0
50201110070160	4.20.10.10.110.020.20.162	Acquisto di prestazioni di Assistenza domiciliare integrata (ADI) gestiti da ASST verso altre ATS della Regione		0	0	0
50201110070170	4.20.10.10.110.020.20.163	Acquisto di Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria (UCP Domiciliare) da ASST verso ATS di appartenenza		0	0	0
50201110070180	4.20.10.10.110.020.20.164	Acquisto di Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria (UCP Domiciliare) da ASST verso altre ATS della Regione		0	0	0
50201110070190	4.20.10.10.110.020.20.170	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate in altre province della Regione		0	0	
50201110070195	4.20.10.10.110.020.20.171	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate all'interno della Regione - non intercompany - "RISTORI"		0	0	
50201110070200	4.20.10.10.110.020.20.180	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate in altre province della Regione		0	0	
50201110070201	4.20.10.10.110.020.20.181	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate all'interno della Regione - non intercompany - "RISTORI"		0	0	
50201110080010	4.20.10.10.110.020.30.010	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione: di cui da RSA private	€.	0	0	
50201110080020	4.20.10.10.110.020.30.020	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione: di cui da strutture per disabili private	€.		0	
50201110080030	4.20.10.10.110.020.30.030	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione: di cui da Hospice privati	€.		0	
50201110080050	4.20.10.10.110.020.30.040	Acquisto di prestazioni Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate Fuori Regione			0	
50201110080060	4.20.10.10.110.020.30.050	Acquisto di prestazioni Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate Fuori Regione			0	
50201110080070	4.20.10.10.110.020.30.060	Acquisto di prestazioni ADI da Strutture Private ubicate Fuori Regione		0	0	
50201110090010	4.20.10.10.110.020.40.010	Acquisto di servizi di assistenza domiciliare integrata (ADI) da privato	€.	0	0	0
50201110090015	4.20.10.10.110.020.40.015	Acquisto di servizi di assistenza domiciliare integrata (ADI) da privato ubicate all'interno della Regione - non intercompany "RISTORI"	€.	0	0	0
50201110090020	4.20.10.10.110.020.40.020	Acquisto di prestazioni di assistenza domiciliare integrata (ADI) - voucher sociosanitario da privato	€.	0	0	
50201110100010	4.20.10.10.110.020.50.010	Acquisto di prestazioni da servizi residenziali e semiresidenziali area dipendenze ubicate sul proprio territorio (da privato)	€.	0	0	
50201110100020	4.20.10.10.110.020.50.020	Acquisto di prestazioni da servizi residenziali e semiresidenziali area dipendenze ubicate in altri territori della Regione (da privato)	€.	0	0	

A



50201110100030	4.20.10.10.110.020.50.030	Acquisto di prestazioni da servizi residenziali e semiresidenziali area dipendenze ubicate fuori Regione (da privato)	€.	0	0	
50201110110010	4.20.10.10.110.020.60.010	Acquisto di prestazioni da servizi multidisciplinari integrati (dipendenze) privati ubicati sul proprio territorio	€.	0	0	
50201110110020	4.20.10.10.110.020.60.020	Acquisto di prestazioni da servizi multidisciplinari integrati (dipendenze) privati ubicati in altre province della Regione	€.	0	0	
50201110110030	4.20.10.10.110.020.60.030	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui per Servizio Residenziale Terapeutico Riabilitativo per Minori SRM privati	€.	0	0	0
50201110110035	4.20.10.10.110.020.60.035	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate all'interno della Regione: di cui per Servizio Residenziale Terapeutico Riabilitativo per Minori SRM - non intercompany - "RISTORI"	€.	0	0	0
50201110110040	4.20.10.10.110.020.60.040	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre ATS: di cui per Servizio Residenziale Terapeutico Riabilitativo per Minori SRM privati	€.	0	0	0
50201120000000	4.20.10.10.120.000.00.000	B.2.A.12) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (Intramoenia) - Totale	€.	-	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201120090000	4.20.10.10.120.045.00.000	Costi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	€.	0	0	0
50201130000000	4.20.10.10.130.000.00.000	B.2.A.13) Rimborsi, assegni e contributi sanitari - Totale	€.	-	759,214	759,214
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201130010010	4.20.10.10.130.010.10.000	Contributi ad associazioni di volontariato	€.	0	0	0
50201130010020	4.20.10.10.130.010.15.000	Contributi/Rimborsi per cure all'estero	€.	0	0	
50201130010030	4.20.10.10.130.010.20.000	Contributi/Rimborsi per assistenza indiretta	€.	0	0	
50201130010040	4.20.10.10.130.010.25.000	Contributi obbligatori Legge 210/92	€.	0	0	0
50201130010050	4.20.10.10.130.010.30.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi	€.	0	521,160	521,160
50201130010060	4.20.10.10.130.010.35.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso altre ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	238,054	238,054
50201130010070	4.20.10.10.130.010.40.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso GSA della Regione	€.	0	0	0
			Budget primo trimestre 2026			
			189,903			
			Budget primo trimestre 2026			
			130,290			
			59,513			



50201150010041	4.20.10.10.150.010.21.000	Costi per tamponi v/ATS/ASST/IRCCS)	€.	0	0	0
50201150010042	4.20.10.10.150.010.22.000	Costi per vaccinazioni v/ASST/IRCCS del territorio	€.	0	0	0
50201150010043	4.20.10.10.150.010.23.000	Altre prestazioni per Nuove Reti Sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50201150010044	4.20.10.10.150.010.24.000	Altre prestazioni per subacuti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50201150010050	4.20.10.10.150.010.25.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da pubblico	€.	0	0	0
50201150010051	4.20.10.10.150.010.26.000	Acquisto di prestazioni rese per Ospedali di Comunità da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50201150010052	4.20.10.10.150.010.27.000	Acquisto di prestazioni rese per Ospedali di Comunità soggetti pubblici non intercompany	€.	0	0	0
50201150010060	4.20.10.10.150.010.30.000	Servizi sanitari appaltati o in "service" da pubblico	€.	0	0	0
50201150010070	4.20.10.10.150.010.35.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da extra Regione	€.	0	0	0
50201150010080	4.20.10.10.150.010.40.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari extra Regione	€.	0	0	0
50201150020010	4.20.10.10.150.020.10.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	€.	0	0	0
50201150020020	4.20.10.10.150.020.15.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da terzi	€.	0	0	0
50201150020021	4.20.10.10.150.020.16.000	Acquisto di prestazioni rese per Ospedali di Comunità da privati	€.	0	0	0
50201150020030	4.20.10.10.150.020.20.000	Altre prestazioni per servizi della ricerca da terzi	€.	0	0	0
50201150020040	4.20.10.10.150.020.25.000	Altre prestazioni per servizi socio assistenziali da terzi	€.	0	0	0
50201150030010	4.20.10.10.150.900.10.100	Ricoveri Costi - Mobilità passiva internazionale	€.	0	0	0
50201150030020	4.20.10.10.150.900.10.200	Ambulatoriale Costi - Mobilità passiva internazionale	€.	0	0	0
50201150030030	4.20.10.10.150.900.10.300	Altre prestazioni sanitarie Costi - Mobilità passiva internazionale	€.	0	0	0
50201150030040	4.20.10.10.150.900.10.400	Ricoveri Costi - Mobilità passiva internazionale rilevata dalle ATS verso le ASST/IRCCS della Regione	€.	0	0	0
50201150030050	4.20.10.10.150.900.10.500	Ambulatoriale Costi - Mobilità passiva internazionale rilevata dalle ATS verso le ASST/IRCCS della Regione	€.	0	0	0
50201150030060	4.20.10.10.150.900.10.600	Altre prestazioni sanitarie Costi - Mobilità passiva internazionale rilevata dalle ATS verso le ASST/IRCCS della Regione	€.	0	0	0
50201150030070	4.20.10.10.150.900.10.302	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	€.	0	0	0
					704,731	176,183



50201150030080	4.20.10.10.150.900.20.000	REGIONE: Spese dirette regionali - Altri servizi sanitari e sociosanitari	€.				
B.2.P) Acquisti di servizi non sanitari - Totale							
502020000000000	4.20.10.20.000.000.00.000		€.	0	0		0
B.2.B.1) Servizi non sanitari -Totale							
502020100000000	4.20.10.20.010.000.00.000		€.	0	0		0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026
502020100100000	4.20.10.20.010.010.10.000	Lavanderia	€.	0	0	0	
502020100200000	4.20.10.20.010.010.15.000	Pulizia	€.	0	0	0	
502020100300000	4.20.10.20.010.010.20.000	Mensa	€.	0	0	0	0
502020100300010	4.20.10.20.010.010.21.000	Mensa dipendenti	€.	0	0	0	
502020100300020	4.20.10.20.010.010.22.000	Ticket restaurant dipendenti	€.	0	0	0	
502020100300030	4.20.10.20.010.010.23.000	Mensa degenti	€.	0	0	0	
502020100400000	4.20.10.20.010.010.25.000	Riscaldamento	€.	0	0	0	
502020100500000	4.20.10.20.010.010.30.000	Servizi di elaborazione dati	€.	0	0	0	
502020100600000	4.20.10.20.010.010.35.000	Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materie e merci)	€.	0	0	0	
502020100700000	4.20.10.20.010.010.40.000	Smaltimento rifiuti	€.	0	0	0	
502020100800010	4.20.10.20.010.020.10.000	Utenze telefoniche	€.	0	0	0	
502020100800020	4.20.10.20.010.020.20.000	Utenze elettricità	€.	0	0	0	
502020100800030	4.20.10.20.010.020.30.000	Acqua, gas, combustibile	€.	0	0	0	
502020100800040	4.20.10.20.010.020.40.000	Servizi esterni di vigilanza	€.	0	0	0	



50202010080050	4.20.10.20.010.020.80.000	Altre Utenze	€.	0	0	0
50202010090010	4.20.10.20.010.030.10.000	Assicurazioni: Premi per R.C. Professionale	€.	0	0	0
50202010090020	4.20.10.20.010.030.20.000	Assicurazioni: Altri premi	€.	0	0	0
50202010100010	4.20.10.20.010.040.10.000	Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50202010100020	4.20.10.20.010.040.20.000	Acquisto di altri servizi non sanitari da pubblico	€.	0	0	0
50202010110010	4.20.10.20.010.050.10.000	Servizi postali e telex	€.	0	0	0
50202010110020	4.20.10.20.010.050.15.000	Pubblicità e promozione	€.	0	0	0
50202010110030	4.20.10.20.010.050.20.000	Rimborso spese di viaggio e soggiorno	€.	0	0	0
50202010110040	4.20.10.20.010.050.25.000	Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"	€.	0	0	0
50202010110050	4.20.10.20.010.050.80.000	Altri servizi non sanitari	€.	0	0	0
50202010120000	4.20.10.20.010.900.90.000	REGIONE: Spese dirette regionali - Servizi non sanitari	€.	0	0	0
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - Totale						
50202020000000	4.20.10.20.020.000.00.000		€.	-	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50202020010010	4.20.10.20.020.010.10.010	Consulenze non sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50202020010020	4.20.10.20.020.010.10.020	Consulenze non sanitarie da altri enti pubblici	€.	0	0	0
50202020020010	4.20.10.20.020.010.20.010	Servizi per consulenze Amministrative - da privato	€.	0	0	0
50202020020020	4.20.10.20.020.010.20.020	Servizi per consulenze Tecniche - da privato	€.	0	0	0
50202020020030	4.20.10.20.020.010.20.030	Servizi per consulenze Legali - da privato	€.	0	0	0
50202020020040	4.20.10.20.020.010.20.040	Servizi per consulenze Notarili - da privato	€.	0	0	0



50202020030010	4.20.10.20.020.020.10.000	Spese per collaborazioni coordinate e continuative Amministrative - da privato	€.						
50202020030020	4.20.10.20.020.020.20.000	Spese per collaborazioni coordinate e continuative Tecniche - da privato	€.						
50202020030030	4.20.10.20.020.020.25.000	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	€.						
50202020030040	4.20.10.20.020.020.30.000	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	€.						
50202020030050	4.20.10.20.020.020.40.000	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	€.						
50202020030060	4.20.10.20.020.020.50.000	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - da privato	€.						
50202020030070	4.20.10.20.020.020.60.000	Personale religioso	€.						
50202020030080	4.20.10.20.020.020.61.000	Altre Consulenze non sanitarie da privato - - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	€.						
50202020040010	4.20.10.20.020.030.10.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.						
50202020040020	4.20.10.20.020.030.20.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti pubblici e Università	€.						
50202020040030	4.20.10.20.020.030.30.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando dalla Regione Lombardia	€.						
50202020040040	4.20.10.20.020.030.40.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in Azienda di altre Regioni	€.						
50202020050000	4.20.10.20.020.900.10.000	REGIONE: Spese dirette regionali - Consulenze, collaborazioni, altro non sanitario	€.						
50202030000000	4.20.10.20.030.000.00.000	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) - Totale	€.						
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione							
50202030010000	4.20.10.20.030.010.00.000	Formazione externalizzata da pubblico (Iref, Università, ...)	€.						
50202030020000	4.20.10.20.030.020.00.000	Formazione externalizzata da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.						
50202030030000	4.20.10.20.030.110.00.000	Formazione externalizzata da privato	€.						
50202030040000	4.20.10.20.030.120.00.000	Formazione non externalizzata da privato	€.						

Budget primo trimestre 2026



50202030050000	4.20.10.030.900.00.000	REGIONE: Spese dirette regionali - formazione	€.				0
503000000000000	4.20.15.00.000.000.00.000	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata) - Totale	€.	-			0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026
503100000000000	4.20.15.10.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per immobili e loro pertinenze	€.	0	0	0	
503200000000000	4.20.15.15.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per impianti e macchinari	€.	0	0	0	
503300000000000	4.20.15.20.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per mobili e macchine	€.	0	0	0	
503400000000000	4.20.15.30.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie	€.	0	0	0	
503500000000000	4.20.15.40.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi sanitari	€.	0	0	0	
503600000000000	4.20.15.50.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi non sanitari	€.	0	0	0	
503700000000000	4.20.15.80.000.000.00.000	Altre manutenzioni e riparazioni	€.	0	0	0	
503800000000000	4.20.15.90.000.000.00.000	Manutenzioni e riparazioni da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0	
504000000000000	4.20.20.00.000.000.00.000	B.4) Godimento di beni di terzi - Totale	€.	-			
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026
504100100000000	4.20.20.10.010.000.00.000	Affitti passivi	€.	0	0	0	
504100200000000	4.20.20.10.020.000.00.000	Spese condominiali	€.	0	0	0	
504200100000000	4.20.20.20.010.000.00.000	Canoni di Noleggio sanitari (esclusa Protesica)	€.	0	0	0	
504200200000000	4.20.20.20.015.000.00.000	Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica	€.	0	0	0	



50420030000000	4.20.20.20.020.000.00.000	Canoni di Noleggio non sanitari	€.			0
50430010000000	4.20.20.30.010.000.00.000	Canoni di leasing sanitari	€.			0
50430020000000	4.20.20.30.020.000.00.000	Canoni di leasing non sanitari	€.			0
50440010000000	4.20.20.40.010.000.00.000	Canoni di project financing	€.			0
50450010000000	4.20.20.80.010.000.00.000	Locazioni e noleggi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.			0

		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026
5049999999999999	Costo del Personale (Totale)	4.20.25.00.000.000.000	0	0	0

5050000000000000	4.20.25.10.000.000.00.000	B.5 Personale del ruolo sanitario - Totale		€.	-	-	0
------------------	---------------------------	---------------------------------------------------	--	----	---	---	---

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50510010010000	4.20.25.10.010.010.00.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Competenze fisse	0	0	0
50510010020000	4.20.25.10.010.020.00.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Straordinario	0	0	0
50510010030000	4.20.25.10.010.025.00.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Retr. Posizione	0	0	0
50510010040000	4.20.25.10.010.030.00.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Indennità varie	0	0	0
50510010050000	4.20.25.10.010.040.00.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Competenze personale comandato	0	0	0
50510010060000	4.20.25.10.010.050.00.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Incentivazione (retribuzione di risultato)	0	0	0
50510010070000	4.20.25.10.010.060.00.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Risorse aggiuntive regionali	0	0	0
50510010080000	4.20.25.10.010.070.00.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Accantonamento per ferie maturate e non godute	0	0	
50510010090000	4.20.25.10.010.110.00.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - oneri sociali*	0	0	0
Budget primo trimestre 2026					



50510010100000	4.20.25.10.010.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - - Personale dirigente medico / veterinario - Accantonamento a TFR	€.	0		0
50510010110000	4.20.25.10.010.220.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - - Personale dirigente medico / veterinario - Accantonamento trattamento quiescenza e simili	€.	0	0	
50510010120000	4.20.25.10.010.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - - Personale dirigente medico / veterinario - Altri costi del personale	€.	0	0	0
50510020010000	4.20.25.10.012.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente medico / veterinario - Competenze fisse	€.	0	0	0
50510020020000	4.20.25.10.012.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente medico / veterinario - Straordinario	€.	0	0	0
50510020030000	4.20.25.10.012.025.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente medico / veterinario - Retr. Posizione	€.	0	0	0
50510020040000	4.20.25.10.012.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente medico / veterinario - Indennità varie	€.	0	0	0
50510020050000	4.20.25.10.012.040.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente medico / veterinario - Competenze personale comandato	€.	0	0	0
50510020060000	4.20.25.10.012.050.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente medico / veterinario - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0	0	0
50510020070000	4.20.25.10.012.060.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente medico / veterinario - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	0
50510020080000	4.20.25.10.012.070.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente medico / veterinario - Accantonamento per ferie maturate e non godute	€.	0	0	0
50510020090000	4.20.25.10.012.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente medico / veterinario - oneri sociali*	€.	0	0	0
50510020100000	4.20.25.10.012.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente medico / veterinario - Accantonamento a TFR	€.	0	0	0
50510020110000	4.20.25.10.012.220.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente medico / veterinario - Accantonamento trattamento quiescenza e simili	€.	0	0	0
50510020120000	4.20.25.10.012.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente medico / veterinario - Altri costi del personale	€.	0	0	0
50520010010000	4.20.25.10.020.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - - Personale dirigente non medico - Competenze fisse	€.	0	0	0
50520010020000	4.20.25.10.020.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - - Personale dirigente non medico - Straordinario	€.	0	0	0
50520010030000	4.20.25.10.020.025.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - - Personale dirigente non medico - Retr. Posizione	€.	0	0	0
50520010040000	4.20.25.10.020.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - - Personale dirigente non medico - Indennità varie	€.	0	0	0
50520010050000	4.20.25.10.020.040.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - - Personale dirigente non medico - Competenze personale comandato	€.	0	0	0



50520010060000	4.20.25.10.020.050.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale dirigente non medico - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0	0	0
50520010070000	4.20.25.10.020.060.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale dirigente non medico - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	0
50520010080000	4.20.25.10.020.070.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale dirigente non medico - Accantonamento per ferie maturate e non godute	€.	0	0	0
50520010090000	4.20.25.10.020.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale dirigente non medico - oneri sociali*	€.	0	0	0
50520010100000	4.20.25.10.020.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale dirigente non medico - Accantonamento a TFR	€.	0	0	0
50520010110000	4.20.25.10.020.220.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale dirigente non medico - Accantonamento trattamento quiescenza e simili	€.	0	0	0
50520010120000	4.20.25.10.020.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale dirigente non medico - Altri costi del personale	€.	0	0	0
50520020010000	4.20.25.10.022.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Competenze fisse	€.	0	0	0
50520020020000	4.20.25.10.022.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Straordinario	€.	0	0	0
50520020030000	4.20.25.10.022.025.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Reir. Posizione	€.	0	0	0
50520020040000	4.20.25.10.022.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Indennità varie	€.	0	0	0
50520020050000	4.20.25.10.022.040.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Competenze personale comandato	€.	0	0	0
50520020060000	4.20.25.10.022.050.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0	0	0
50520020070000	4.20.25.10.022.060.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	0
50520020090000	4.20.25.10.022.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - oneri sociali*	€.	0	0	0
50520020100000	4.20.25.10.022.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Accantonamento a TFR	€.	0	0	0
50520020120000	4.20.25.10.022.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Altri costi del personale	€.	0	0	0
50530010010000	4.20.25.10.110.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale comparto - Competenze fisse	€.	0	0	0
50530010020000	4.20.25.10.110.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale comparto - Straordinario	€.	0	0	0
50530010030000	4.20.25.10.110.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale comparto - Indennità varie	€.	0	0	0



50530010040000	4.20.25.10.110.035.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	0	0	0
50530010050000	4.20.25.10.110.040.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale comparto - Competenze personale comandato	€.	0	0	0
50530010060000	4.20.25.10.110.050.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	0
50530010070000	4.20.25.10.110.060.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale comparto - Accantonamento per ferie maturate e non godute	€.	0	0	0
50530010080000	4.20.25.10.110.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale comparto - oneri sociali*	€.	0	0	0
50530010090000	4.20.25.10.110.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	0	0	0
50530010100000	4.20.25.10.110.220.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale comparto - Accantonamento trattamento quiescenza e simili	€.	0	0	0
50530010110000	4.20.25.10.110.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0	0	0
50530020010000	4.20.25.10.112.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Competenze fisse	€.	0	0	0
50530020020000	4.20.25.10.112.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Straordinario	€.	0	0	0
50530020030000	4.20.25.10.112.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Indennità varie	€.	0	0	0
50530020040000	4.20.25.10.112.035.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	0	0	0
50530020050000	4.20.25.10.112.040.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Competenze personale comandato	€.	0	0	0
50530020060000	4.20.25.10.112.050.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	0
50530020070000	4.20.25.10.112.060.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Accantonamento per ferie maturate e non godute	€.	0	0	0
50530020080000	4.20.25.10.112.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - oneri sociali*	€.	0	0	0
50530020090000	4.20.25.10.112.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	0	0	0
50530020100000	4.20.25.10.112.220.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Accantonamento trattamento quiescenza e simili	€.	0	0	0
50530020110000	4.20.25.10.112.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0	0	0



5060000000000000		4.20.25.20.000.000.00.000	B.6 Personale del ruolo professionale - Totale		€.	-	-	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione			Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	
50640010010000	4.20.25.20.020.010.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Competenze fisse		€.	0	0	0	
50640010020000	4.20.25.20.020.020.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Straordinario		€.	0	0	0	
50640010030000	4.20.25.20.020.025.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Retr. Posizione		€.	0	0	0	
50640010040000	4.20.25.20.020.030.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Indennità varie		€.	0	0	0	
50640010050000	4.20.25.20.020.040.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Competenze Personale comandato		€.	0	0	0	
50640010060000	4.20.25.20.020.050.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)		€.	0	0	0	
50640010070000	4.20.25.20.020.060.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali		€.	0	0	0	
50640010080000	4.20.25.20.020.070.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Accantonamento per ferie maturate e non godute		€.	0	0	0	
50640010090000	4.20.25.20.020.110.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - oneri sociali*		€.	0	0	0	
50640010100000	4.20.25.20.020.210.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Accantonamento a TFR		€.	0	0	0	
50640010110000	4.20.25.20.020.220.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Accantonamento trattamento quiescenza e simili		€.	0	0	0	
50640010120000	4.20.25.20.020.800.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Altri costi del Ruolo professionale		€.	0	0	0	
50640020010000	4.20.25.20.022.010.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Competenze fisse		€.	0	0	0	
50640020020000	4.20.25.20.022.020.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Straordinario		€.	0	0	0	
50640020030000	4.20.25.20.022.025.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Retr. Posizione		€.	0	0	0	
50640020040000	4.20.25.20.022.030.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Indennità varie		€.	0	0	0	
50640020050000	4.20.25.20.022.040.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Competenze Personale comandato		€.	0	0	0	

50640020060000	4.20.25.20.022.050.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0	0	0
50640020070000	4.20.25.20.022.060.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	0
50640020080000	4.20.25.20.022.070.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Accantonamento per ferie maturate e non godute	€.	0	0	0
50640020090000	4.20.25.20.022.110.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - oneri sociali*	€.	0	0	0
50640020120000	4.20.25.20.022.800.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Altri costi del Ruolo professionale	€.	0	0	0
50640030100000	4.20.25.20.024.210.00.000	Ruolo professionale - T.ALTRO- Personale dirigente - Accantonamento a TFR	€.	0	0	0
50645010010000	4.20.25.20.110.010.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	€.	0	0	0
50645010020000	4.20.25.20.110.020.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	€.	0	0	0
50645010030000	4.20.25.20.110.030.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	€.	0	0	0
50645010040000	4.20.25.20.110.035.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	0	0	0
50645010050000	4.20.25.20.110.040.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenze	€.	0	0	0
50645010060000	4.20.25.20.110.050.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	0
50645010080000	4.20.25.20.110.110.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - oneri sociali*	€.	0	0	0
50645010090000	4.20.25.20.110.210.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	0	0	0
50645010110000	4.20.25.20.110.800.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0	0	0
50645020010000	4.20.25.20.112.010.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	€.	0	0	0
50645020020000	4.20.25.20.112.020.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	€.	0	0	0
50645020030000	4.20.25.20.112.030.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	€.	0	0	0
50645020040000	4.20.25.20.112.035.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	0	0	0
50645020050000	4.20.25.20.112.040.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Competenze	€.	0	0	0



50645020060000	4.20.25.20.112.050.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.				0	
50645020080000	4.20.25.20.112.110.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - oneri sociali*	€.				0	0
50645020110000	4.20.25.20.112.800.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€.				0	0
50700000000000	4.20.25.30.000.000.00.000	B.7 Personale del ruolo tecnico - Totale	€.			-	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	
50750010010000	4.20.25.30.020.010.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente - Competenze fisse	€.	0	0			0
50750010020000	4.20.25.30.020.020.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente - Straordinario	€.	0	0			0
50750010030000	4.20.25.30.020.025.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente - Retr. Posizione	€.	0	0			0
50750010040000	4.20.25.30.020.030.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente - Indennità varie	€.	0	0			0
50750010050000	4.20.25.30.020.040.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente - Competenze	€.	0	0			0
50750010060000	4.20.25.30.020.050.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0	0			0
50750010070000	4.20.25.30.020.060.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0			0
50750010080000	4.20.25.30.020.070.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente - Accantonamento per ferie maturate e non godute	€.	0	0			
50750010090000	4.20.25.30.020.110.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente - oneri sociali*	€.	0	0			0
50750010100000	4.20.25.30.020.210.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente - Accantonamento a TFR	€.	0	0			0
50750010110000	4.20.25.30.020.220.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente - Accantonamento trattamento quiescenza e simili	€.	0	0			
50750010120000	4.20.25.30.020.800.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente - Altri costi del ruolo tecnico	€.	0	0			0
50750020010000	4.20.25.30.022.010.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - Personale dirigente - Competenze fisse	€.	0	0			0

50750020020000	4.20.25.30.022.020.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente - Straordinario	€.	0	0	0
50755010030000	4.20.25.30.022.025.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente - Retr. Posizione	€.	0	0	0
50750020030000	4.20.25.30.022.030.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente - Indennità varie	€.	0	0	0
50750020040000	4.20.25.30.022.040.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente - Competenze Ruolo tecnico - Personale comandato	€.	0	0	0
50750020050000	4.20.25.30.022.050.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0	0	0
50750020060000	4.20.25.30.022.060.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	0
50750020070000	4.20.25.30.022.070.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente - Accantonamento per ferie maturate e non godute	€.	0	0	0
50750020080000	4.20.25.30.022.110.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente - oneri sociali*	€.	0	0	0
50750020090000	4.20.25.30.022.210.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente - Accantonamento a TFR	€.	0	0	0
50750020100000	4.20.25.30.022.220.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente - Accantonamento trattamento quiescenza e simili	€.	0	0	0
50750020110000	4.20.25.30.022.800.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale dirigente - Altri costi del Ruolo tecnico	€.	0	0	0
50755010010000	4.20.25.30.110.010.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - - Personale comparto - Competenze fisse	€.	0	0	0
50755010020000	4.20.25.30.110.020.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - - Personale comparto - Straordinario	€.	0	0	0
50755010040000	4.20.25.30.110.030.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - - Personale comparto - Indennità varie	€.	0	0	0
50755010050000	4.20.25.30.110.035.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	0	0	0
50755010060000	4.20.25.30.110.040.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - - Personale comparto - Competenze Ruolo tecnico - Personale comandato	€.	0	0	0
50755010070000	4.20.25.30.110.050.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	0
50755010080000	4.20.25.30.110.060.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - - Personale comparto - Accantonamento per ferie maturate e non godute	€.	0	0	0
50755010090000	4.20.25.30.110.110.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - - Personale comparto - oneri sociali*	€.	0	0	0
50755010100000	4.20.25.30.110.210.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	0	0	0



50755010110000	4.20.25.30.110.220.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - - Personale comparto - Accantonamento trattamento quiescenza e simili	€.	0		
50755010120000	4.20.25.30.110.800.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0	0	0
50755020010000	4.20.25.30.112.010.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale comparto - Competenze fisse	€.	0	0	0
50755020020000	4.20.25.30.112.020.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale comparto - Straordinario	€.	0	0	0
50755020030000	4.20.25.30.112.030.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale comparto - Indennità varie	€.	0	0	0
50755020040000	4.20.25.30.112.035.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	0	0	0
50755020050000	4.20.25.30.112.040.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale comparto - Competenze Ruolo tecnico - Personale comandato	€.	0	0	0
50755020060000	4.20.25.30.112.050.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	0
50755020070000	4.20.25.30.112.060.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale comparto - Accantonamento per ferie maturate e non godute	€.	0	0	
50755020080000	4.20.25.30.112.110.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale comparto - oneri sociali*	€.	0	0	0
50755020090000	4.20.25.30.112.210.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	0	0	0
50755020100000	4.20.25.30.112.220.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale comparto - Accantonamento trattamento quiescenza e simili	€.	0	0	
50755020110000	4.20.25.30.112.800.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0	0	0
50755030010000	4.20.25.30.114.010.00.000	Ruolo tecnico - ALTRO - - - Personale comparto - Competenze fisse	€.	0	0	0
50755030040000	4.20.25.30.114.035.00.000	Ruolo tecnico - ALTRO - - - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	0	0	0
50755030060000	4.20.25.30.114.050.00.000	Ruolo tecnico - ALTRO - - - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	0
50755030080000	4.20.25.30.114.110.00.000	Ruolo tecnico - ALTRO - - - Personale comparto - oneri sociali*	€.	0	0	0
50755030090000	4.20.25.30.114.210.00.000	Ruolo tecnico - ALTRO - - - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	0	0	0
50755030110000	4.20.25.30.114.800.00.000	Ruolo tecnico - ALTRO - - - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0	0	0



5080000000000000		4.20.25.40.000.000.00.000	B.8 Personale del ruolo amministrativo - Totale		€.	-	-	-
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	
50860010010000	4.20.25.40.020.010.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	€.	0	0	0		
50860010020000	4.20.25.40.020.020.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Straordinario	€.	0	0	0		
50860010030000	4.20.25.40.020.025.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Retr. Posizione	€.	0	0	0		
50860010040000	4.20.25.40.020.030.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	€.	0	0	0		
50860010050000	4.20.25.40.020.040.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comandato	€.	0	0	0		
50860010060000	4.20.25.40.020.050.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0	0	0		
50860010070000	4.20.25.40.020.060.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	0		
50860010080000	4.20.25.40.020.070.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Accantonamento per ferie maturate e non godute	€.	0	0	0		
50860010090000	4.20.25.40.020.110.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - oneri sociali*	€.	0	0	0		
50860010100000	4.20.25.40.020.210.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Accantonamento a TFR	€.	0	0	0		
50860010110000	4.20.25.40.020.220.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Accantonamento trattamento quiescenza e simili	€.	0	0	0		
50860010120000	4.20.25.40.020.800.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Altri costi del Ruolo amministrativo	€.	0	0	0		
50860020010000	4.20.25.40.022.010.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	€.	0	0	0		
50860020020000	4.20.25.40.022.020.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Straordinario	€.	0	0	0		
50860020030000	4.20.25.40.022.025.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Retr. Posizione	€.	0	0	0		
50860020040000	4.20.25.40.022.030.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	€.	0	0	0		
50860020050000	4.20.25.40.022.040.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Competenze Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comandato	€.	0	0	0		



50860020060000	4.20.25.40.022.050.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0	0	0
50860020070000	4.20.25.40.022.060.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	0
50860020080000	4.20.25.40.022.070.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Accantonamento per ferie maturate e non godute	€.	0	0	0
50860020090000	4.20.25.40.022.110.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - oneri sociali*	€.	0	0	0
50860020100000	4.20.25.40.022.210.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Accantonamento a TFR	€.	0	0	0
50860020110000	4.20.25.40.022.220.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Accantonamento trattamento quiescenza e simili	€.	0	0	0
50860020120000	4.20.25.40.022.800.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Altri costi del Ruolo amministrativo	€.	0	0	0
50865010010000	4.20.25.40.110.010.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	€.	0	0	0
50865010020000	4.20.25.40.110.020.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	€.	0	0	0
50865010030000	4.20.25.40.110.030.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	€.	0	0	0
50865010040000	4.20.25.40.110.035.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	0	0	0
50865010050000	4.20.25.40.110.040.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenze Ruolo amministrativo - Personale comandato	€.	0	0	0
50865010060000	4.20.25.40.110.050.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	0
50865010070000	4.20.25.40.110.060.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento per ferie maturate e non godute	€.	0	0	0
50865010080000	4.20.25.40.110.110.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - oneri sociali*	€.	0	0	0
50865010090000	4.20.25.40.110.210.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	0	0	0
50865010100000	4.20.25.40.110.220.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento trattamento quiescenza e simili	€.	0	0	0
50865010110000	4.20.25.40.110.800.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0	0	0
50865020010000	4.20.25.40.112.010.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	€.	0	0	0
50865020020000	4.20.25.40.112.020.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	€.	0	0	0



50865020030000	4.20.25.40.112.030.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	€.	0	0	0
50865020040000	4.20.25.40.112.035.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	0	0	0
50865020050000	4.20.25.40.112.040.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Competenze	€.	0	0	0
50865020060000	4.20.25.40.112.050.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	0
50865020070000	4.20.25.40.112.060.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento per ferie maturate e non godute	€.	0	0	
50865020080000	4.20.25.40.112.110.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - oneri sociali*	€.	0	0	0
50865020090000	4.20.25.40.112.210.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	0	0	0
50865020100000	4.20.25.40.112.220.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento trattamento quiescenza e simili	€.	0	0	
50865020110000	4.20.25.40.112.800.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0	0	0

5090000000000000	4.20.30.00.000.000.00.000	B.9 Oneri diversi di gestione - Totale	€.	-	1,476,236	1,476,236
------------------	---------------------------	----------------------------------------	----	---	-----------	-----------

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50910010000000	4.20.30.10.010.000.00.000	Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)	0	0	0
50920020000000	4.20.30.20.010.000.00.000	Perdite su crediti	0	0	0
50930030000000	4.20.30.30.010.000.00.000	Rimborso spese organi societari	0	0	0
50940010000000	4.20.30.40.010.000.00.000	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale, direttore sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale	0	0	0
50940020000000	4.20.30.40.012.000.00.000	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale, direttore sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale v/ATS, ASST, Fondazioni d/Regione	0	0	0
50950010000000	4.20.30.50.010.000.00.000	Multe, ammende, penalità, arbitraggi, risarcimenti	0	0	0
50950020000000	4.20.30.50.020.000.00.000	Sanzioni verso ATS della Regione	0	0	0

369,059

Budget primo trimestre 2026



50950030000000	4.20.30.50.030.000.00.000	Commissioni e spese bancarie	€.	0	0	0
50950040000000	4.20.30.50.040.000.00.000	Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali	€.	0	0	0
50950050000000	4.20.30.50.050.000.00.000	Oneri per sperimentazioni gestionali (art. 9-bis, D.Lgs. 502/92)	€.	0	0	0
50950060000000	4.20.30.50.080.000.00.000	Altri Oneri diversi di gestione	€.	0	1,476,236	1,476,236
50950070000000	4.20.30.50.085.000.00.000	Altri Oneri diversi di gestione servizi sociosanitari (ASSI)	€.	0	0	0
50960010000000	4.20.30.90.090.000.00.000	REGIONE: Spese dirette regionali - Oneri diversi di gestione	€.	0	0	0
50960020000000	4.20.30.90.095.000.00.000	Altri oneri diversi di gestione da ATS/ASST/IRCCS della Regione	€.	0	0	0
50970010000000	4.20.30.90.100.000.00.000	Altri oneri diversi di gestione - per Autocassicurazione	€.	0	0	0
			Prechiusura al 3° trimestre 2025		Preventivo al 31/12/2026	Budget primo trimestre 2026
50999999999999	4.20.40.00.000.000.00.000	B.10-13) Totale Ammortamenti e svalutazioni	€.	0	0	0
51000000000000	4.20.40.10.000.000.00.000	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - Totale	€.	0	0	0
51010000000000	4.20.40.10.010.000.00.000	B.10 (1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali - Totale	€.	-	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Budget primo trimestre 2026
51010010000000	4.20.40.10.010.010.00.000	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€.	0	0	0
51020000000000	4.20.40.10.020.000.00.000	B.10 (2) Svalutazione immobilizzazioni immateriali - Totale	€.	0	-	-
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Budget primo trimestre 2026



51020010000000	4.20.40.10.020.010.00.000	Svalutazione immobilizzazioni immateriali	€.	0		
51100000000000	4.20.40.20.000.000.00.000	B.11) Ammortamento dei fabbricati - Totale	€.	0		
51110000000000	4.20.40.20.010.000.00.000	B.11 (1) Ammortamenti dei fabbricati - Totale	€.	-	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
51110010000000	4.20.40.20.010.010.00.000	Ammortamento dei Fabbricati disponibili	€.	0	0	0
51110020000000	4.20.40.20.010.020.00.000	Ammortamento dei Fabbricati indisponibili	€.	0	0	0
51120000000000	4.20.40.20.020.000.00.000	B.11 (2) Svalutazione dei fabbricati - Totale	€.	-	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
51120010000000	4.20.40.20.020.010.00.000	Svalutazione dei Terreni e Fabbricati disponibili	€.	0		0
51120020000000	4.20.40.20.020.020.00.000	Svalutazione dei Terreni e Fabbricati indisponibili	€.	0	0	0
51200000000000	4.20.40.30.000.000.00.000	B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€.	0		0
51210000000000	4.20.40.30.010.000.00.000	B.12 (1) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€.	-	-	-
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
51210010000000	4.20.40.30.010.010.00.000	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€.	0	0	0





51210020000000	4.20.40.30.010.015.00.000	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - attrezzature protesica	€.						
51220000000000	4.20.40.30.020.000.00.000	B.12) Svalutazione delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€.						
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione							
51220010000000	4.20.40.30.020.010.00.000	Svalutazioni delle altre immobilizzazioni materiali	€.						
51220020000000	4.20.40.30.020.015.00.000	Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali - attrezzature protesica	€.						
51300000000000	4.20.40.40.000.000.00.000	B.13 Svalutazione dei crediti - Totale	€.						
COD_COGE_NI	COD_COGE	Descrizione							
51310010000000	4.20.40.40.010.000.00.000	Svalutazione dei crediti	€.						
51400000000000	4.20.50.00.000.000.00.000	B.14) Variazione delle rimanenze - Totale	€.						
51410000000000	4.20.50.10.000.000.00.000	B.14.A Variazione rimanenze sanitarie - Totale	€.						
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione							
51410010000000	4.20.50.10.005.010.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali	€.						
51410010010000	4.20.50.10.005.010.01.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F compreso HCV)	€.						
51410010010010	4.20.50.10.005.010.01.050	Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)	€.						
51410010010020	4.20.50.10.005.010.01.070	Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV)	€.						



51410010020010	4.20.50.10.005.010.02.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	€.	0	0	0
51410010020020	4.20.50.10.005.020.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€.	0	0	0
51410010030010	4.20.50.10.005.030.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Primo Ciclo terapeutico D.G.R. 10246/02)	€.	0	0	0
51410020010000	4.20.50.10.010.010.00.000	Farmaceutici: Ossigeno	€.	0	0	0
51410020020000	4.20.50.10.010.020.00.000	Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale)	€.	0	0	0
51410030010010	4.20.50.10.012.010.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	€.	0	0	0
51410030010020	4.20.50.10.012.020.00.000	Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	€.	0	0	0
51410030010030	4.20.50.10.012.030.00.000	Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC	€.	0	0	0
51410040010010	4.20.50.10.015.010.00.000	Emoderivati acquistati sul mercato	€.	0	0	0
51410040010020	4.20.50.10.015.012.00.000	Emoderivati di produzione regionale nel circuito SRC	€.	0	0	0
51410040010030	4.20.50.10.015.020.00.000	Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€.	0	0	0
51410040010040	4.20.50.10.015.030.00.000	Emoderivati di produzione regionale	€.	0	0	0
51410050010010	4.20.50.10.020.010.00.000	Prodotti dietetici	€.	0	0	0
51410050010020	4.20.50.10.025.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	€.	0	0	0
51410060010010	4.20.50.10.030.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	€.	0	0	0
51410060010020	4.20.50.10.030.020.00.000	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	€.	0	0	0
51410070010000	4.20.50.10.035.010.00.000	Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A; B; D; G; H; K; L; M; N; Q; R; S; T (escluso T04); U; V; Y	€.	0	0	0
51410070010010	4.20.50.10.035.011.00.000	Dispositivi medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	€.	0	0	0
51410070010020	4.20.50.10.035.012.00.000	Dispositivi medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	€.	0	0	0
51410070010030	4.20.50.10.035.013.00.000	Dispositivi medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	€.	0	0	0



51410070010040	4.20.50.10.035.014.00.000	Dispositivi medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	€.	0	0	0
51410070010050	4.20.50.10.035.015.00.000	Dispositivi medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	€.	0	0	0
51410070010060	4.20.50.10.035.016.00.000	Dispositivi medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	€.	0	0	0
51410070010070	4.20.50.10.035.017.00.000	Dispositivi medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	€.	0	0	0
51410070010080	4.20.50.10.035.018.00.000	Dispositivi medici: Cnd D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	€.	0	0	0
51410070010090	4.20.50.10.035.020.00.000	Dispositivi medici: Cnd C - Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio	€.	0	0	0
51410070010100	4.20.50.10.035.030.00.000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	€.	0	0	0
51410070010110	4.20.50.10.035.040.00.000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)	€.	0	0	0
51410070020010	4.20.50.10.040.010.00.000	Materiale chirurgico per uso veterinario	€.	0	0	0
51410070030010	4.20.50.10.045.010.00.000	Materiali protesici (c.d. protesica "Maggiore") - Cnd: Y	€.	0	0	0
51410070030020	4.20.50.10.045.020.00.000	Materiali protesici (c.d. protesica "Minore") - Cnd: T04	€.	0	0	0
51410070030030	4.20.50.10.045.030.00.000	Dispositivi medici: Cnd: J - impiantabili attivi; Materiali protesici (endoprotesi)	€.	0	0	0
51410070030040	4.20.50.10.045.035.00.000	Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive)	€.	0	0	0
51410070040010	4.20.50.10.050.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd F - Materiali per emodialisi	€.	0	0	0
51410070050010	4.20.50.10.055.010.00.000	Materiali per la profilassi igienico-sanitari: sieri	€.	0	0	0
51410070050020	4.20.50.10.055.020.00.000	Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini	€.	0	0	0
51410070060010	4.20.50.10.060.010.00.000	Prodotti farmaceutici per uso veterinario	€.	0	0	0
51410070070010	4.20.50.10.065.010.00.000	Sangue ed emocomponenti	€.	0	0	0
51410070070020	4.20.50.10.065.020.00.000	Sangue ed emocomponenti acquistati extra Regione	€.	0	0	0
51410070080010	4.20.50.10.080.010.00.000	Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	€.	0	0	0



51420000000000	4.20.50.20.000.000.00.000	B.14.B Variazione rimanenze non sanitarie - Totale		€.	-	0	0
----------------	---------------------------	----------------------------------------------------	--	----	---	---	---

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026
51420010010000	4.20.50.20.005.010.00.000	Prodotti alimentari	0	0	0	
51420020010000	4.20.50.20.010.010.00.000	Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0	0	0	
51420030010000	4.20.50.20.015.010.00.000	Carburante	0	0	0	
51420030020000	4.20.50.20.015.020.00.000	Combustibili	0	0	0	
51420040010000	4.20.50.20.020.010.00.000	Cancelleria e stampati	0	0	0	
51420040020000	4.20.50.20.025.010.00.000	Materiale per EDP	0	0	0	
51420050010000	4.20.50.20.030.010.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili	0	0	0	
51420050020000	4.20.50.20.030.020.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni mobili e macchine	0	0	0	
51420050030000	4.20.50.20.030.030.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrez. Tecnico economici	0	0	0	
51420050040000	4.20.50.20.030.040.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni automezzi (tutti)	0	0	0	
51420050050000	4.20.50.20.030.080.00.000	Altro materiale per manutenzioni e riparazioni	0	0	0	
51420060010000	4.20.50.20.080.010.00.000	Altri beni non sanitari	0	0	0	

51500000000000	4.20.60.00.000.000.00.000	B.15 Accantonamenti tipici dell'esercizio - Totale		€.	-	0
----------------	---------------------------	----------------------------------------------------	--	----	---	---

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026
51510010000000	4.20.60.10.010.000.00.000	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	
51510020000000	4.20.60.10.020.000.00.000	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	





51510030000000	4.20.60.10.030.000.00.000	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	€.	0	0	0
51510040000000	4.20.60.10.040.000.00.000	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	€.	0	0	0
51510050000000	4.20.60.10.040.100.00.000	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	€.	0	0	0
51510060000000	4.20.60.10.040.200.00.000	Accantonamenti per franchigia assicurativa	€.	0	0	0
51510070000000	4.20.60.10.080.000.00.000	Altri accantonamenti per rischi	€.	0	0	0
51520010000000	4.20.60.20.010.000.00.000	Accantonamento al fondo premio per operosità medici SUMAI	€.	0	0	0
51530010000000	4.20.60.30.010.000.00.000	Accantonamenti per interessi di mora	€.	0	0	0
51540010000000	4.20.60.40.010.000.00.000	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pis/MCA ed altri	€.	0	0	0
51540020000000	4.20.60.40.020.000.00.000	Acc. Rinnovi contratti - dirigenza medica	€.	0	0	0
51540030000000	4.20.60.40.030.000.00.000	Acc. Rinnovi contratti - dirigenza non medica	€.	0	0	0
51540040000000	4.20.60.40.040.000.00.000	Acc. Rinnovi contratti - comparto	€.	0	0	0
51540050000000	4.20.60.40.041.000.00.000	Acc. per Fondi integrativi pensione	€.	0	0	0
51540060000000	4.20.60.40.042.000.00.000	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	€.	0	0	0
51540070000000	4.20.60.40.050.000.00.000	Acc. Rinnovi contratti: medici SUMAI	€.	0	0	0
51550010000000	4.20.60.50.005.000.00.000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. - FSR indistinto finalizzato da Stato	€.	0	0	0
515500100000100	4.20.60.50.006.000.00.000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da ATS/ASST/Fondazioni - FSR Indistinto finalizzato da Stato	€.	0	0	0
51550020000000	4.20.60.50.010.000.00.000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da Regione per quota FSR Vincolato	€.	0	0	0
51550030000000	4.20.60.50.012.000.00.000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da Regione - FSR Indistinto finalizzato da Regione	€.	0	0	0
51550040000000	4.20.60.50.014.000.00.000	Accantonamenti per quote inutilizzate per finanziamento di parte corrente per servizi socio-sanitari da contributi dell'esercizio da Regione - FSR Indistinto finalizzato da Regione	€.	0	0	0
51550050000000	4.20.60.50.020.000.00.000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR Vincolato	€.	0	0	0
51550060000000	4.20.60.50.022.000.00.000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da ATS/ASST/Fondazioni - FSR Indistinto finalizzato da Regione	€.	0	0	0
51550070000000	4.20.60.50.030.000.00.000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€.	0	0	0



51550070000100	4.20.60.50.030.000.00.100	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati – PNRR	€.	0	0	0
51550120000000	4.20.60.50.080.000.00.000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da privati (Altro)	€.	0	0	0
51550130000000	4.20.60.50.085.000.00.000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio per ricerca da privati	€.	0	0	0
51550140000000	4.20.60.50.090.000.00.000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	€.	0	0	0
51560010000000	4.20.60.80.010.000.00.000	Altri accantonamenti	€.	0	0	0
51560010100000	4.20.60.80.010.100.00.000	Accantonamenti libera professione	€.	0	0	0
51560010200000	4.20.60.80.010.200.00.000	Altri accantonamenti altro	€.	0	0	0
51560020000000	4.20.60.80.015.000.00.000	Altri accantonamenti (ASSI)	€.	0	0	0

6000000000000000	5.00.00.00.000.000.00.000	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	€.	0	0	0
------------------	---------------------------	---------------------------------	----	---	---	---

60599999999999	5.10.00.00.000.000.00.000	C) PROVENTI FINANZIARI (Parziale)	€.	0	0	0
----------------	---------------------------	-----------------------------------	----	---	---	---

6100000000000000	5.10.10.00.000.000.00.000	C.1) Interessi attivi - Totale	€.	0	0	0
------------------	---------------------------	--------------------------------	----	---	---	---

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
61010010000000	5.10.10.10.010.000.00.000	Interessi attivi su c/tesoreria	0	0	0
61020010000000	5.10.10.20.010.000.00.000	Interessi attivi su c/c bancari	0	0	0
61020020000000	5.10.10.20.020.000.00.000	Interessi attivi su c/c postali	0	0	0
61030010000000	5.10.10.30.010.000.00.000	Interessi attivi su titoli	0	0	0



6103002000000000	5.10.10.30.020.000.00.000	Interessi attivi su crediti commerciali	€.	0	0	0
6104001000000000	5.10.10.30.080.000.00.000	Altri interessi attivi	€.	0	0	0
6105001000000000	5.10.10.30.090.000.00.000	Interessi attivi verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0	0

6200000000000000	5.10.20.00.000.000.00.000	C.2) Altri proventi finanziari - Totale	€.	0	0	0
------------------	---------------------------	-----------------------------------------	----	---	---	---

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
6201000000000000	5.10.20.10.000.000.00.000	Proventi da partecipazioni	€.	0	0
6202000000000000	5.10.20.20.000.000.00.000	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	€.	0	0
6203000000000000	5.10.20.30.000.000.00.000	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	€.	0	0
6204000000000000	5.10.20.40.000.000.00.000	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	€.	0	0
6205000000000000	5.10.20.50.000.000.00.000	Utili su cambi	€.	0	0

Budget primo trimestre 2026	

6259999999999999	5.20.00.00.000.000.00.000	C) ONERI FINANZIARI (Parziale)	€.	0	0
------------------	---------------------------	--------------------------------	----	---	---

Budget primo trimestre 2026	
	0

6300000000000000	5.20.10.00.000.000.00.000	C.3) Interessi passivi - Totale	€.	0	0
------------------	---------------------------	---------------------------------	----	---	---

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
6301001000000000	5.20.10.10.010.000.00.000	Interessi passivi su c/c tesoreria	€.	0	0
6302001000000000	5.20.10.20.010.000.00.000	Interessi passivi su mutui	€.	0	0
6302002000000000	5.20.10.20.020.000.00.000	Commissioni su fidejussioni	€.	0	0

Budget primo trimestre 2026	





63030010000000	5.20.10.30.010.000.00.000	Interessi passivi verso fornitori	€.	0	0	0
63030020000000	5.20.10.30.020.000.00.000	Interessi passivi di mora	€.	0	0	0
63030030000000	5.20.10.30.030.000.00.000	Interessi passivi canoni di leasing	€.	0	0	0
63030040000000	5.20.10.30.070.000.00.000	Altri interessi passivi	€.	0	0	0
63030050000000	5.20.10.30.080.000.00.000	Interessi passivi verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
64000000000000	5.20.20.00.000.000.00.000	C.4) Altri oneri finanziari - Totale	€.	0	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
64010000000000	5.20.20.10.000.000.00.000	Altri oneri finanziari	€.		0	0
64020000000000	5.20.20.20.000.000.00.000	Perdite su cambi	€.		0	0
70000000000000	6.00.00.00.000.000.00.000	D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€.	0	0	0
71000000000000	6.10.00.00.000.000.00.000	D.1) Rivalutazioni - Totale	€.	-	-	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
71010000000000	6.10.10.00.000.000.00.000	Di partecipazioni	€.	0	0	0
71020000000000	6.10.20.00.000.000.00.000	Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€.	0	0	0
71030000000000	6.10.80.00.000.000.00.000	Altro	€.	0	0	0
72000000000000	6.20.00.00.000.000.00.000	D.2) Svalutazioni - Totale	€.	-	-	0



COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
7201000000000000	6.20.10.00.000.000.00.000	Di partecipazioni	0	0	0
7202000000000000	6.20.20.00.000.000.00.000	Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
7203000000000000	6.20.80.00.000.000.00.000	Altro	0	0	0

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
8000000000000000	7.00.00.00.000.000.00.000	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0	0
8100000000000000	7.10.00.00.000.000.00.000	E.1) Proventi Straordinari - Totale	-	-	0
81010005010000	7.10.10.10.000.000.00.000	Plusvalenze da cessione di beni	0	0	0
81010005020000	7.10.10.20.000.000.00.000	Plusvalenze da ATS-ASST-Fondazioni della Regione	0	0	0
81010005030000	7.10.10.80.000.000.00.000	Altre plusvalenze	0	0	0
81010010010000	7.10.20.10.000.000.00.000	Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0
81010020020000	7.10.20.20.000.000.00.000	Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0	0	0
81010030010000	7.10.30.10.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0	0	0
81010030010010	7.10.30.10.100.000.00.000	Sopravvenienze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0	0	0
81010030010020	7.10.30.10.200.000.00.000	Insussistenze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0	0	0
81010040010000	7.10.30.20.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extra regionale	0	0	0
81010040010010	7.10.30.20.100.000.00.000	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extra regionale	0	0	0
81010040010020	7.10.30.20.200.000.00.000	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extra regionale	0	0	0
81010050010000	7.10.30.30.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0
81010050010010	7.10.30.30.100.000.00.000	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0	0
81010050010020	7.10.30.30.200.000.00.000	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0



81010060010000	7.10.30.40.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0	0
81010060010010	7.10.30.40.100.000.00.000	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0	0
81010060010020	7.10.30.40.200.000.00.000	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0	0
81010070010000	7.10.30.50.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0	0
81010070010010	7.10.30.50.100.000.00.000	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0	0
81010070010020	7.10.30.50.200.000.00.000	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0	0
81010080010000	7.10.30.60.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0	0
81010080010010	7.10.30.60.100.000.00.000	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0	0
81010080010020	7.10.30.60.200.000.00.000	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0	0
81010090010000	7.10.30.70.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0	0
81010090010010	7.10.30.70.100.000.00.000	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0	0
81010090010020	7.10.30.70.200.000.00.000	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0	0
81010100010000	7.10.30.80.000.000.00.000	Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi	€.	0	0	0
81010100010010	7.10.30.80.100.000.00.000	Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi	€.	0	0	0
81010100010011	7.10.30.80.100.000.11.000	Sopravvenienze attive da Regione	€.	0	0	0
81010100010012	7.10.30.80.100.000.12.000	Sopravvenienze attive da Regione - Extrafondo	€.	0	0	0
81010100010020	7.10.30.80.200.000.00.000	Altre insussistenze attive v/terzi	€.	0	0	0
81010110000000	7.10.50.10.000.000.00.000	Rivalutazioni economiche	€.	0	0	0
81010120000000	7.10.80.10.000.000.00.000	Altri proventi Straordinari	€.	0	0	0

8200000000000000	7.20.00.00.000.000.00.000	E.2) Oneri Straordinari - Totale	€.	-	-	0
------------------	---------------------------	-----------------------------------------	----	---	---	---

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
82010005010000	7.20.10.10.000.000.00.000	Minusvalenze	€.	0	0
82010005020000	7.20.10.20.000.000.00.000	Minusvalenze da ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0

Budget primo trimestre 2026



82010010010000	7.20.20.10.000.000.00.00.00	Oneri tributari da esercizi precedenti	€.	0	0	0
82010020010000	7.20.30.10.000.000.00.00.00	Oneri da cause civili	€.	0	0	0
82010030010000	7.20.40.10.000.000.00.00.00	Sopravvenienze e insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione relative alla mobilità intraregionale	€.	0	0	0
82010030010010	7.20.40.10.100.000.00.00.00	Sopravvenienze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione relative alla mobilità intraregionale	€.	0	0	0
82010030010020	7.20.40.10.200.000.00.00.00	Insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione relative alla mobilità intraregionale	€.	0	0	0
82010040010000	7.20.40.15.000.000.00.00.00	Altre sopravvenienze e insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
82010040010010	7.20.40.15.100.000.00.00.00	Altre sopravvenienze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
82010040010020	7.20.40.15.200.000.00.00.00	Insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
82010050010000	7.20.40.20.000.000.00.00.00	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extra regionale	€.	0	0	0
82010050010010	7.20.40.20.100.000.00.00.00	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extra regionale	€.	0	0	0
82010050010020	7.20.40.20.200.000.00.00.00	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extra regionale	€.	0	0	0
82010060010000	7.20.40.25.000.000.00.00.00	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	€.	0	0	0
82010060010010	7.20.40.25.100.000.00.00.00	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	€.	0	0	0
82010060010020	7.20.40.25.200.000.00.00.00	Insussistenze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	€.	0	0	0
82010070010000	7.20.40.30.000.000.00.00.00	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	€.	0	0	0
82010070010010	7.20.40.30.100.000.00.00.00	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	€.	0	0	0
82010070010020	7.20.40.30.200.000.00.00.00	Insussistenze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	€.	0	0	0
82010080010000	7.20.40.35.000.000.00.00.00	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative al personale - comparto	€.	0	0	0
82010080010010	7.20.40.35.100.000.00.00.00	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto	€.	0	0	0
82010080010020	7.20.40.35.200.000.00.00.00	Insussistenze passive v/terzi relative al personale - comparto	€.	0	0	0
82010090010000	7.20.40.40.000.000.00.00.00	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0	0
82010090010010	7.20.40.40.100.000.00.00.00	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0	0
82010090010020	7.20.40.40.200.000.00.00.00	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0	0
82010100010000	7.20.40.45.000.000.00.00.00	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0	0
82010100010010	7.20.40.45.100.000.00.00.00	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0	0



82010100010020	7.20.40.45.200.000.00.000	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0	0
82010110010000	7.20.40.50.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0	0
82010110010010	7.20.40.50.100.000.00.000	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0	0
82010110010020	7.20.40.50.200.000.00.000	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0	0
82010120010000	7.20.40.60.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0	0
82010120010010	7.20.40.60.100.000.00.000	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0	0
82010120010020	7.20.40.60.200.000.00.000	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0	0
82010130010000	7.20.40.80.000.000.00.000	Altre sopravvenienze passive v/terzi	€.	0	0	0
82010130010010	7.20.40.80.100.000.00.000	Altre sopravvenienze passive v/terzi	€.	0	0	0
82010130010020	7.20.40.80.200.000.00.000	Altre Insussistenze passive v/terzi	€.	0	0	0
82010130010030	7.20.40.90.000.000.00.000	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	€.	0	0	0
82010140010000	7.20.80.10.000.000.00.000	Altri oneri Straordinari	€.	0	0	0

Budget primo trimestre 2026	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
9100000000000000	8.20.00.00.000.000.00.000	€.	0
Y. IMPOSTE E TASSE			

Budget primo trimestre 2026	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	
9101001000000000	8.20.10.10.000.000.00.000	IRAP relativa a personale dipendente	€.
9101002000000000	8.20.10.20.000.000.00.000	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€.
9101003000000000	8.20.10.30.000.000.00.000	IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	€.
9101004000000000	8.20.10.40.000.000.00.000	IRAP relativa ad attività commerciali	€.
9102001000000000	8.20.20.10.000.000.00.000	IRES su attività istituzionale	€.
9102002000000000	8.20.20.20.000.000.00.000	IRES su attività commerciale	€.
9102003000000000	8.20.30.10.000.000.00.000	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	€.



9999999999999999	9.99.99.99.999.999.999.999	TOTALE RICAVI	€.	-	5.088,145	1.272,036
		- Costi capitalizzati	€.	-	4.930,874	1.232,719
		TOTALE RICAVI (al netto dei Costi capitalizzati)	€.	-	157,271	39,317
		TOTALE COSTI	€.	-	5.088,145	1.272,036
		- Costi capitalizzati	€.	-	4.930,874	1.232,719
		TOTALE COSTI (al netto dei Costi capitalizzati)	€.	-	157,271	39,317
		RISULTATO ECONOMICO	€.	-	0	0

Game_Step = 6



[illegible]



[illegible]



[illegible]

	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	1,018,000	1,018,000
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	352,782	352,782
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	194,472	194,472
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	94,472	94,472
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	78,000	78,000
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	22,000	22,000
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	158,310	158,310
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	158,310	158,310
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	80,000	80,000
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	2,000	2,000
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	78,000	78,000
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1,463,875	1,463,875
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	50,000	50,000
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	10,000	10,000
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1,000	1,000
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	30,000	30,000
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1,372,875	1,372,875
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	310,000	310,000
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	37,000	37,000
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	273,000	273,000
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1,000	1,000
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	272,000	272,000
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA2080	Totale Costo del personale	19,242,304	19,242,304
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	12,839,310	12,839,310
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	8,720,240	8,720,240
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	7,186,074	7,186,074
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	7,076,537	7,076,537
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	109,537	109,537
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1,534,166	1,534,166
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1,466,948	1,466,948
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	67,218	67,218
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	4,119,070	4,119,070
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	4,119,070	4,119,070
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-	-
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	399,624	399,624
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	381,504	381,504
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	265,653	265,653
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	115,851	115,851
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	18,120	18,120
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	18,120	18,120
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	1,105,769	1,105,769
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	137,292	137,292
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	137,292	137,292
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	968,477	968,477
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	968,477	968,477
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	-
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	4,897,601	4,897,601
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	784,832	784,832
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	784,832	784,832
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	4,112,769	4,112,769
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4,055,381	4,055,381
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	57,388	57,388
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1,047,000	1,047,000
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	85,000	85,000
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	962,000	962,000
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	770,000	770,000
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	192,000	192,000
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-
	BA2560	Totale Ammortamenti	209,377	209,377
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	108,631	108,631

	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	100,746	100,746	-
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-	-	-
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	100,746	100,746	-
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-	-	-
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	-
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-	-	-
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-	-	-
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-	-	-
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	-
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-	-
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	-	-
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	310,844	310,844	-
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	-	-	-
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-
	BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	-	-	-
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	-	-	-
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-	-
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	310,844	310,844	-
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	-
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-
	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-
	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-
	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-
	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	10,844	10,844	-
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	300,000	300,000	-
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	504,927,177	504,927,177	-
		C) Proventi e oneri finanziari	-	-	-
	CA0010	C.1) Interessi attivi	-	-	-
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-
	CA0110	C.3) Interessi passivi	-	-	-
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	-	-
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	-	-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
		E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	-	-
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	-	-
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	-	-
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	-
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-

	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	-	-
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-	-
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-	-
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	-	-
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-	-
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	-	-
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	-
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	-
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-	-
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-	-	-
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	1,361,228	1,361,228	-
		Y) Imposte e tasse	-	-	-
	YA0010	Y.1) IRAP	1,360,228	1,360,228	-
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	1,280,418	1,280,418	-
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	79,810	79,810	-
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
	YA0060	Y.2) IRES	1,000	1,000	-
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	-	-
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	1,000	1,000	-
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	1,361,228	1,361,228	-
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	-

323 ATS DELLA MONTAGNA

Cod.	Voce	2026 Prechiusura al 3° trimestre 2025	2026 Preventivo al 31/12/2026	Variazione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
ASLR01	Quota Caplaria	406,276,226	413,596,395	7,320,169
ASLR02	Funzioni non tariffale	1,095,565	2,723,325	1,627,760
ASLR03	F.do maggiori consumi DRG	-	-	-
ASLR04	F.do maggiori consumi AMBU	-	-	-
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	1,606,885	4,332,390	2,725,505
ASLR06	Altri contributi e fondi da Regione (al lordo delle rettifiche)	83,872,872	80,195,950	-3,676,922
ASLR07	Altri contributi (al lordo delle rettifiche)	1,226,819	605,837	-620,982
ASLR08	Entrate proprie	5,804,029	1,801,230	-4,002,799
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	-	-	-
ASLR10	Prestazioni S.S.R.	-	-	-
ASLR11	Proventi finanziari e straordinari	4,135,052	-	-4,135,052
ASLR13	Ricavi da prestazioni sanitarie	3,000	3,000	-
R_MOB_A.PR	Mobilità attiva privati	2,938,976	2,660,116	-278,860
R_MOB_I	Mobilità internazionale	160,785	160,785	-
ASLR00	Rettifiche altri contributi e fondi da Regione	-	-	-
ASLR01	Rettifiche altri contributi	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	507,120,209	506,079,028	-1,041,181
	COSTI			
ASLC01	Drg	161,146,161	161,921,827	775,666
ASLC02	Ambulatoriale	78,164,525	78,164,525	-
ASLC03	Neuropsichiatria	4,013,809	4,294,814	281,005
ASLC04	Screening	2,073,018	2,073,018	-
ASLC05	Farmaceutica-Doppio canale	77,291,010	76,958,732	-332,278
ASLC06	Protesica e dietetica in convenzione	298,708	298,708	-
ASLC07	File F	49,707,128	49,956,357	249,229
ASLC08	Psichiatria	14,088,281	13,994,205	-95,076
ASLC09	Personale	19,207,161	19,242,304	35,143
ASLC10	IRAP personale dipendente	1,279,091	1,280,418	1,327
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	72,394,534	75,440,557	3,046,023
ASLC12	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	-	-	-
ASLC13	Medicina Generale e Pediatri	68,624	68,624	-
ASLC14	Beni e Servizi (netti)	6,632,644	5,980,515	-652,129
ASLC15	Altri costi	1,915,663	1,915,663	-
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	3,041,067	310,944	-2,730,123
ASLC17	Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acc. di beni)	4,252,285	4,252,285	-
ASLC18	Oneri finanziari e straordinari	651,339	-	-651,339
ASLC19	Prestazioni sanitarie	6,666,418	5,976,749	-689,669
C_MOB_A.PR	Mobilità attiva privati	2,938,976	2,660,116	-278,860
C_MOB_I	Mobilità internazionale	1,288,767	1,288,767	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	507,120,209	506,079,028	-1,041,181
ASLR12	Contributo da destinare al finanziamento dei PSSR, progetti obiettivi, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-
	Totale costi sanitari	434,725,675	430,638,471	-4,087,204

(Valori in Euro)





AGENZIE TUTELA della SALUTE - INDICATORI DI BILANCIO 2025/2026

323	ATS DELLA MONTAGNA
-----	--------------------

Indicatori economici-gestionali

	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026
--	----------------------------------	--------------------------	----------------------------------	--------------------------

Indicatore 1:	Costi del personale	19,285,161	19,320,304		
	Cittadino assistito	296,269	296,269	6509%	6521%
Indicatore 2:	Costi per beni e servizi	482,875,551	485,164,652		
	Cittadino assistito	296,269	296,269	162986%	163758%
Sottoindicatore 2.1:	Prestazioni sanitarie da pubblico	262,694,120	260,840,773		
	Cittadino assistito	296,269	296,269	88667%	88042%
Sottoindicatore 2.2:	Prestazioni sanitarie da privato	186,773,947	190,548,621		
	Cittadino assistito	296,269	296,269	63042%	64316%
Sottoindicatore 2.3:	Prestazioni non sanitarie da pubblico	635,913	591,873		
	Cittadino assistito	296,269	296,269	215%	200%
Sottoindicatore 2.4:	Prestazioni non sanitarie da privato	2,406,737	2,193,472		
	Cittadino assistito	296,269	296,269	812%	740%
Sottoindicatore 2.5:	Medicina di base	68,624	68,624		
	Cittadino assistito	296,269	296,269	23%	23%
Sottoindicatore 2.6:	Specialistica ambulatoriale	84,307,670	84,588,675		
	Cittadino assistito	296,269	296,269	28456%	28551%
Sottoindicatore 2.7:	Assistenza ospedaliera	163,749,426	164,525,092		
	Cittadino assistito	296,269	296,269	55271%	55532%
Sottoindicatore 2.8:	Acquisti di beni sanitari	13,996,832	13,970,131		
	Cittadino assistito	296,269	296,269	4724%	4715%
Sottoindicatore 2.9:	Acquisti di beni non sanitari	186,000	176,000		
	Cittadino assistito	296,269	296,269	63%	59%

Sottoindicatore 2.10:	Servizi non sanitari	3,042,650	2,785,345		
	Cittadino assistito	296,269	296,269	1027%	940%
Sottoindicatore 2.11:	Manutenzione e riparazione				
	Cittadino assistito	1,574,274	1,463,875	531%	494%
Sottoindicatore 2.12:	Godimento di beni di terzi				
	Cittadino assistito	310,000	310,000	105%	105%
Indicatore 3:	Costi di assistenza protesica	4,550,993	4,550,993		
	Cittadino assistito	296,269	296,269	1536%	1536%
Indicatore 4:	Assistenza sanitaria fuori regione				
	Cittadino assistito	9,392,375	9,392,375	3170%	3170%
Indicatore 5:	Assistenza sanitaria all'estero	76,085	70,000		
	Cittadino assistito	296,269	296,269	26%	24%
Indicatore 6:	Farmaci generici				
	Cittadino assistito	296,269	296,269	0%	0%
Indicatore 7:	Assistenza farmaceutica territoriale	50,451,986	50,075,787		
	Cittadino assistito	296,269	296,269	17029%	16902%

Note:

- (1) Costi del personale: personale strutturato (mod A) e costo dei contratti atipici (righe di bilancio: prestazioni lavoro interinale, collaborazioni coordinate e continuative).
- (2) Ricavi della gestione caratteristica: valore della produzione al netto dei costi capitalizzati e dell'eventuale contributo PSSR.
- (3) Costi per beni e servizi: somma delle seguenti categorie: acquisti di beni, acquisti di servizi, manutenzione e riparazioni, godimento di beni di terzi, oneri diversi di gestione.
- (4) Assistenza protesica: assistenza protesica in convenzione e non (foglio SK).
- (5) Assistenza sanitaria fuori regione: somma delle voci di bilancio relative alle prestazioni usufruite da cittadini dell'ASL in strutture fuori della regione sia in compensazione tramite
- (6) Assistenza sanitaria all'estero: voci di bilancio relative alle prestazioni usufruite, in regime autorizzatorio, da cittadini dell'ASL in strutture estere.
- (7) Farmaci generici: si vedano le modalità in uso per i farmaci equivalenti come declinate dall'Allegato 8 della DGR 937/2010.
- (8) Assistenza farmaceutica territoriale: assistenza farmaceutica (foglio SK).

Codice	SCHEMA DI R
	OPERAZIONI DI C
G0001A	(+)
G0010A	(+)
G0010B	(+)
G0010C	(+)
G0010T	Ammortamenti
G0030A	(-)
G0030B	(-)
G0030T	utilizzo contributi
G0040A	(+)
G0040B	(-)
G0040C	(+)
G0040D	(-)
G0040T	- Premio operosi
G0050A	(+/-)
G0050B	(+)
G0050C	(-)
G0050T	- Fondi svalutazi
G0060A	(+)
G0060B	(-)
G0060T	- Fondo per rischi
G0090T	TOTALE Flusso
G0110A	(+)/(-)
G0115A	(+)/(-)
G0120A	(+)/(-)
G0125A	(+)/(-)
G0130A	(+)/(-)
G0135A	(+)/(-)
G0140A	(+)/(-)
G0145A	(+)/(-)
G0190T	(+)/(-)
G0200A	(+)/(-)
G0310A	(+)/(-)
G0315A	(+)/(-)
G0320A	(+)/(-)
G0325A	(+)/(-)
G0330A	(+)/(-)
G0335A	(+)/(-)
G0340A	(+)/(-)
G0345A	(+)/(-)
G0350A	(+)/(-)
G0355A	(+)/(-)
G0360A	(+)/(-)
G0365A	(+)/(-)



G0370A	(+)/(-)
G0390T	(+)/(-)
G0410A	(+)/(-)
G0420A	(+)/(-)
G0490A	(+)/(-)
G0500A	(+)/(-)
G0900T	A - Totale operaz
I0000A	ATTIVITÀ DI INVE
I0010A	(-)
I0020A	(-)
I0030A	(-)
I0040A	(-)
I0050A	(-)
I0090T	(-)
I0110A	(+)
I0120A	(+)
I0130A	(+)
I0140A	(+)
I0150A	(+)
I0190T	(+)
I0210A	(-)
I0220A	(-)
I0230A	(-)
I0240A	(-)
I0250A	(-)
I0260A	(-)
I0265A	(-)
I0270A	(-)
I0280A	(-)
I0290T	(-)
I0310A	(+)
I0320A	(+)
I0330A	(+)
I0340A	(+)
I0350A	(+)
I0360A	(+)
I0370A	(+)
I0375A	(+)
I0380A	(+)
I0390T	(+)
I0410A	(-)
I0420A	(-)
I0490T	(-)
I0510A	(+)
I0520A	(+)
I0590T	(+)
I0600T	(+/-)
I0900T	B - Totale attività
M0000A	ATTIVITÀ DI FINA
M0010A	(+)/(-)



M0020A	(+)/(-)
M0030A	(+)/(-)
M0040A	(+)/(-)
M0050A	(+)/(-)
M0100A	(+)
M0110A	(+)
M0120A	(+)/(-)
M0200T	(+)/(-)
M0300T	(+)/(-)
M0400A	(+)
M0410A	(-)
M0900T	C - Totale attività
S0900T	FLUSSO DI CASSA
S0990T	Delta liquidità tra
Z0900T	Squadratura tra i

RL S.C.R.I.B.A.



RENDICONTO FINANZIARIO	
GESTIONE REDDITUALE	
risultato di esercizio	
- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
ammortamenti fabbricati	
ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	
ammortamenti immobilizzazioni immateriali	
Utilizzo finanziamenti per investimenti	
Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
ti in c/capitale e fondi riserva	
accantonamenti SUMAI	
pagamenti SUMAI	
accantonamenti TFR	
pagamenti TFR	
tà medici SUMAI + TFR	
Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
accantonamenti a fondi svalutazioni	
utilizzo fondi svalutazioni*	
one di attività	
accantonamenti a fondi per rischi e oneri	
utilizzo fondi per rischi e oneri	
ni ed oneri futuri	
di CCN della gestione corrente	
aumento/diminuzione debiti verso Stato, Regione e provincia autonoma	
aumento/diminuzione debiti verso Comune	
aumento/diminuzione debiti verso Aziende sanitarie pubbliche	
aumento/diminuzione debiti verso Arpa e altre partecipate d/Regione	
aumento/diminuzione debiti verso Fornitori	
aumento/diminuzione debiti tributari	
aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	
aumento/diminuzione altri debiti	
aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	
aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	
diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	
diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	
diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	
diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	
diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	
diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	
diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	





<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>
diminuzione/aumento di crediti
<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>
<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>
diminuzione/aumento rimanenze
diminuzione/aumento ratei e risconti attivi
azioni di gestione reddituale
ESTIMENTO
Acquisto costi di impianto e di ampliamento
Acquisto costi di ricerca e sviluppo
Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno
Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso
Acquisto altre immobilizzazioni immateriali
Acquisto Immobilizzazioni Immateriali
Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi
Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi
Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi
Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse
Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse
Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse
Acquisto terreni
Acquisto fabbricati
Acquisto impianti e macchinari
Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche
Acquisto mobili e arredi
Acquisto automezzi
Acquisizione Oggetti d'arte
Acquisto altri beni materiali
Acquisto immobilizzazioni materiali in corso
Acquisto Immobilizzazioni Materiali
Valore netto contabile terreni dismessi
Valore netto contabile fabbricati dismessi
Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi
Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse
Valore netto contabile mobili e arredi dismessi
Valore netto contabile automezzi dismessi
Valore netto contabile altri beni materiali dismessi
Valore netto contabile oggetti d'arte dismessi
Valore netto contabile immobilizzazioni materiali in corso dismesse
Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse
Acquisto crediti finanziari
Acquisto titoli
Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie
Valore netto contabile crediti finanziari dismessi
Valore netto contabile titoli dismessi
Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse
Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni
di investimento
ANZIAMENTO
diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)



diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)
diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)
diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)
diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)
aumento fondo di dotazione
aumento contributi in c/capitale da regione e da altri
altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*
aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto
aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*
assunzione nuovi mutui*
mutui quota capitale rimborsata
di finanziamento
SA COMPLESSIVO (A+B+C)
a inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)
il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo



ANNO 2025	ANNO 2026
	-563,726
	5,266
0	-558,460
	-149,731
	-45,592
0	-195,323
0	0
0	0
	1,530,883
	-6,157,625
0	-4,626,742
0	-5,380,525
	-63,854
	87,174
	2,519,379
	0
	-9,641,242
	-428,659
	-210,101
	75,653
0	-7,661,650
	-28
0	0
	3,816,899
	-1,828,707
	-133
	-21,630
	1,490
	47



	-729,301
0	1,238,665
	16,725
	0
0	16,725
	-4,339
0	-11,791,152
	-1,393,767
0	-1,393,767
	68,833
0	68,833
0	0
	87,898
	180,527
	47,148
	59,129
	0
	274,775
0	649,477
0	0
0	0
0	-675,457



	1,530,233
0	0
	20,416
	136,032
0	156,448
0	1,686,681
0	-10,779,928
	-10,779,928
	0

RLS.C.R.I.B.A.



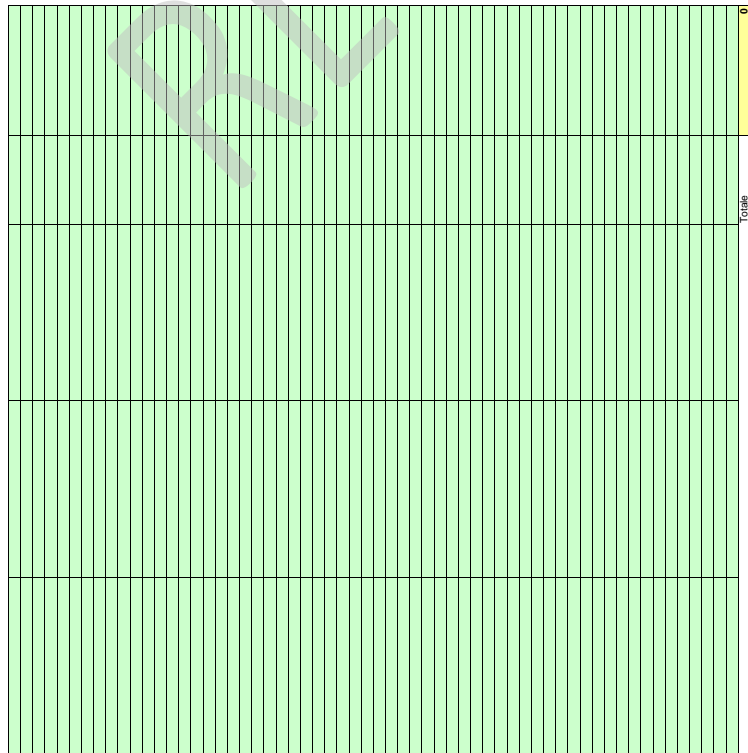
[illegible]

[illegible]



TOTALE SPESA IN GIUSTA PRESSIONE 2025	SPESA IN GIUSTA PRESSIONE										SPESA IN GIUSTA PRESSIONE									
	Investimenti previdenziali (R) (risorse versate con segno positivo)	Basse e servizi assegnati (R)	Previdenza MAGP/PLS/MCA	Previdenza Santare	Costi Principali assegnati (R)	Altri oneri assegnati (R)	Totale utilizzo contabili (R) (costi e redditi netti investimenti)	Accordi, scatti asignati (R)	Trasferimenti asignati (R)	Costo medio su asignato 2025	Impendio Utilizzato CE (R)	Impendio Utilizzato CE (R)	Investimenti su asignato 2025	Costo medio su asignato 2025	Impendio Utilizzato CE (R)	Impendio Utilizzato CE (R)	Investimenti su asignato 2025	Costo medio su asignato 2025	Impendio Utilizzato CE (R)	Impendio Utilizzato CE (R)
TOTALE SPESA IN GIUSTA PRESSIONE 2025	SPESA IN GIUSTA PRESSIONE										SPESA IN GIUSTA PRESSIONE									
	Investimenti previdenziali (R) (risorse versate con segno positivo)	Basse e servizi assegnati (R)	Previdenza MAGP/PLS/MCA	Previdenza Santare	Costi Principali assegnati (R)	Altri oneri assegnati (R)	Totale utilizzo contabili (R) (costi e redditi netti investimenti)	Accordi, scatti asignati (R)	Trasferimenti asignati (R)	Costo medio su asignato 2025	Impendio Utilizzato CE (R)	Impendio Utilizzato CE (R)	Investimenti su asignato 2025	Costo medio su asignato 2025	Impendio Utilizzato CE (R)	Impendio Utilizzato CE (R)	Investimenti su asignato 2025	Costo medio su asignato 2025	Impendio Utilizzato CE (R)	Impendio Utilizzato CE (R)

[illegible]



4.10.12.10.010.00

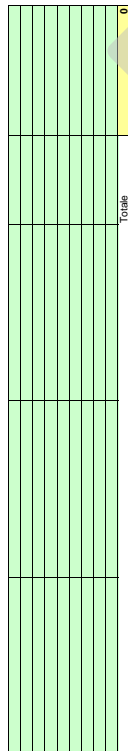
Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR Vincolato

Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR Vincolato

[illegible][illegible]

Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR Vincolato

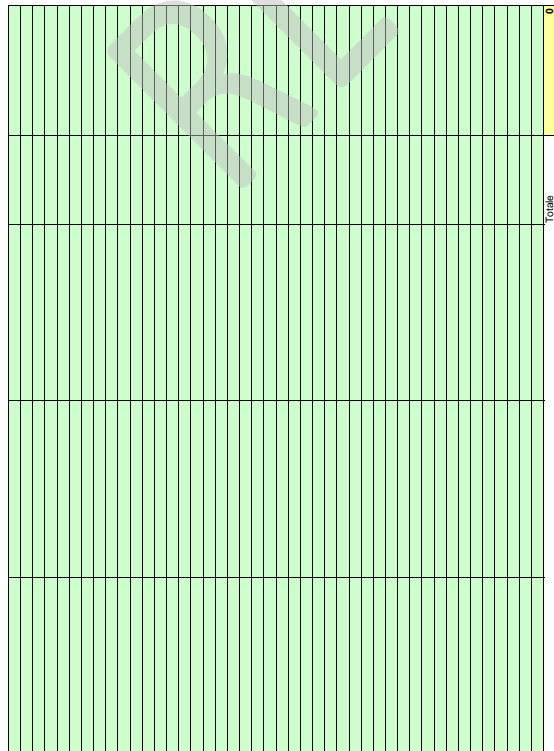
[illegible]



Descrizione:	4.10.12.10.015.000.00.000 Conto Conto New		40120010050000 Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti per quota FSR	
	Vincolato		Vincolato	
Descrizione dell'ente o del soggetto concedente	nr. atto di assegnazione	Destinazione dell'assegnazione	Anno Assegnazione	Importo assegnato (totale)

[illegible][illegible]

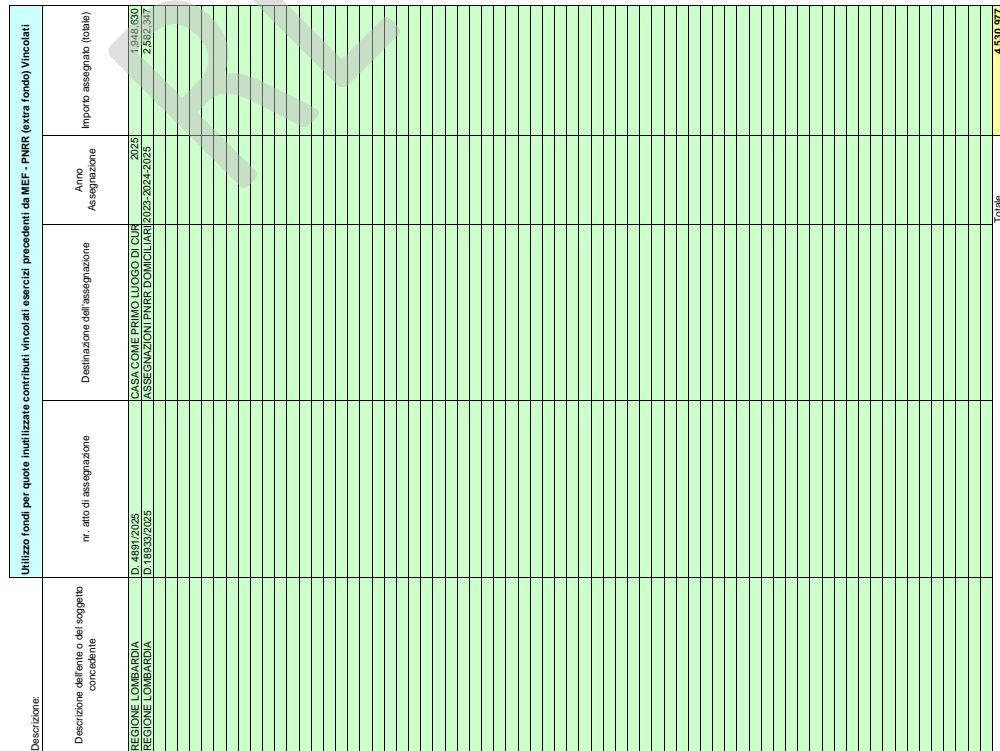
[illegible][illegible][illegible]

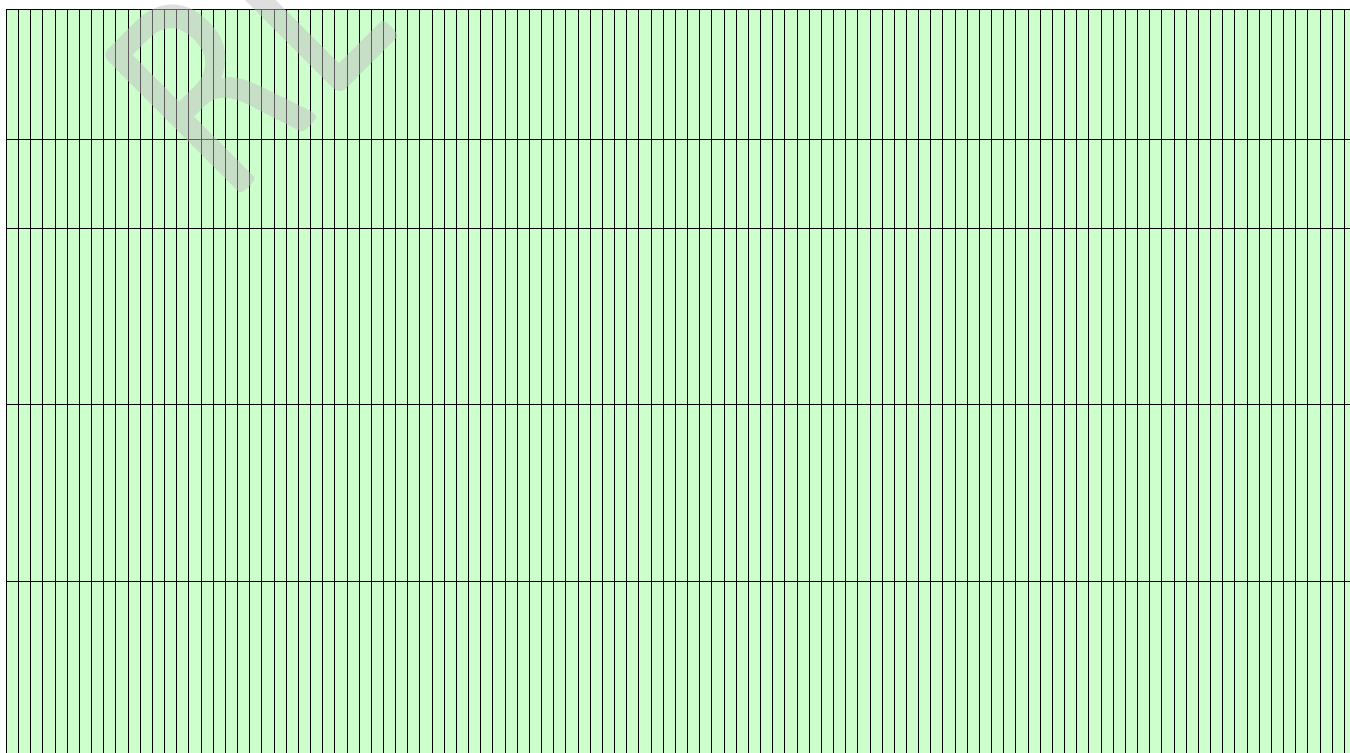
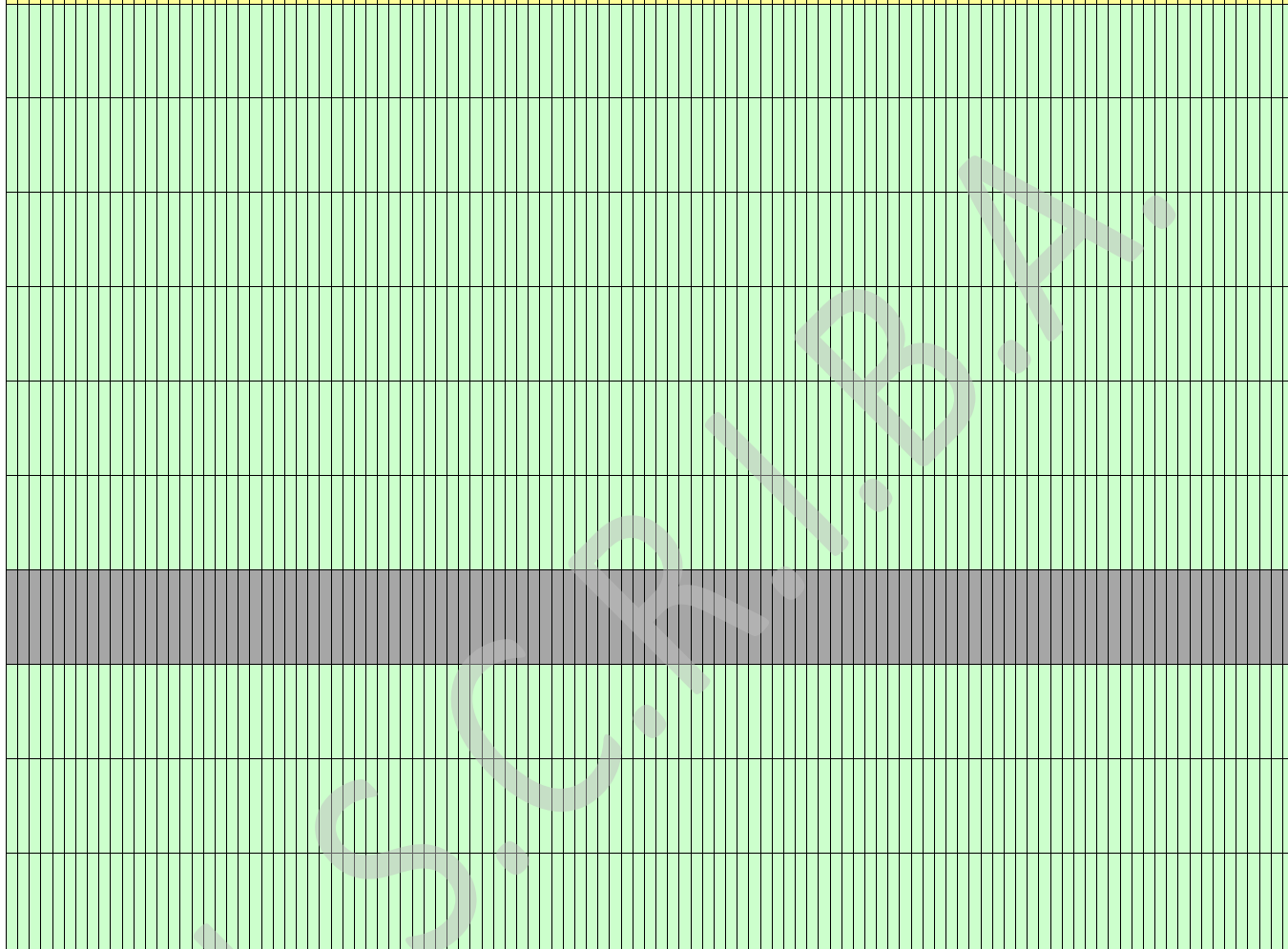
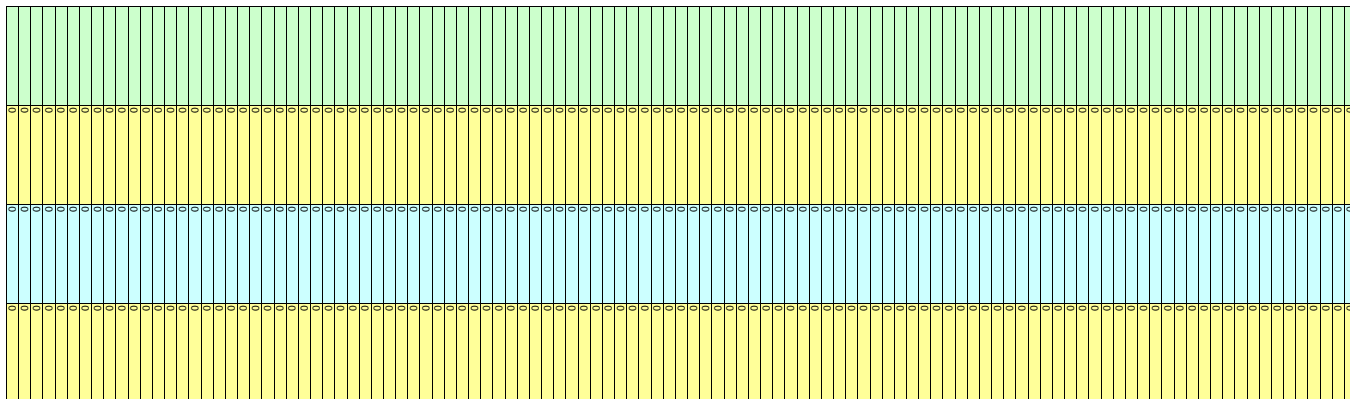
A large, empty grid with a yellow header and a grey footer. The grid is composed of many small squares, with the header and footer sections being solid yellow and grey respectively. The main body of the grid is white with black grid lines. There are some faint, large, grey, stylized letters 'S' and 'Q' visible in the bottom right corner of the grid.

247



Conto	4.10.12.10.026.000.00.000
Conto New	40120010080100

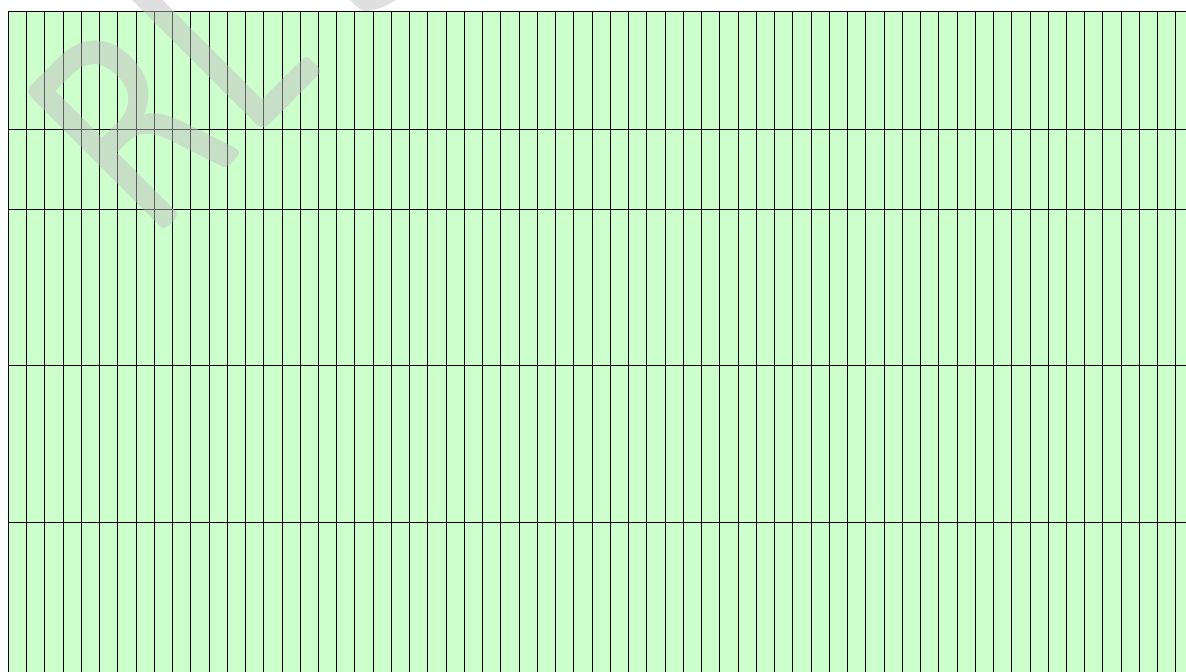
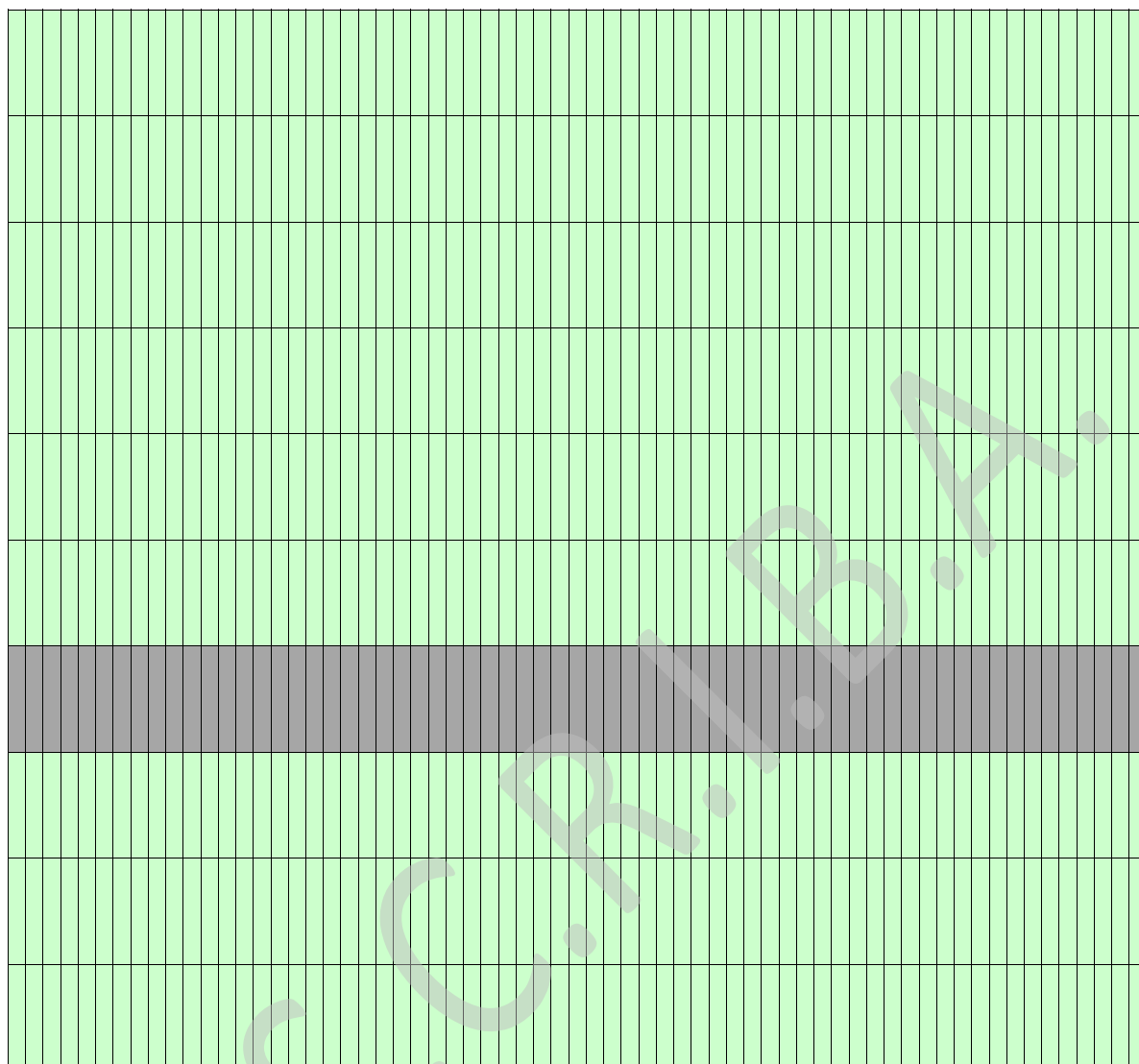
[illegible][illegible]

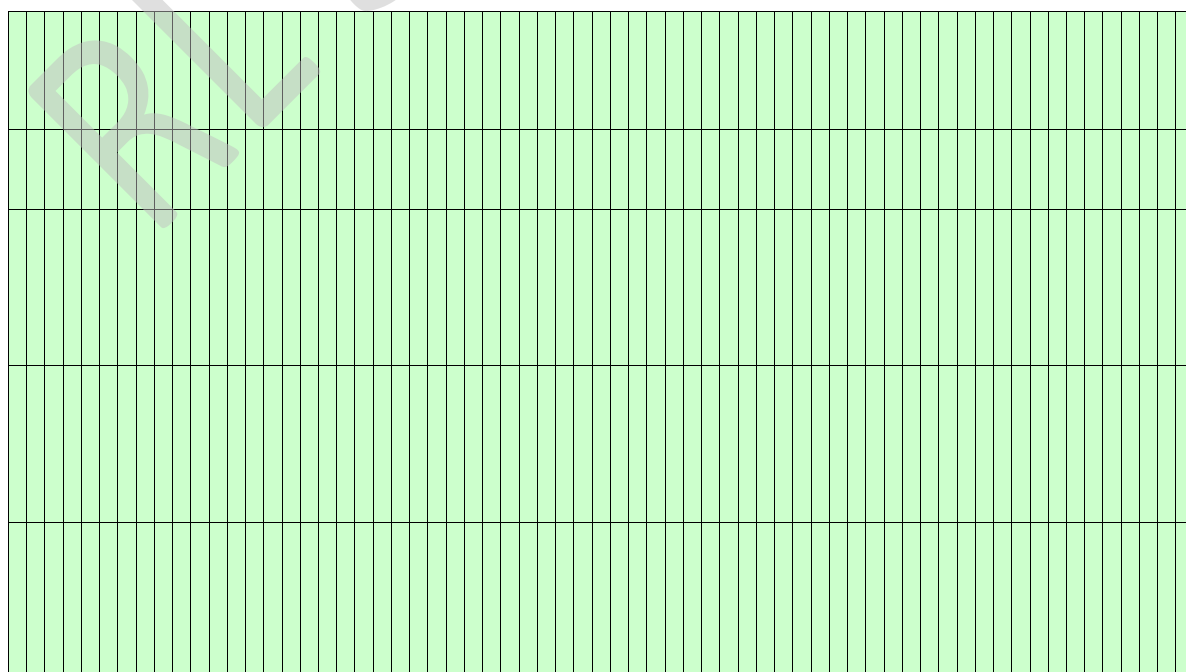
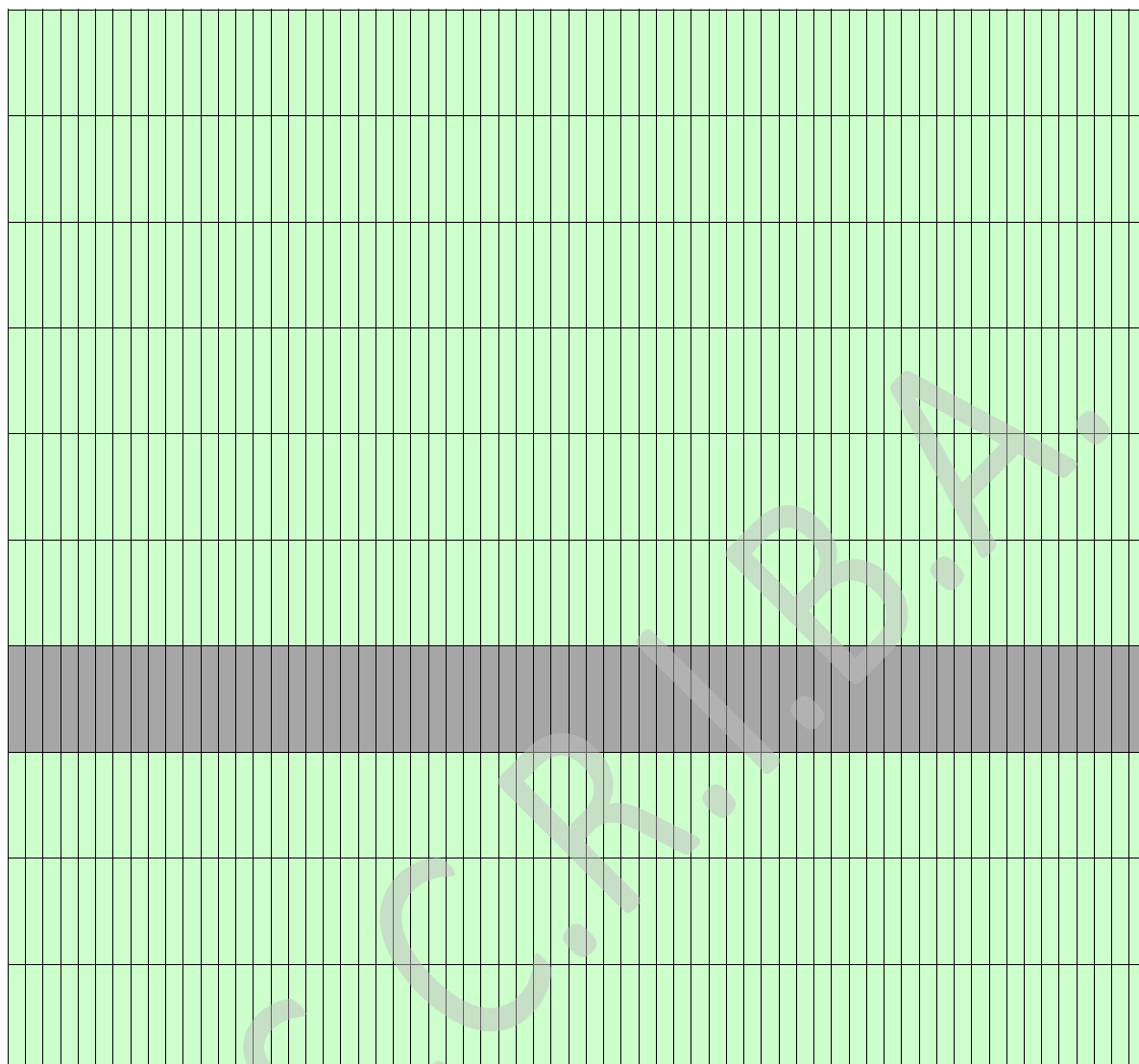


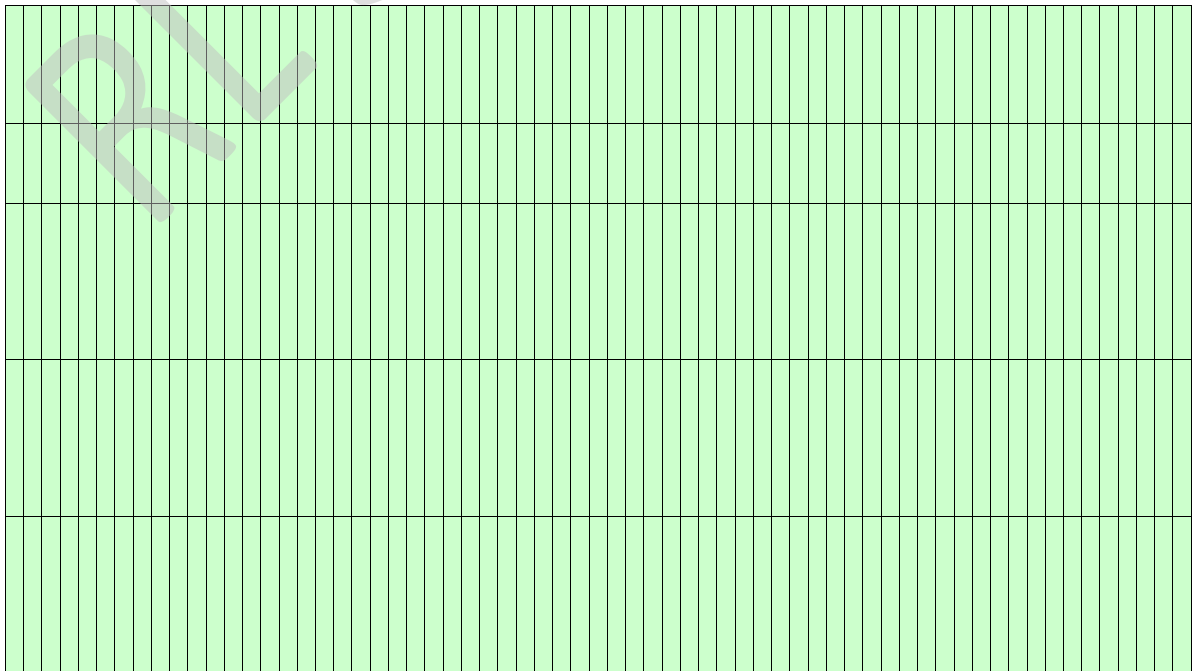
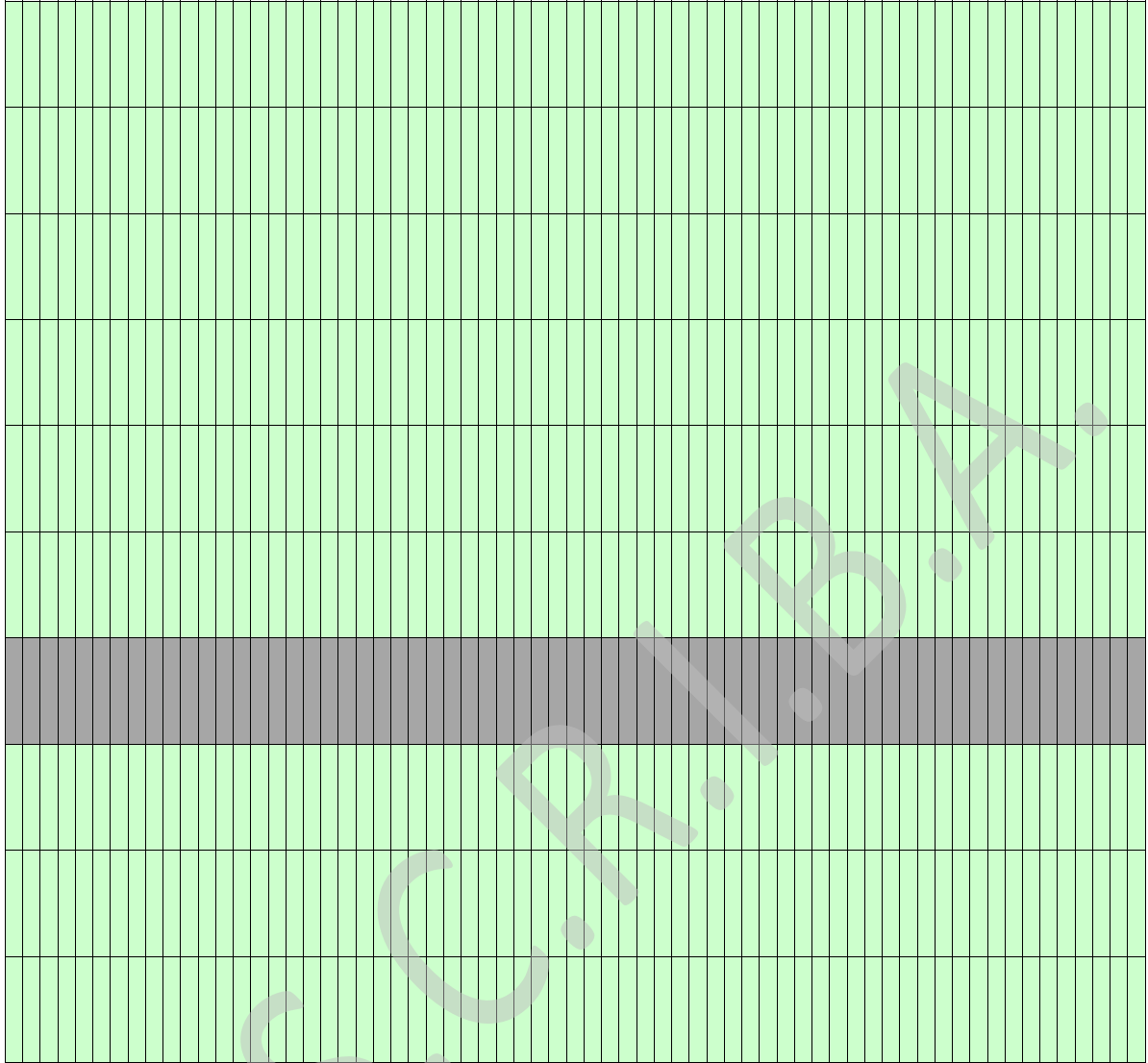
[illegible]

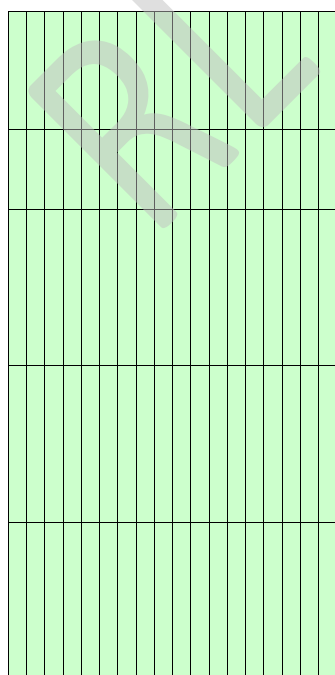
TOTALE	€ 417.423
Importo assegnato (totale)	

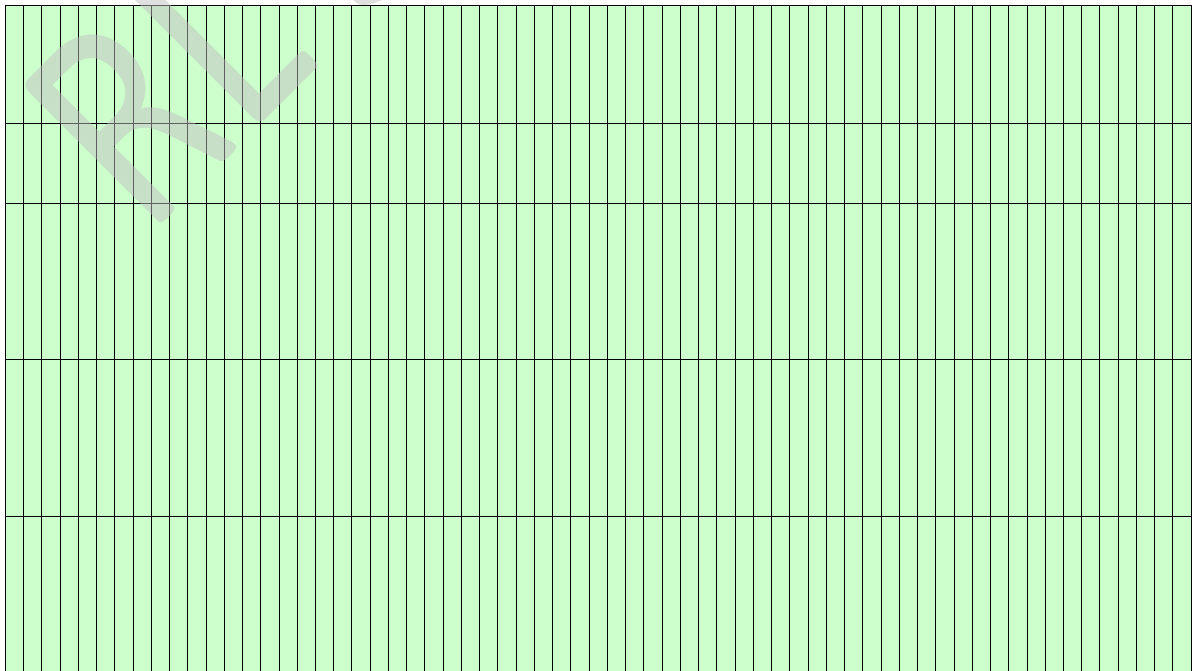
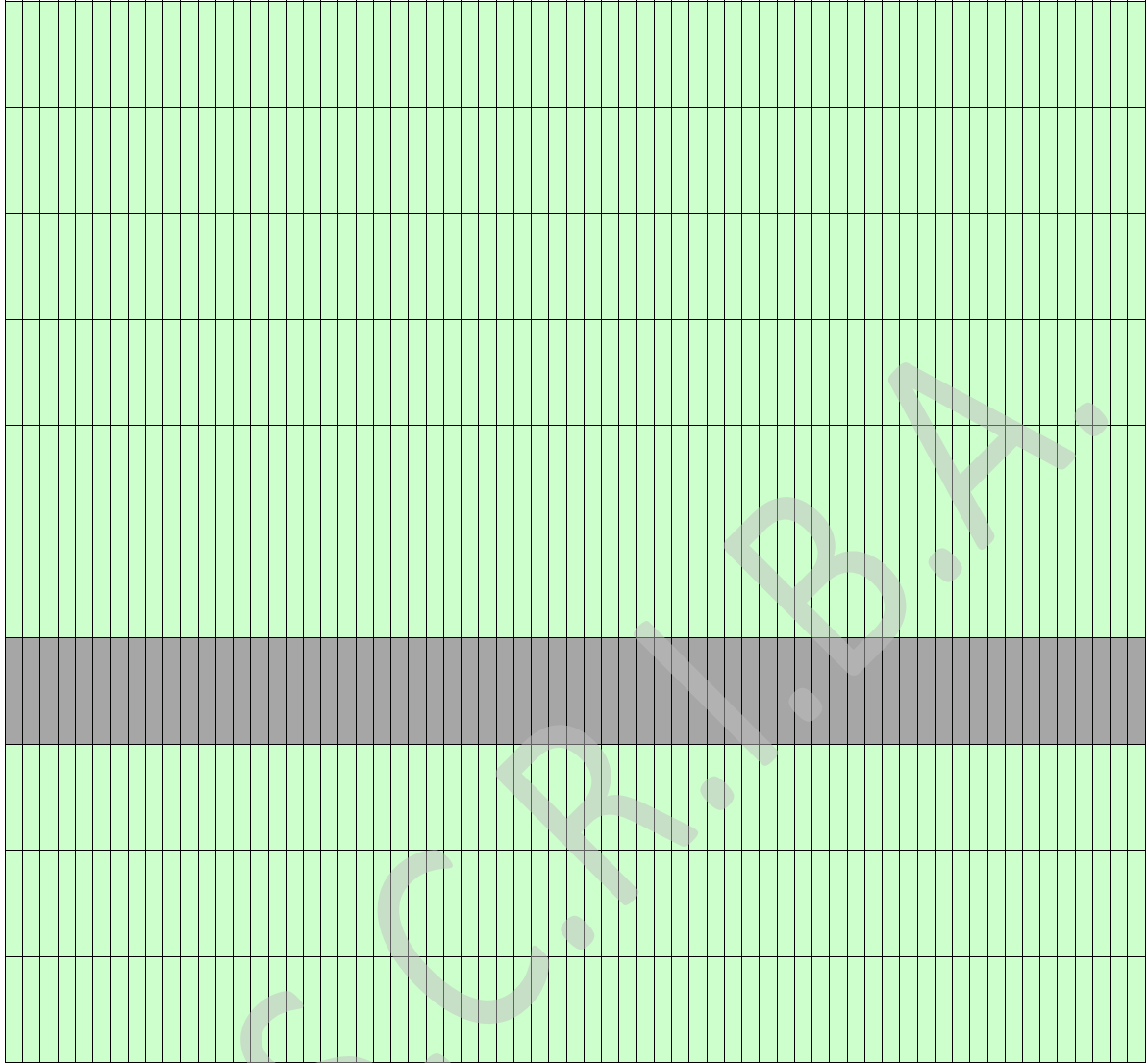
[illegible]

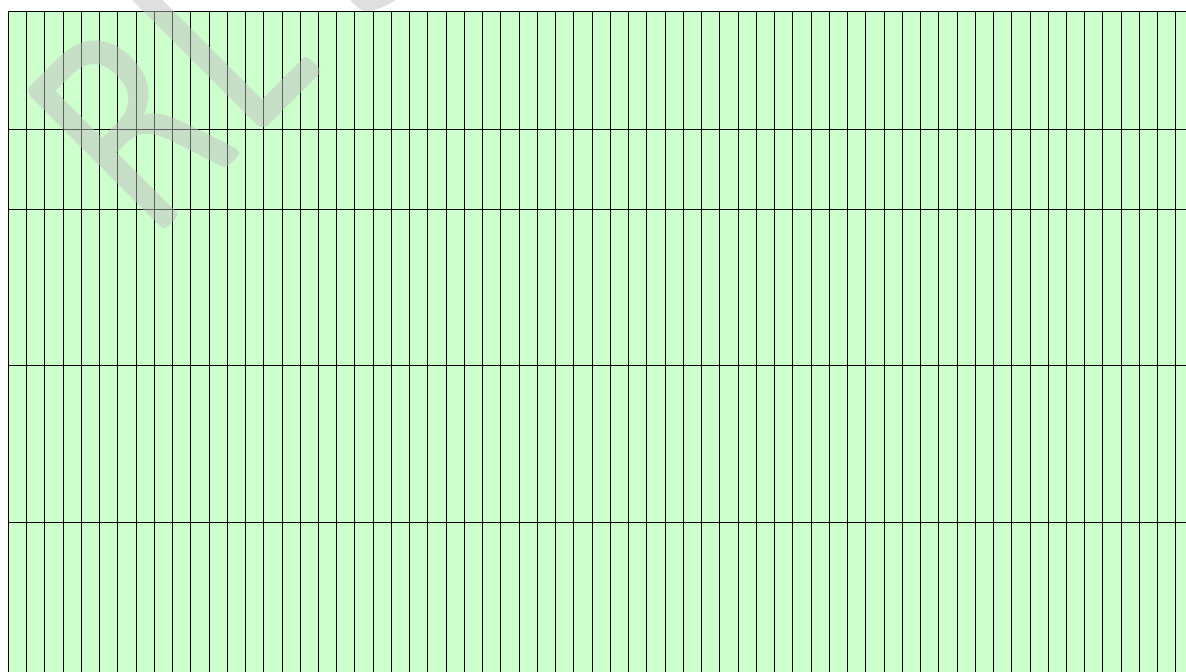
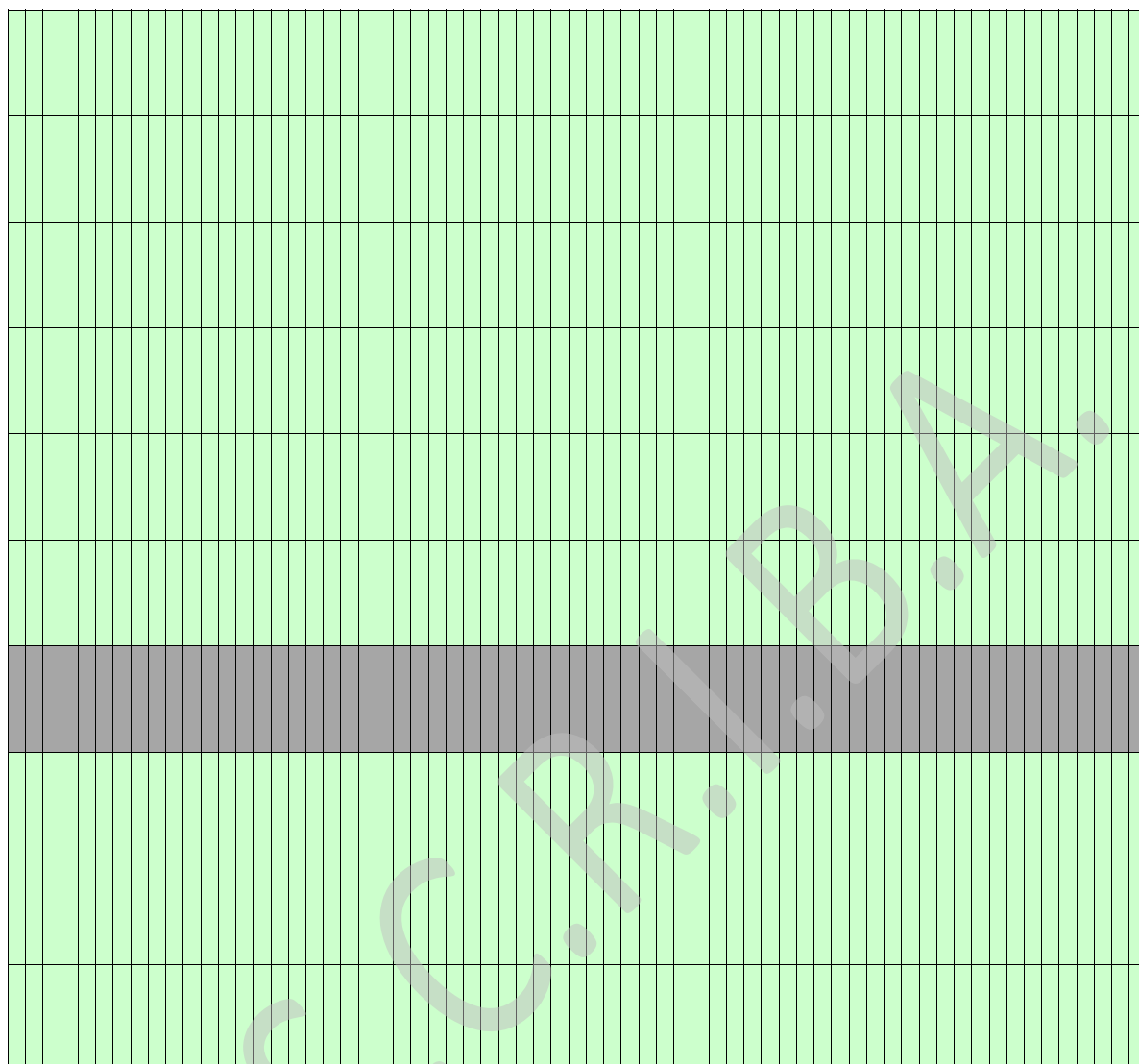












[illegible]

[illegible]

COD_COGE_NI	Voce Bilancio	Descrizione Prestazione	Prechiusura al 3° trimestre complessivo	Preventivo 2026	Variazione
40201110020000	Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombardi	Tot. Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombardi	€.	0	0
		HOSPICE VS ALTRE ATS/ASST/IRCCS REGIONE	€.		0
			€.		0
			€.		0
			€.		0
			€.		0



[illegible]

[illegible]

[illegible]

COD_COGE_NI	Voce Bilancio	Descrizione Prestazione	Prechiusura al 3° trimestre complessivo	Preventivo 2026	Variazione
50201150010040	Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico	Tot. Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico	€.	40,000	0
		HOSPICE DA ALTRI SOG PUBBLICI	€.		0
		RIMB. PREST. VETER. COMUNITA' MONTANA	€.	17,000	0
		GESTIONE CANILE SANITARIO	€.	21,000	0
		ESAMI IST. ZOOPROFILATTICO	€.	2,000	0



[illegible][illegible]

	MISURA RESIDENZIALITA' LEGGERA PER RELIGIOSI	€.	16,120	16,735	6/5
	MISURA MINORI CON GRAVISSIMA DISABILITA'	€.			0
	MISURA COMUNITA' MINORI - MINORI VITTIME DI ABUSO/VIOLENZA/MALTRATTAMENTO	€.			0
	MISURA AZIONE INNOVATIVA A FAVORE DEI MINORI IN STATO DI ABBANDONO INSERITI NEL PERCORSO DI ADOZIONE	€.			0
	SPERIMENTAZIONI AREA RIABILITAZ MINORI	€.	237,203	246,257	9,054
	SPERIMENTAZIONI AREA CASE MANAGEMENT	€.	169,431	175,898	6,467
	ALTRI COSTI	€.	98,154	354,452	256,298
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0



R.L.S.C.R.I.B.A.

[illegible]

F.to Il Responsabile Economico Finanziario ai sensi D.Lgs. 39/93



[illegible]

[illegible]

Sopravvenienze attive da regione - Extrafondo



[illegible]

[illegible]

[illegible]

	Beni	€	-	-	0
		€			0
		€			0
		€			0
		€			0
		€			0
	Altri servizi	€	-	-	0
		€			0
		€			0
		€			0
		€			0
		€			0
		€			0
		€			0
		€			0
		€			0
		€			0
		€			0
	Fitti passivi	€	-	-	0
		€			0
		€			0
		€			0
		€			0
		€			0
	Furti	€	-	-	0
		€			0
		€			0
		€			0
		€			0
		€			0
	Interessi passivi	€	-	-	0
		€			0
		€			0
		€			0
		€			0
		€			0
	Libera Professione	€	-	-	0
		€			0
		€			0
		€			0
		€			0
		€			0
	Oneri tributari	€	-	-	0
		€			0
		€			0
		€			0



[illegible]

		ONERI BOLLII	€	264	(264)
			€		0
			€		0
			€		0
			€		0
			€		0
			€		0
			€		0
			€		0
			€		0
			€		0
			€		0
			€		0
			€		0
			€		0
			€		0
			€		0
			€		0
			€		0
			€		0

F.to Il Responsabile Economico Finanziario ai sensi D.Lgs. 39/93



50202010090020	4.20.10.20.010.030.20.000	(Assicurazioni: Altri premi)				
50202010100010	4.20.10.20.010.040.10.000	(Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50202010100020	4.20.10.20.010.040.20.000	(Acquisto di altri servizi non sanitari da pubblico)				
50202010110010	4.20.10.20.010.050.10.000	(Servizi postali e telex)				
50202010110020	4.20.10.20.010.050.15.000	(Pubblicità e promozione)				
50202010110030	4.20.10.20.010.050.20.000	(Rimborso spese di viaggio e soggiorno)				
50202010110040	4.20.10.20.010.050.25.000	(Altri servizi non sanitari acquistati in "Service")				
50202010110050	4.20.10.20.010.050.80.000	(Altri servizi non sanitari)				
50202020010010	4.20.10.20.020.010.10.010	(Consulenze non sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50202020010020	4.20.10.20.020.010.10.020	(Consulenze non sanitarie da altri enti pubblici)				
50202020020010	4.20.10.20.020.010.20.010	(Servizi per consulenze Amministrative - da privato)				
50202020020020	4.20.10.20.020.010.20.020	(Servizi per consulenze Tecniche - da privato)				
50202020020030	4.20.10.20.020.010.20.030	(Servizi per consulenze Legali - da privato)				
50202020020040	4.20.10.20.020.010.20.040	(Servizi per consulenze Notarili - da privato)				
50202020030010	4.20.10.20.020.020.10.000	(Spese per collaborazioni coordinate e continuative Amministrative - da privato)				
50202020030020	4.20.10.20.020.020.20.000	(Spese per collaborazioni coordinate e continuative Tecniche - da privato)				
50202020030040	4.20.10.20.020.020.30.000	(Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato)				
50202020030050	4.20.10.20.020.020.40.000	(Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato)				
50202020030060	4.20.10.20.020.020.50.000	(Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - da privato)				
50202020030070	4.20.10.20.020.020.60.000	(Personale religioso)				
50202020040010	4.20.10.20.020.030.10.000	(Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50202020040020	4.20.10.20.020.030.20.000	(Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti pubblici e Università)				
50202020040030	4.20.10.20.020.030.30.000	(Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando dalla Regione Lombardia)				
50202020040040	4.20.10.20.020.030.40.000	(Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in Azienda di altre Regioni)				
50202030010000	4.20.10.20.030.010.00.000	Formazione externalizzata da pubblico (Iref, Università, ...)				
50202030020000	4.20.10.20.030.020.00.000	Formazione externalizzata da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50202030030000	4.20.10.20.030.110.00.000	Formazione externalizzata da privato)				
50202030040000	4.20.10.20.030.120.00.000	Formazione non externalizzata da privato)				
50310000000000	4.20.15.10.000.000.00.000	(Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per immobili e loro pertinenze)				
50320000000000	4.20.15.15.000.000.00.000	(Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per impianti e macchinari)				
50330000000000	4.20.15.20.000.000.00.000	(Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per mobili e macchine)				
50340000000000	4.20.15.30.000.000.00.000	(Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie)				
50350000000000	4.20.15.40.000.000.00.000	(Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi sanitari)				
50360000000000	4.20.15.50.000.000.00.000	(Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi non sanitari)				
50370000000000	4.20.15.80.000.000.00.000	(Altre manutenzioni e riparazioni)				
50380000000000	4.20.15.90.000.000.00.000	(Manutenzioni e riparazioni da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50410010000000	4.20.20.10.010.000.00.000	(Affitti passivi)				
50410020000000	4.20.20.10.020.000.00.000	(Spese condominiali)				
50420010000000	4.20.20.20.010.000.00.000	(Canoni di Noleggio sanitari (esclusa protesica))				
50420030000000	4.20.20.20.020.000.00.000	(Canoni di Noleggio non sanitari)				
50430010000000	4.20.20.30.010.000.00.000	(Canoni di leasing sanitari)				
50430020000000	4.20.20.30.020.000.00.000	(Canoni di leasing non sanitari)				
50440010000000	4.20.20.40.010.000.00.000	Canoni di project financing				
50450010000000	4.20.20.80.010.000.00.000	(Locazioni e noleggi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50950030000000	4.20.30.50.030.000.00.000	(Commissioni e spese bancarie)				
50950040000000	4.20.30.50.040.000.00.000	(Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali)				
50950050000000	4.20.30.50.050.000.00.000	(Oneri per sperimentazioni gestionali (art. 9-bis, D.Lgs. 502/92))				
50950060000000	4.20.30.50.080.000.00.000	(Altri Oneri diversi di gestione)				
50950070000000	4.20.30.50.085.000.00.000	(Altri Oneri diversi di gestione servizi sociosanitari (ASSI))				
50960020000000	4.20.30.90.095.000.00.000	Altri oneri diversi di gestione da ATS/ASST/IRCCS della Regione				
50970010000000	4.20.30.90.100.000.00.000	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione				
50201140010090	4.20.10.10.140.010.45.000	(Consulenze socio-sanitarie da terzi)				
TOTALE			0	0	0	0



Descrizione e definizioni delle colonne / voci del Modello A:

Colonna A: deve essere indicata la “Spesa del personale riferita al CET / BPE / BES/ ASS” al netto degli oneri derivanti dagli incrementi contrattuali relativi alle aree:

- per il Comparto: all'applicazione del CCNL II° biennio economico 5 giugno 2006, del CCNL I° biennio economico 10 aprile 2008, del CCNL II° biennio economico 31 luglio 2009, del CCNL triennio economico 2016/2018 - 21 maggio 2018; del CCNL triennio economico 2019/2021 - 03 novembre 2022.
- per la ex Dirigenza Medica/Veterinaria ed SPTA: all'applicazione dei CC.NN.LL. I° e II° biennio economico del 3.11.2005 – 5.07.2006 e del CCNL I° biennio economico 17 ottobre 2008, CCNL II° biennio economico del 6 maggio 2010, CCNL dell'AREA Sanità Triennio 2016/2018 del 19 dicembre 2019 e CCNL del 2022/2024 - 27 ottobre 2025.

Colonna W: deve essere riportato il valore complessivo derivante dagli incrementi contrattuali riferiti per il Comparto: all'applicazione del CCNL II° biennio economico 5 giugno 2006, del CCNL I° biennio economico 10 aprile 2008 e del CCNL II° biennio economico 31 luglio 2009; per la Dirigenza Medica/Veterinaria ed SPTA: all'applicazione dei CC.NN.LL. I° e II° biennio economico del 3.11.2005 – 5.07.2006 e del CCNL I° biennio economico 17 ottobre 2008, CCNL II° biennio economico del 6 maggio 2010, CCNL dell'AREA Sanità Triennio 2016/2018 del 19 dicembre 2019 e CCNL del 2022/2024 - 27 ottobre 2025.

Colonna Y: deve essere riportato il valore complessivo derivante dagli incrementi contrattuali riferiti per il Comparto: all'applicazione del CCNL triennio economico 2016/2018 - 21 maggio 2018; per le Dirigenze, il CCNL dell'AREA Sanità Triennio 2016/2018 del 19 dicembre 2019 e CCNL del 2022/2024 - 27 ottobre 2025.

Colonna J: deve essere riportato il valore complessivo derivante dagli incrementi contrattuali riferiti per il Comparto: all'applicazione del CCNL triennio economico 2019/2021 - 03 novembre 2022; per la Dirigenza Area Sanita', CCNL triennio economico 2019/2021 - 23 gennaio 2024; per la Dirigenza P.T.A. CCNL triennio economico 2019/2021 - 16 luglio 2024.

Colonna K: deve essere riportato il valore complessivo derivante dagli incrementi contrattuali riferiti per il Comparto: all'applicazione del CCNL triennio economico 2022/2024 - 27 ottobre 2025.

Colonna D: “Spesa complessiva riferita al CET / BPE / BES/ ASS”:

- Area del Comparto = colonna A + W + Y + J + K + indennità di vacanza contrattuale + Risorse aggiuntive regionali.
- Area Sanità Dirigenza = colonna A + W + Y + J + indennità di vacanza contrattuale + Risorse aggiuntive regionali.

Colonna E: “spesa di Prechiusura complessiva (da compilare solo in sede di CET)”.

Colonna F: "di cui di colonna E" relativa al costo degli incrementi contrattuali per l'intero anno riferiti al CCNL 2019/2021 - 03 novembre 2022 Area Comparto, CCNL 2019/2021 - 23 gennaio 2024 Area Sanità Dirigenza e CCNL 2019/2021 - 16 luglio 2024 Area Dirigenza P.T.A. (da compilare solo in

Colonna G: "di cui di colonna E" relativa al costo degli incrementi contrattuali per l'intero anno riferiti al CCNL 2022/2024 - 27 ottobre 2025 Area Comparto.



DENOMINAZIONE		ATS DELLA MONTAGNA		GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESI IN EURO							
CODICE AZIENDA		323				PERIODO		Preventivo		ATS COMPLESSIVO	
						ANNO		2026			
		Preventivo									
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO		COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J	COLONNA K		SPESA COMPLESSIVA COLONNA D			
COMPETENZE Fisse COMPRENSIVE 13/MA		3,835,012	840,599	203,959	313,056	368,795		5,561,421			
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'		5,454	-					5,454			
FONDO INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITA' PROFESSIONALI		834,569	134,000	46,357	109,477	9,527		1,133,930			
FONDO PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO		363,110	5,000	-	31,959	26,742		426,811			
INDENNITA' DI SPECIFICITA' INFERMIERISTICA					13,037	2,803		15,840			
ALTRE INDENNITA' (vedi prospetto di lavoro altre indennità)		3,000	-					3,000			
INDENNITA' TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE					36,423	9,730		46,153			
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI		22,665	-					22,665			
RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO - al netto di oneri ed Irap								-			
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - COMPARTO - al netto di oneri ed Irap								28,777			
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO -								-			
ONERI SOCIALI - su competenze fisse, RIA, FONDI, Indennità / Altre indennità		1,381,728	269,465	68,836	133,586	114,821		1,968,436			
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 - COMPARTO								5,949			
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP		5,041,145	979,599	250,316	503,952	417,597		7,221,386			
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP		1,381,728	269,465	68,836	133,586	114,821		1,974,385			
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP		6,445,538	1,249,064	319,152	637,538	532,418		9,218,436			
		IRAP RAR (comparto)						-			
		IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 (Comparto)						2,012			
COSTO DEL PERSONALE AREA SANITA' - DIRIGENZA		COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J			SPESA COMPLESSIVA COLONNA D			
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13/MA		2,650,332	587,367	168,403	95,084			3,301,186			
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'		21,901	-					21,901			
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO		165,177	97,700	29,900	19,676			312,453			
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI		1,476,428	420,000	22,843	95,401			2,014,672			
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO		250,386	10,000	14,951	16,529			291,866			
INDENNITA' ESCLUSIVITA'		608,101	14,817	1,997	172,065			796,980			
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO		81,250	-					81,250			
ALTRE INDENNITA'		3,000	-					3,000			
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI		16,546	-					16,546			
RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap								-			
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap								-			
RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap								-			
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap								17,208			
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' DIRIGENZA								-			
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, Indennità esclusività, indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità		1,433,182	253,351	64,355	108,733			1,859,621			
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA								-			
ONERI SOCIALI - RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANITA' DIRIGENZA								-			
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA								3,557			
TOTALE COSTI DEL PERSONALE AREA SANITA' DIRIGENZA ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP		5,256,575	929,884	238,094	398,755			6,840,516			
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP		1,433,182	253,351	64,355	108,733			1,863,178			
TOTALE COSTI DEL PERSONALE AREA SANITA' DIRIGENZA CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP		6,706,303	1,183,235	302,449	507,488			8,720,240			
		IRAP RAR (AREA SANITA' DIRIGENZA)						-			
		IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 (AREA SANITA' DIRIGENZA)						1,203			



	-		
SPESA COMPLESSIVA COLONNA D			
611,205			
69			
324,354			
66,528			
16,250			
500			
2,456			
-			
-			
-			
3,352			
-			
278,221			
-			
693			
1,022,258			
278,914			
1,303,628			
-			
234			
-			
19,242,304			

IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 (Dir. PTA

IRAP riferita al costo di COLONNA A	IRAP riferita al costo di COLONNA W	IRAP riferita al costo di COLONNA Y	IRAP riferita al costo di COLONNA J	IRAP riferita al costo di COLONNA K		TOTALE IRAP riferita al costo di COLONNA D		
944,201	173,937	44,538	78,797	35,496		1,280,418		
						-		
						3,449		
		21,278	42,836		Quadratura "IRAP Colonna Y" e Quadratura "IRAP Colonna J"	-		
		20,238	33,894			-		
		3,022	2,067			-		

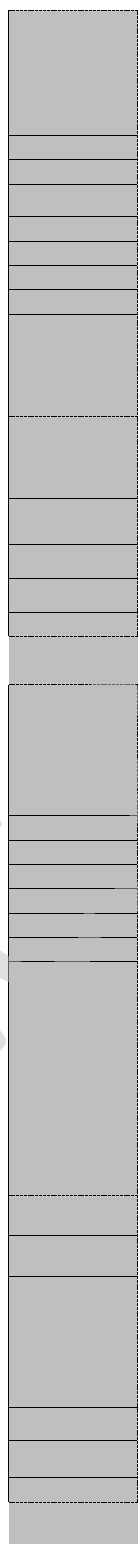
BILANCIO PREVENTIVO		

Firmato Il Dirigente U.O Risorse Umane ai sensi D.LGS 39/'93





RLS.C.R.I.B.A.



[illegible]

DI CUI ALTRE INDENNITA'

ALTRE INDENNITA' COMPARTO	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	3,000
indennità mancato preavviso	-
Totale altre Indennità	3,000

ALTRE INDENNITA' AREA SANITA' - DIRIGENZA	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	3,000
indennità mancato preavviso	-
Totale altre Indennità	3,000

ALTRE INDENNITA' DIRIGENZA PTA	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	500
indennità mancato preavviso	-
Totale altre Indennità	500



GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESSI IN EURO

DENOMINAZIONE	ANNO DELLA MONTAGNA	PERIODO	
COSTO AZIENDA	2024	ANNO	2024

DI CUI MODELLO A - TEMPO DETERMINATO COMPLESSIVO

Precedente				Precedente	
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDICATA NELLE COLONNE C)	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDICATA NELLE COLONNE C)	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDICATA NELLE COLONNE C)	SPESA COMPLESSIVA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (COLONNA E (Col A + Col C))	di cui SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - "ASSENZE A VARIO TITOLO"
	COLONNA A	COLONNA C	COLONNA C	COLONNA E (Col A + Col C)	
COMPENSI FISSE COMPRESIVE I.V.A.	44.331	-	-	44.331	-
RETRIBUZIONI INDIVIDUALI E INCONSUMATE	-	-	-	-	-
INDENNITA' PER PROIEZIONI ECONOMICHE E INDEMNITA' PROFESSIONALI	236	-	-	236	-
PONDO PER ALTA E CONDIZIONI DI LAVORO	-	-	-	-	-
INDENNITA' DI SPECIFICITA' UNIVERSITARIA/RETTICA	-	-	-	-	-
ALTRE INDENNITA' (vedi prospetto di lavoro della azienda)	-	-	-	-	-
INDENNITA' VULGARE ALLA MANA PER PRONAZIONE DELLA SALUTE	-	-	-	-	-
ONERI TRATTAMENTI PREVENZIONALI INTERATTIVI	-	-	-	-	-
INDENNITA' AGGIUNTIVE - CONTRATTO - al netto di morte ed Inap.	-	-	-	-	-
INDENNITA' DIVANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO C.N.L. 2022/2027 - completata 2024 - COMPARTO - al netto di morte ed Inap.	443	-	-	443	-
ONERI SOCIALI - RINDERE AGGIUNTIVE - COMPARTO	-	-	-	-	-
ONERI SOCIALI - al completamento fine TRIENNIO TRIENNIO C.N.L. 2022/2027 - completata 2024 - COMPARTO	12.256	-	-	12.256	-
ONERI SOCIALI - al netto di morte ed Inap.	122	-	-	122	-
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI ED I.R.A.P.	45.010	-	-	45.010	-
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI ED I.R.A.P.	12.378	-	-	12.378	-
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI ED I.R.A.P.	57.388	-	-	57.388	-
I.R.A.P. 0,4% (compensato)					
I.R.A.P. Ind. Vic. Contrattuale - Triennio 2022/2027 - completata 2024 (Comp. p. 4)	38	-	-	38	-
COSTO DEL PERSONALE AREA SANITA' - DIRIGENZA	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDICATA NELLE COLONNE C)	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDICATA NELLE COLONNE C)	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDICATA NELLE COLONNE C)	SPESA COMPLESSIVA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (COLONNA E (Col A + Col C))	di cui SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - "ASSENZE A VARIO TITOLO"
COLONNA A	COLONNA C	COLONNA C	COLONNA E (Col A + Col C)		
PERIENSO TABELLARE COMPRESIVO I.V.A.	42.048	4.016	-	109.704	-
RETRIBUZIONI INDIVIDUALI DI ANZIANITA'	-	-	-	-	-
PONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLA CONDIZIONE DI LAVORO	1.653	-	-	1.653	-
PONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI	16.310	5.234	-	21.544	-
PONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	-	-	-	-	-
INDENNITA' INCLUSIVA	4.266	-	-	4.266	-
INDENNITA' INCASSATO DIRETTORI DI APARTAMENTO	-	-	-	-	-
ALTRE INDENNITA'	-	-	-	-	-
ONERI TRATTAMENTI PREVENZIONALI INTERATTIVI	-	-	-	-	-
INDENNITA' AGGIUNTIVE - AREA SANITA' - DIRIGENZA - al netto di morte ed Inap.	-	-	-	-	-
INDENNITA' DIVANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO C.N.L. 2022/2024 - completata 2024 - AREA SANITA' - DIRIGENZA - al netto di morte ed Inap.	-	-	-	-	-
INDENNITA' DIVANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO C.N.L. 2022/2027 - completata 2024 - AREA SANITA' - DIRIGENZA - al netto di morte ed Inap.	-	470	-	1.097	-
ONERI SOCIALI - RINDERE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' - DIRIGENZA - al netto di morte ed Inap.	-	-	-	-	-
ONERI SOCIALI - al completamento fine TRIENNIO TRIENNIO C.N.L. 2022/2024 - completata 2024 - AREA SANITA' - DIRIGENZA - al netto di morte ed Inap.	23.421	14.309	-	37.730	-
ONERI SOCIALI - al netto di morte ed Inap.	-	-	-	-	-
ONERI SOCIALI - RINDERE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' - DIRIGENZA - al netto di morte ed Inap.	-	-	-	-	-
ONERI SOCIALI - al netto di morte ed Inap.	-	-	-	-	-
ONERI SOCIALI - al netto di morte ed Inap.	172	129	-	301	-
TOTALE COSTI DEL PERSONALE AREA SANITA' - DIRIGENZA ESCLUSO ONERI SOCIALI ED I.R.A.P.	83.944	52.720	-	138.664	-

ALTRE INDENNITA' COMPARTO	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	-
indennità mancato preavviso	-
Totale altre Indennità	-

squadratura con MODELLO A TD

ALTRE INDENNITA' AREA SANITA' - DIRIGENZA	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	-
indennità mancato preavviso	-
Totale altre Indennità	-
squadratura con MODELLO A TD	

ALTRE INDENNITA' DIRIGENZA PTA	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	-
indennità mancato preavviso	-
Totale altre Indennità	-

squadratura con MODELLO A TD



DENOMINAZIONE		ATS DELLA MONTAGNA		GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESSI IN EURO				
CODICE AZIENDA		323				PERIODO	Preventivo	ATS SANTARIO
						ANNO	2026	
Preventivo								
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J	COLONNA K		SPESA COMPLESSIVA COLONNA D	
COMPETENZE FISSE COMPRENSIVE 13/MA	3,835,012	840,599	203,959	313,056	368,795		5,561,421	
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	5,454						5,454	
FONDO INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITA' PROFESSIONALI	834,569	134,000	46,357	109,477	9,527		1,133,930	
FONDO PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO	363,110	5,000	-	31,959	26,742		426,811	
INDENNITA' DI SPECIFICITA' INFERMIERISTICA				13,037	2,803		15,840	
ALTRE INDENNITA' (vedi prospetto di lavoro altre indennità)	3,000	-					3,000	
INDENNITA' TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE				36,423	9,730		46,153	
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	22,665	-					22,665	
RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO - al netto di oneri ed Irap								
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - COMPARTO - al netto di oneri ed Irap							28,777	
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO -								
ONERI SOCIALI - su competenze fisse, RIA, FONDI, Indennità / Altre indennità	1,381,728	269,465	68,836	133,586	114,821		1,968,436	
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 COMPARTO							5,949	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	5,041,145	979,599	250,316	503,952	417,597		7,221,386	
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	1,381,728	269,465	68,836	133,586	114,821		1,974,385	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	6,445,538	1,249,064	319,152	637,538	532,418		9,218,436	
IRAP RAR (comparto)								
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 (Comparto)							2,012	
COSTO DEL PERSONALE AREA SANITA' - DIRIGENZA	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J			SPESA COMPLESSIVA COLONNA D	
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13/MA	2,650,332	387,367	168,403	95,084			3,301,186	
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	21,901	-					21,901	
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO	165,177	97,700	29,900	19,676			312,453	
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI	1,476,428	420,000	22,843	95,401			2,014,672	
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	250,386	10,000	14,951	16,529			291,866	
INDENNITA' ESCLUSIVITA'	608,101	14,817	1,997	172,065			796,980	
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO	81,250	-					81,250	
ALTRE INDENNITA'	3,000	-					3,000	
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	16,546	-					16,546	
RISORSE AGGIUNTIVE AREA SANITA' - DIRIGENZA al netto di oneri ed Irap								
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap							-	
RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap							-	
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap							17,208	
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' DIRIGENZA -								
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, Indennità esclusività, indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità	1,433,182	253,351	64,355	108,733			1,859,621	
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA							-	
ONERI SOCIALI - RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANITA' DIRIGENZA							-	
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA							3,557	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE - AREA SANITA' DIRIGENZA - ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	5,256,575	929,884	238,094	398,755			6,840,516	
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	1,433,182	253,351	64,355	108,733			1,863,178	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE AREA SANITA' DIRIGENZA CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	6,706,303	1,183,235	302,449	507,488			8,720,240	
IRAP RAR (AREA SANITA' DIRIGENZA)								
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 (AREA SANITA' DIRIGENZA)							1,203	



IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2026 (AREA SANITA' DIRIGENZA)							-	
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENZA PROF.LE TECNICA AMM.VA	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J			SPESA COMPLESSIVA COLONNA D	
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13/MA	502,605	64,947	29,271	14,382			611,205	
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	69	-					69	
FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	248,236	67,000	2,366	6,752			324,354	
FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO E ALTRI TRATTAMENTI ACCESSORI	53,133	6,300	3,913	3,182			66,528	
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO	16,250	-					16,250	
ALTRE INDENNITA'	500	-					500	
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	2,456	-					2,456	
RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA PTA - al netto di oneri ed irap								
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2026 - al netto di oneri ed irap							-	
RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - DIRIGENZA PTA - al netto di oneri ed irap							-	
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - al netto di oneri ed irap							3,352	
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA PTA -								
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità	223,426	38,510	9,678	6,607			278,221	
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2026 - DIRIGENZA PTA							-	
ONERI SOCIALI - RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - DIRIGENZA PTA							-	
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 - DIRIGENZA PTA							693	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA PTA ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	820,793	138,247	35,550	24,316			1,022,258	
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	223,426	38,510	9,678	6,607			278,914	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA PTA CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	1,046,675	176,757	45,228	30,923			1,303,628	
IRAP RAR (Dir. PTA)								
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 (Dir. PTA)							234	
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2026 (Dir. PTA)							-	
TOT. COSTO PERS. DIP. (Comp. + Area San. Dir. + Dir. PTA)	14,198,516	2,609,056	666,829	1,175,949	532,418		19,242,304	
	IRAP riferita al costo di COLONNA A	IRAP riferita al costo di COLONNA W	IRAP riferita al costo di COLONNA Y	IRAP riferita al costo di COLONNA J	IRAP riferita al costo di COLONNA K		TOTALE IRAP riferita al costo di COLONNA D	
TOTALE COMPLESSIVO IRAP SU PERSONALE DIPENDENTE	944,201	173,937	44,538	78,797	35,496		1,280,418	
DI CUI IRAP RAR							-	
DI CUI IRAP INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE TRIENNIO 2022/2024 e 2025/2027 competenza 2026							3,449	
DI CUI IRAP colonna Y, J, F e G (area del COMPARTO)			21,278	42,836		Quadratura "IRAP Colonna Y" e Quadratura "IRAP Colonna J"		
DI CUI IRAP colonna Y, J e F ed IRAP di col "D" e "col "E" voce "D.L. 18.10.2023 n. 145 art 3 - Anticipo Rinnovi Contratti pubblici" (area AREA SANITA' DIRIGENZA)			20,238	33,894		-		Di cui IRAP "D.L. 18.10.2023 n. 145 art 3 - Anticipo Rinnovi Contratti pubblici" - x le aree della Dirigenza
DI CUI IRAP colonna Y, J e F ed IRAP di col "D" e "col "E" voce "D.L. 18.10.2023 n. 145 art 3 - Anticipo Rinnovi Contratti pubblici" (area DIRIGENZA P.T.A.)			3,022	2,067		-		
	COMPARTO			AREA SANITA' DIRIGENZA				
	PREVENTIVO					PREVENTIVO		
ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2025/2027 - senza oneri riflessi - competenza 2026								
oneri riflessi su ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2025/2027 - competenza 2026								
IRAP su ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2025/2027 - COMPETENZA 2026								
ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2022/24 - senza oneri riflessi ed irap - competenza 2026								
oneri riflessi su ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2022/2024 - competenza 2026								
IRAP su ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2022/2024 - competenza 2026								



[illegible]

[illegible]

DI CUI ALTRE INDENNITA'

ALTRE INDENNITA' COMPARTO	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCE:	
indennità trasferta e missione	3,000
indennità mancato preavviso	-
Totale altre Indennità	3,000

ALTRE INDENNITA' AREA SANITA' - DIRIGENZA	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCE:	
indennità trasferta e missione	3,000
indennità mancato preavviso	-
Totale altre Indennità	3,000

ALTRE INDENNITA' DIRIGENZA PTA	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCE:	
indennità trasferta e missione	500
indennità mancato preavviso	
Totale altre Indennità	500





DENOMINAZIONE	ATS DELLA MONTAGNA				GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESSI IN EURO	
CODICE AZIENDA	323		ANNO	2026	PERIODO	Preventivo

DI CUI MODELLO A - TEMPO DETERMINATO SANITARIO

Preventivo						
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDICATA NELLE COLONNE C) COLONNA A		SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - OGGETTO DI SPECIFICI FINANZIAMENTI COLONNA C		SPESA COMPLESSIVA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - COLONNA E (Col A + Col C)	di cui SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - "Colonna E" relativo ad "ASSENZE A VARIO TITOLO"
COMPETENZE FISSE COMPRENSIVE 13/MA	44,331				44,331	
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	-				-	
FONDO INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITA' PROFESSIONALI	236				236	
FONDO PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO	-				-	
INDENNITA' DI SPECIFICITA' INFERMIERISTICA	-				-	
ALTRE INDENNITA' (vedi prospetto di lavoro altre indennità)	-				-	
INDENNITA' TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE	-				-	
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI					-	
RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO - al netto di oneri ed Irap					-	
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - COMPARTO - al netto di oneri ed irap	443				443	
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO -					-	
ONERI SOCIALI - su competenze fisse, RIA, FONDI, Indennità / Altre indennità	12,256				12,256	
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 - COMPARTO	122				122	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	45,010		-		45,010	-
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	12,378		-		12,378	-
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	57,388		-		57,388	-
IRAP RAR (comparto)					-	
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 (Comparto)	38				38	
COSTO DEL PERSONALE AREA SANITA' - DIRIGENZA	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDICATA NELLE COLONNE C) COLONNA A		SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - OGGETTO DI SPECIFICI FINANZIAMENTI COLONNA C		SPESA COMPLESSIVA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - COLONNA E (Col A + Col C)	di cui SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - "Colonna E" relativo ad "ASSENZE A VARIO TITOLO"
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13/MA	62,688		47,016		109,704	
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	-		-		-	
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO	1,653		-		1,653	
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI	16,710		5,234		21,944	
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	-		-		-	
INDENNITA' ESCLUSIVITA'	4,266		-		4,266	
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO	-		-		-	
ALTRE INDENNITA'	-		-		-	
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	-		-		-	
RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap			-		-	
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed irap	-		-		-	
RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed irap	-		-		-	
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed irap	627		470		1,097	
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' DIRIGENZA -					-	
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, Indennità esclusività, indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità	23,421		14,369		37,790	
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA	-		-		-	
ONERI SOCIALI - RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANITA' DIRIGENZA	-		-		-	
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA	172		129		301	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE AREA SANITA' DIRIGENZA ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	85,944		52,720		138,664	-
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	23,593		14,498		38,091	-



ALTRE INDENNITA' COMPARTO	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	-
indennità mancato preavviso	-
Totale altre Indennità	-

squadratura con MODELLO A TD

ALTRE INDENNITA' AREA SANITA' - DIRIGENZA	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	-
indennità mancato preavviso	-
Totale altre Indennità	-
squadratura con MODELLO A TD	

ALTRE INDENNITA' DIRIGENZA PTA	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	-
indennità mancato preavviso	-
Totale altre Indennità	-

squadratura con MODELLO A TD



DENOMINAZIONE		ATS DELLA MONTAGNA				GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESSI IN EURO			
CODICE AZIENDA		323				PERIODO		Preventivo	ATS SOCIALE
						ANNO		2026	
		Preventivo							
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J	COLONNA K		SPESA COMPLESSIVA COLONNA D		
COMPETENZE FISSE COMPRENSIVE 13/MA							-		
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'							-		
FONDO INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITA' PROFESSIONALI							-		
FONDO PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO							-		
INDENNITA' DI SPECIFICITA' INFERMERISTICA							-		
ALTRE INDENNITA' (vedi prospetto di lavoro altre indennità)	-						-		
INDENNITA' TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE							-		
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI							-		
RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO - al netto di oneri ed Irap									
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNI 2025/2027 competenza 2026 - COMPARTO - al netto di oneri ed irap									
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO -									
ONERI SOCIALI - su competenze fisse, RIA, FONDI, Indennità / Altre indennità							-		
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 - COMPARTO									
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	-	-	-	-	-	-	-		
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	-	-	-	-	-	-	-		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	-	-	-	-	-	-	-		
IRAP RAR (comparto)									
RAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 (Comparto)									
COSTO DEL PERSONALE - AREA SANITA' DIRIGENZA	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J			SPESA COMPLESSIVA COLONNA D		
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13/MA							-		
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'							-		
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO							-		
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI							-		
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO							-		
INDENNITA' ESCLUSIVITA'							-		
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO							-		
ALTRE INDENNITA'	-						-		
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI							-		
RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' - DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap									
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNI 2022/2024 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed irap									
RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed irap									
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNI 2025/2027 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed irap									
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' DIRIGENZA -									
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, Indennità esclusività, indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità							-		
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA									
ONERI SOCIALI - RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANITA' DIRIGENZA									
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA									
TOTALE COSTI DEL PERSONALE - AREA SANITA' DIRIGENZA - ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	-	-	-	-	-	-	-		
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	-	-	-	-	-	-	-		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE - AREA SANITA' DIRIGENZA - CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	-	-	-	-	-	-	-		
IRAP RAR (AREA SANITA' DIRIGENZA)									
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 (AREA SANITA' DIRIGENZA)									



IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2026 (AREA SANITA' DIRIGENZA)								
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENZA PROF.LE TECNICA AMMLVA	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J			SPESA COMPLESSIVA COLONNA D	
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13/MA							-	
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'							-	
FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE							-	
FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO E ALTRI TRATTAMENTI ACCESSORI							-	
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO							-	
ALTRE INDENNITA'	-						-	
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI							-	
RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA PTA - al netto di oneri ed Irap								
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2026 - al netto di oneri ed Irap								
RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - DIRIGENZA PTA - al netto di oneri ed Irap								
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - al netto di oneri ed Irap								
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA PTA -								
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità							-	
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale-Triennio 2022/2024 competenza 2026 - DIRIGENZA PTA								
ONERI SOCIALI - RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - DIRIGENZA PTA								
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale-Triennio 2025/2027 competenza 2026 - DIRIGENZA PTA								
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA PTA ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA PTA CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	-	-	-	-	-	-	-	
IRAP RAR (Dir. PTA)								
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 (Dir.PTA)								
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2026 (Dir.PTA)								
TOT. COSTO PERS. DIP. (Comp. + Area San. Dir. + Dir. PTA)	-	-	-	-	-	-	-	
	IRAP riferita al costo di COLONNA A	IRAP riferita al costo di COLONNA W	IRAP riferita al costo di COLONNA Y	IRAP riferita al costo di COLONNA J	IRAP riferita al costo di COLONNA R		TOTALE IRAP riferita al costo di COLONNA D	
TOTALE COMPLESSIVO IRAP SU PERSONALE DIPENDENTE								
DI CUI IRAP RAR							-	
DI CUI IRAP INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE TRIENNIO 2022/2024 e 2025/2027 competenza 2026							-	
DI Cui IRAP colonna Y, J, F e G (area del COMPARTO)								
DI Cui IRAP colonna Y, J e F ed IRAP di col "D" e "col "E" voce "D.L. 18.10.2023 n. 145 art 3 - Anticipo Rinnovi Contratti pubblici" (area AREA SANITA' DIRIGENZA)						Quadratura "IRAP Colonna Y" e Quadratura "IRAP Colonna J"		
DI Cui IRAP colonna Y, J e F ed IRAP di col "D" e "col "E" voce "D.L. 18.10.2023 n. 145 art 3 - Anticipo Rinnovi Contratti pubblici" (area DIRIGENZA P.T.A.)								Di cui IRAP "D.L. 18.10.2023 n. 145 art 3 - Anticipo Rinnovi Contratti pubblici" - x le aree della Dirigenza



DI CUI ALTRE INDENNITA'

ALTRE INDENNITA' COMPARTO	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCE:	
indennità trasferta e missione	-
indennità mancato preavviso	-
Totale altre Indennità	-

ALTRE INDENNITA' AREA SANITA' - DIRIGENZA	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCE:	
indennità trasferta e missione	-
indennità mancato preavviso	-
Totale altre Indennità	-

ALTRE INDENNITA' DIRIGENZA PTA	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCE:	
indennità trasferta e missione	-
indennità mancato preavviso	-
Totale altre Indennità	-



Azienda	323	ATS DELLA MONTAGNA
Anno	2026	
Modulo	Preventivo	
Versione	V1	
Data	23/12/2025	!! INSERIRE LA DATA RELATIVA AL BILANCIO !!

vers. modello 1.0 - Novembre 2025

RL S.C.R.I.B.A.





CODICE ENTE 323 ATS DELLA MONTAGNA

PERSONALE UNIVERSITARIO

PERIODO RIFERIMENTO Preventivo 2026

Rilevazioni incarichi e relativi impatti economici.

Personale Universitario													EVENTUALE CAMPO NOTE
N.	Cognome	Nome	Università di:	Incarico all'Università	Incarico nell'Ente del S.S.S.L. (*)	Durata incarico (*)	Rapporto di lavoro	Retribuzione Complessiva Aziendale con oneri ed IRAP (IMPORTI,00)	Ulteriori Variabili Accessorie Aziendali (IMPORTI,00)	Retribuzione Complessiva riconosciuta dall'Università comprensiva di oneri riflessi ed IRAP (IMPORTI,00)	Rinascimento da parte del S.S.S.L. - differenziale ex "De Maria" (IMPORTI,00)	Incidenza % "De Maria" rispetto "Retribuzione Stipendiale Fissa Università"	
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	
97												#DIV/0!	
98												#DIV/0!	
99												#DIV/0!	
100												#DIV/0!	
101												#DIV/0!	
102												#DIV/0!	
103												#DIV/0!	
104												#DIV/0!	
105												#DIV/0!	
106												#DIV/0!	
107												#DIV/0!	
108												#DIV/0!	
109												#DIV/0!	
110												#DIV/0!	
111												#DIV/0!	
112												#DIV/0!	
113												#DIV/0!	
114												#DIV/0!	
115												#DIV/0!	
116												#DIV/0!	
117												#DIV/0!	
118												#DIV/0!	
119												#DIV/0!	
120												#DIV/0!	
121												#DIV/0!	
122												#DIV/0!	
123												#DIV/0!	
124												#DIV/0!	
125												#DIV/0!	
126												#DIV/0!	
127												#DIV/0!	
128												#DIV/0!	
129												#DIV/0!	
130												#DIV/0!	
131												#DIV/0!	
132												#DIV/0!	
133												#DIV/0!	
134												#DIV/0!	
135												#DIV/0!	
136												#DIV/0!	
137												#DIV/0!	
138												#DIV/0!	
139												#DIV/0!	
140												#DIV/0!	
141												#DIV/0!	
142												#DIV/0!	
143												#DIV/0!	
144												#DIV/0!	
145												#DIV/0!	
146												#DIV/0!	
147												#DIV/0!	
148												#DIV/0!	
149												#DIV/0!	
150												#DIV/0!	
151												#DIV/0!	
152												#DIV/0!	
153												#DIV/0!	
154												#DIV/0!	
155												#DIV/0!	
156												#DIV/0!	
157												#DIV/0!	
158												#DIV/0!	
159												#DIV/0!	
160												#DIV/0!	
TOTALE								- €	- €	- €	- €	#DIV/0!	

(*) SE INSERITO IL VALORE "ALTRO" ALLORA BISOGNA MOTIVARE UTILIZZANDO IL CAMPO "NOTE"

Dettaglio Ulteriori Variabili Accessorie Aziendali
(da "Scheda rilevazione")

- €

Voci di Costo	Preventivo 2026
Totale	0.00

Controllo tra "Dettaglio" e "Totale" - €





CODICE ENTE

323

ATS DELLA MONTAGNA

PERSONALE UNIVERSITARIO

PERIODO RIFERIMENTO	Preventivo	2026
---------------------	------------	------

IMPUTAZIONE VALORI A BILANCIO

valore rilevazione	Rinascimento da parte del S.S.L. - differenziale ex "De Maria"
	- €

Quadratura valori "RILEVAZIONE" / "VOCE NOTA INTEGRATIVA"	0.00
--------------------------------------------------------------	------

valore voce Nota Integrativa	Indennità personale universitario

SEZIONALE DI BILANCIO
SANITARIO / ASSISTENZA

Azienda	323	ATS DELLA MONTAGNA
Anno	2026	
Modulo	Preventivo	
Versione	V1	
Data	23/12/2025	!! INSERIRE LA DATA RELATIVA AL BILANCIO !!

vers. modello 1.0 - Novembre 2025

RLS.C.R.I.B.A.





Preventivo 2026

323	ATS DELLA MONTAGNA
COGNE ENTE	DENOMINAZIONE ENTE

Prestazioni Orarie Aggiuntive comprensive di oneri riflessi ed irap - art. 55 comma 2

Preventivo	2026
------------	------

(importo,00)

AREA DEL COMPARTO

	SANITARIO		TERRITORIALE		SANITARIO + TERRITORIALE	
	Importo con oneri escluso IRAP	IRAP	Importo con oneri escluso IRAP	IRAP	Importo con oneri escluso IRAP	Importo con Oneri e IRAP
Prestazioni orarie aggiuntive Ordinarie per carenza di organico					0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive per Liste di Attesa di cui all'art. 29 comma 1 e 2 del DL 104/2020 e s.m.i. (PNGLA)					0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive Pronto Soccorso di cui all'art. 11 comma 1, DL 34/2023					0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive per Campagna Vaccinale					0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive per le ATS in attuazione della XII/3720 del 30/12/2024	73.583,00	5.052,00			73.583,00	78.635,00
TOTALE	73.583,00	5.052,00	0,00	0,00	73.583,00	78.635,00

(importo,00)

AREA DELLA DIRIGENZA SANITARIA

	SANITARIO		TERRITORIALE		SANITARIO + TERRITORIALE	
	Importo con oneri escluso IRAP	IRAP	Importo con oneri escluso IRAP	IRAP	Importo con oneri escluso IRAP	Importo con Oneri e IRAP
Prestazioni orarie aggiuntive Ordinarie per carenza di organico					0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive per Liste di Attesa di cui all'art. 29 commi 1 e 2 del DL 104/2020 e s.m.i. (PNGLA)					0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive Pronto Soccorso di cui all'art. 11 comma 1, DL 34/2023					0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive per Campagna vaccinale					0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive per le ATS in attuazione della DGR XII/3720 del 30/12/2024	142,123,00	9,758,00			142,123,00	151,881,00
TOTALE	142,123,00	9,758,00	0,00	0,00	142,123,00	151,881,00



		BPE											
conto		RICAVI	Importi in €	di cui corrente		di cui utilizzi		Voci di nuova NI-San		Note per compilazione		Rendiconto trim	Prechiusura 2026
												Importi in €	Importi in €
4.10.10.10.015.000.00.000		Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto) [ASSI per ATS]											
4.10.10.10.095.000.00.000		Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari - FSR indistinto finalizzato da Regione											
		Totale ricavi da F.S.R. dell'esercizio	0										
4.10.10.20.010.025.00.000		Contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI) - Altri contributi regionali extra fondo											
4.10.10.20.010.035.00.000		Contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI) -(extra fondo) Vincolati											
		Totale ricavi da Extra Fondo dell'esercizio	0										
4.10.12.10.013.000.00.000		Utilizzo fondi per quote inutilizzate finanziamento di parte corrente per servizi socio-sanitari da contributi esercizi precedenti da Regione - FSR indistinto finalizzato da Regione											
4.10.12.10.025.000.00.000		Utilizzo fondi per quote inutilizzati per servizi socio sanitari (ASSI) di contributi esercizi precedenti da Regione (extra fondo)											
		Totale Utilizzi contributi es. precedenti	0										
		Entrate proprie											
		Altri ricavi e proventi											
		Sopravvenienze attive											
		A) TOTALE RICAVI	0										
		COSTI:											
		Prestazioni soggette a budget:											
		Prestazioni residenziali a budget	0	0									
4.20.10.10.110.010.10.010 4.20.10.10.110.010.20.010 4.20.10.10.110.020.10.010 4.20.10.10.110.020.20.010 4.20.10.10.110.020.20.120										acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da RSA pubbliche; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da RSA pubbliche; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da RSA private; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da RSA private; Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da RSA gestite da ASST ATS/ASST/Fondazioni della Regione			
4.20.10.10.110.010.30.010 4.20.10.10.110.020.30.010		R.S.A.	0							acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione: di cui da RSA pubbliche; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione: di cui da RSA private			
4.20.10.10.110.010.10.060 4.20.10.10.110.010.20.060 4.20.10.10.110.020.10.060 4.20.10.10.110.020.20.060		R.S.A. acquisti in mobilità passiva extraregionale	0							acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da R.S.D. pubbliche; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da R.S.D. private; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da R.S.D. private;			
4.20.10.10.110.010.30.020 4.20.10.10.110.020.30.020		R.S.D.	0							acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione: di cui da strutture per disabili pubbliche; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione: di cui da strutture per disabili private			
4.20.10.10.110.010.10.150 4.20.10.10.110.010.20.150 4.20.10.10.110.020.10.130 4.20.10.10.110.020.20.180		R.S.D. acquisti in mobilità passiva extraregionale	0							(Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Pubbliche (non intercompany) ubicate nel proprio territorio);(Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Pubbliche (non intercompany) ubicate in altre province della Regione); (Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate nel proprio territorio);(Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate in altre province della Regione)			
4.20.10.10.110.010.10.140 4.20.10.10.110.010.20.140		Cure palliative residenziali da privati	0							(Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali verso Altre ATS della Regione (gestite da ASST));(Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali verso ATS di appartenenza (gestite da ASST)) - inserire anche acquisti da IRCCS pubblici			



	Servizi diurni e C.S.S.	0	0						
4.20.10.10.110.010.10.080 4.20.10.10.110.010.20.080 4.20.10.10.110.020.10.080 4.20.10.10.110.020.20.080								acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da Centri Diurni per persone Disabili (C.D.D.) pubbliche; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da Centri Diurni per persone Disabili (C.D.D.) pubblici; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da Centri Diurni per persone Disabili (C.D.D.) privati; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da Centri Diurni per persone Disabili (C.D.D.) privati	
4.20.10.10.110.010.10.050 4.20.10.10.110.010.20.050 4.20.10.10.110.020.10.050 4.20.10.10.110.020.20.050	C.D.D.	0						acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da C.D.I. pubblici; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da C.D.I. pubblici; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da C.D.I. privati; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da C.D.I. privati	
4.20.10.10.110.010.10.090 4.20.10.10.110.010.20.090 4.20.10.10.110.020.10.090 4.20.10.10.110.020.20.090	C.D.I.	0						acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da C.D.I. pubblici; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da C.D.I. privati; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da C.D.I. privati	
4.20.10.10.110.010.40.020 4.20.10.10.110.010.40.030 4.20.10.10.110.020.40.010 4.20.10.10.110.020.40.020	Assistenza Domiciliare Integrata (da privati)	0						Acquisto di servizi di assistenza domiciliare integrata ADI) da privato); Acquisto di prestazioni di assistenza domiciliare integrata ADI) - voucher sociosanitario da pubblico;	
4.20.10.10.110.020.20.161 4.20.10.10.110.020.20.162	Assistenza Domiciliare Integrata (da pubblico intercompany)	0						Acquisto di prestazioni di Assistenza domiciliare integrata ADI) gestiti da ASST verso ATS di appartenenza; Acquisto di prestazioni di Assistenza domiciliare integrata ADI) gestiti da ASST verso altre ATS della Regione	
4.20.10.10.110.010.10.130; 4.20.10.10.110.010.20.130; 4.20.10.10.110.010.20.130; 4.20.10.10.110.020.20.170	Cure palliative domiciliari da privato	0						Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Pubbliche (non Intercompany) ubicate nel proprio territorio; Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Pubbliche (non Intercompany) ubicate in altre province della Regione; Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate nel proprio territorio; Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate in altre province della Regione	
4.20.10.10.110.010.10.120 4.20.10.10.110.010.20.120	Cure palliative domiciliari da pubblico intercompany	0						Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari vs ATS di appartenenza (gestiti da ASST); Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari verso Altre ATS (gestite da ASST); inserire anche acquisti da IRCCS pubblici	
	territoriale extraospedaliera/cure	0	0				0		
4.20.10.10.040.010.10.000 4.20.10.10.040.010.20.000 4.20.10.10.040.020.10.000 4.20.10.10.040.020.20.000	Ricoveri in servizi di riabilitazione lombardi	0						acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da I.D.R. extraosp. Art. 26 L.833/78 e da strutture di riabilitazione riclassificate ex Dgr n. 19883/2004 pubbliche; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione da I.D.R. extraosp. Art. 26 L.833/78 e da strutture di riabilitazione riclassificate ex Dgr n. 19883/2004 pubbliche; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da I.D.R. extraosp. Art. 26 L.833/78 e da strutture di riabilitazione riclassificate ex Dgr n. 19883/2004 privati; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione da I.D.R. extraosp. Art. 26 L.833/78 e da strutture di riabilitazione riclassificate ex Dgr n. 19883/2004 privati; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione da I.D.R. extraosp. Art. 26 L.833/78 pubblici (non soggetto a compensazione); acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione da I.D.R. extraosp. Art. 26 L.833/78 privati	
4.20.10.10.040.010.30.000 4.20.10.10.040.020.30.000	Ricoveri in servizi di riabilitazione extraregione	0							
4.20.10.10.110.010.10.110 4.20.10.10.110.010.20.110 4.20.10.10.110.020.10.110 4.20.10.10.110.020.20.110	Ricoveri in servizi di cure intermedie (inclusa assistenza postacuta)	0						acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui per cure intermedie pubbliche; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui per cure intermedie private; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui per cure intermedie private	
4.20.10.10.110.020.60.030 4.20.10.10.110.020.60.040	SRM	0						Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui per Servizio Residenziale Terapeutico Riabilitativo per Minori SRM privati; Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre ATS: di cui per Servizio Residenziale Terapeutico Riabilitativo per Minori SRM privati	
	Servizi residenziali e semiresidenziali area dipendenze	0	0				0		
4.20.10.10.110.020.50.010 4.20.10.10.110.020.50.020	Ricoveri in comunità lombarde (compresi arresti domiciliari e affidati in prova), inclusa bassa intensità	0						acquisto di prestazioni per tossicodipendenti comunità terapeutiche private ubicate sul proprio territorio; acquisto di prestazioni per tossicodipendenti da comunità terapeutiche private ubicate in altre province della Regione	
4.20.10.10.110.020.50.030	Ricoveri extraregione (compresi arresti domiciliari e affidati in prova)	0						acquisto di prestazioni per tossicodipendenti da comunità terapeutiche private ubicate fuori Regione	



4.20.10.10.110.020.60.010 4.20.10.10.110.020.60.020	SMI (compresi stranieri STP e cittadini non lombardi)	0					acquisto di prestazioni da servizi multidisciplinari integrati (dipendenze) privati ubicati sul proprio territorio; acquisto di prestazioni da servizi multidisciplinari integrati (dipendenze) privati ubicati in altre province della Regione		
4.20.10.10.110.020.65.010 4.20.10.10.110.020.65.015 4.20.10.10.110.020.65.020	consultori privati (compresi stranieri STP e cittadini non lombardi)	0					acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da consultori familiari privati ubicati sul proprio territorio (prestazioni tariffate); Riconoscimento funzioni ai consultori familiari privati ubicati sul proprio territorio; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da consultori familiari privati ubicati in altre province della Regione		
	TOTALE PRESTAZIONI SOGGETTE A BUDGET	0	0	0	0	0			
	Altri costi soggetti a budget (inclusi nel budget "altri costi")	0	0	0	0	0			
4.20.10.10.110.010.30.050 4.20.10.10.110.020.30.050	Acquisti di Cure Palliative Residenziali in mobilità passivaextraregionale	0					Acquisto di prestazioni Cure Palliative Residenziali da Strutture Pubbliche ubicate Fuori Regione;ubicate fuori Regione: di cui da Hospice privati; Acquisto di prestazioni Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate Fuori Regione		
4.20.10.10.110.010.20.130 4.20.10.10.110.020.30.040	Acquisti di Cure Palliative Domiciliari in mobilità passivaextraregionale	0					Acquisto di prestazioni Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate Fuori Regione;Acquisto di prestazioni Cure Palliative Domiciliari da Strutture Pubbliche ubicate Fuori Regione		
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Sopravvenienze passive	0							
	Costi per interventi specifici (specificare analiticamente)	0							
	.....	0							
	.....	0							
	.....	0							
	.....	0							
	.....	0							
	TOTALE Altri costi soggetti a budget (inclusi nel budget "altri costi")	0	0	0	0	0			
	Costi per prestazioni non soggette a budget (per utenza non tipica):	0	0	0	0	0	somma voci B58, B59, B60, B61		
4.20.10.10.110.010.10.010 4.20.10.10.110.010.20.010 4.20.10.10.110.020.10.010 4.20.10.10.110.020.20.010 4.20.10.10.110.020.20.120	R.S.A. utenza non tipica	0					acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da RSA pubbliche; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da RSA pubbliche; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da RSA private; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da RSA private		
4.20.10.10.110.010.10.060 4.20.10.10.110.010.20.060 4.20.10.10.110.020.10.060 4.20.10.10.110.020.20.060	R.S.D. utenza non tipica	0					acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da R.S.D. pubbliche; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da R.S.D. pubbliche; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da R.S.D. private; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da R.S.D. private;		
4.20.10.10.110.010.10.080 4.20.10.10.110.010.20.080 4.20.10.10.110.020.10.080 4.20.10.10.110.020.20.080	C.D.D. utenza non tipica	0					acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da Centri Diurni per persone Disabili (C.D.D.) pubblici; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da Centri Diurni per persone Disabili (C.D.D.) pubblici; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da Centri Diurni per persone Disabili (C.D.D.) privati; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da Centri Diurni per persone Disabili (C.D.D.) privati. Tra gli utilizzi indicare quote DGR 1746		
4.20.10.10.110.010.10.090 4.20.10.10.110.010.20.090 4.20.10.10.110.020.10.090 4.20.10.10.110.020.20.090	C.S.S. utenza non tipica	0					acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da Centri Diurni per persone Disabili (C.S.S.) pubbliche; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da Centri Diurni per persone Disabili (C.S.S.) pubbliche; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da Centri Diurni per persone Disabili (C.S.S.) private; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da Centri Diurni per persone Disabili (C.S.S.) private;Tra gli utilizzi indicare quote DGR 1746		
	Costi "Measure"	0	0	0	0	0	somma voci B63, B64, B65, B66, B67, B68		
	MISURA Residenzialità leggera/assistita	0					UDO che possono candidarsi: Case albergo; Comunità alloggio anziani; RSA; tipologie ex dd.gg.rr. 3239/2012 e 499/2013.		
	Residenzialità leggera per religiosi	0							
	MISURA Residenzialità minori con grave disabilità	0					UDO che possono candidarsi: RSD; CSS		



	MISURA RSA aperta	0					UdO che possono candidarsi: RSA		
	MISURA Comunità minori - minori vittime di abuso/violenza/maltrattamento	0					UdO che possono candidarsi: Comunità Minori		
	Altri costi o interventi finanziati con contributi da F.S.R. di competenza dell'esercizio	0	0	0	0				
		0							
		0							
		0							
		0							
	TOTALE COSTI UDO+MISURE+ALTRI COSTI	0	0	0	0				
	Attività finanziate con utilizzo di contributi da F.S.R. non utilizzati negli esercizi precedenti (sperimentazioni)	0					Indicare il totale degli importi relativi all'utilizzo di contributi da F.S.R. non utilizzati negli esercizi precedenti (disaccantonamenti) appostati nel foglio Utilizz_NI-San		
	TOTALE COSTI A CARICO F.S.R.	0	0	0	0				
	Costi finanziati con contributi extra fondo di competenza dell'esercizio	0					Indicare il totale degli importi relativi all'utilizzo di contributi extra fondo di competenza dell'esercizio appostati nel foglio Vinc_NI-San		
	Costi finanziati con utilizzo di contributi extra fondo non utilizzati negli esercizi precedenti (disaccantonamenti)	0					Indicare il totale degli importi relativi all'utilizzo di contributi da F.S.R. non utilizzati negli esercizi precedenti (disaccantonamenti) appostati nel foglio Utilizz_NI-San		
	TOTALE COSTI NON A CARICO F.S.R. (EXTRAFONDO) DELL'ES ED ES PREC	0	0	0	0				
	Totale altri costi finanziati con entrate proprie e sopravvenienze attive								
	TOTALE COSTI	0							
	DIFFERENZA								
	RICAVI/COSTI	0							

IL DIRETTORE SOCIO SANITARIO

fto ai sensi Digs.....





[illegible]



[illegible]

RLS.C.R.I.B.A.



**DICHIARAZIONE DI COERENZA DEL PIANO INVESTIMENTI 2026 ALLEGATO AL BPE 2026**

Con la presente in merito al Piano Investimenti 2026 allegato al Bilancio Economico Preventivo 2026 dell'ATS DELLA Montagna si dichiara che:

- Il Piano Investimenti 2026 è coerente con la Programmazione Sanitaria Regionale, con il Programma triennale dei Lavori Pubblici e con il programma biennale degli acquisti di cui al D.lgs. n. 36/2023 e s.m.i.
- Il Piano Investimenti 2026 è coerente con le schede di monitoraggio previste dalla normativa regionale e nazionale, le schede di rendicontazione previste dagli atti regionali e dagli strumenti di monitoraggio a disposizione delle aziende.
- Vi è coerenza tra i dati del prospetto sinottico del Piano Investimenti e le fonti disponibili a bilancio correlate.
- Vi è coerenza tra le spese previste nel Piano Investimenti ed il valore dei crediti verso Regione, ed è garantito l'impegno al rispetto dei tempi di rendicontazione per lo smobilizzo dei crediti verso l'amministrazione regionale.
- Sono garantite le procedure per la gestione contabile dei cespiti e dei contributi in conto capitale destinati ad investimenti, in applicazione delle procedure del PAC.
- È garantito l'impegno all'aggiornamento del valore dei cespiti in coerenza con la conclusione e il collaudo degli interventi.

Sondrio, 23/12/2025

Il Direttore SC Acquisti e Tecnico Patrimoniale
Dott.ssa Laura Cusini

Il Responsabile SS Sistemi Informativi e Sicurezza Informatica
Dott.ssa Erica Pessognelli

Il Direttore Generale
Avv. Monica Anna Fumagalli



ATS DELLA MONTAGNA

[illegible]

(1) Categoria : importo complessivo legato alla categoria

(2) Quota Indennità integrativa speciale non rivalutata: importo complessivo calcolato sulla base di € 6.171,96

(3) Quota Rivalutazione Indennità integrativa speciale: importo complessivo calcolato sulla differenza tra € 6.171,96

(4) Totale: Somma di colonna 1 + 2 + 3

(5) Quota Una Tantum Decesso: Importo Complessivo

(6) Quota Una tantum Vaccino: Importo Complessivo

(7) TOTALE SOMME EROGATE : Somma delle colonne 4 + 5 + 6