



Sistema Socio Sanitario



**Regione
Lombardia**

ATS Brescia

**DIREZIONE AMMINISTRATIVA
DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO, DI CONTROLLO
E DEGLI AFFARI GENERALI E LEGALI
SC BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA
E CONTABILITÀ**

Viale Duca degli Abruzzi, 15 – 25124 Brescia

Tel. 030 383.8860

mail bilanciocontabilita@ats-brescia.it

**REGIONE LOMBARDIA
DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E FINANZA
RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE
DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO**

**Piazza Città di Lombardia,1
20124 Milano**

Brescia, prot. n. 0122000/25 del 23.12.2025

C.L. 1.5.02

Trasmissione telematica

OGGETTO: NOTA TRASMISSIONE BILANCIO PREVENTIVO 2026

Con la presente si trasmette l'atto n° 739 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 SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PER B&S.

VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE: allegato ____ non allegato **_X_**

Il sottoscritto Corini Lara che invia la presente nota di trasmissione per il deposito del bilancio aziendale, ai fini del controllo della Giunta Regionale di cui all'art.18, comma 6, 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° 383 pagine numerate da 1 a 383 , 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 .

Firmato digitalmente ex art. 24 D.Lgs 82/2005

Il Direttore SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità

CORINI LARA

RL S.C.R.I.B.A.





Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ATS Brescia

Agenzia di Tutela della Salute di Brescia

Sede Legale: viale Duca degli Abruzzi, 15 – 25124 Brescia

Tel. 030.38381 Fax 030.3838233 - www.ats-brescia.it

Posta certificata: protocollo@pec.ats-brescia.it

Codice Fiscale e Partita IVA: 03775430980

DECRETO n. 739

del 23/12/2025

Cl.: 1.1.02

OGGETTO: Adozione Bilancio Economico di Previsione anno 2026.

**II DIRETTORE GENERALE – Dott. Claudio Vito Sileo
nominato con D.G.R. XII/1645 del 21.12.2023**

Acquisiti i **pareri** del
DIRETTORE SANITARIO
del
DIRETTORE SOCIOSANITARIO
e del
DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Laura Emilia Lanfredini

Dott. Franco Milani

Dott.ssa Sara Cagliani





IL DIRETTORE GENERALE

Richiamata la D.G.R. n. XII/5524 del 17.12.2025 ad oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Sociosanitario per l'esercizio 2026 – Quadro economico programmatico – (di concerto con il Vicepresidente Alparone)";

Preso atto:

- della nota della Direzione Centrale Bilancio e Finanza, Risorse Economico - Finanziarie del Sistema Socio Sanitario prot. n. A1.2025. 0893964 del 29.10.2025 ad oggetto "Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Preventivo 2026", che ha stabilito la data di protocollazione del Bilancio Economico di Previsione 2026 per il giorno 19 dicembre 2025 e ha, altresì, precisato che la finestra per il caricamento del verbale del Collegio Sindacale resterà attiva fino al 16 gennaio 2026;
- delle Linee guida regionali per la redazione del Piano Investimenti 2026, pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 02.12.2025;
- delle Linee guida regionali di compilazione del costo del personale pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 17.12.2025;
- dell'allegato 1 "Indicazioni contabili per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2026" pubblicato sulla piattaforma SCRIBA in data 17.12.2025;

Precisato che, con nota prot. n. A1.2025.1050797 del 18.12.2025 avente ad oggetto "Bilancio preventivo economico 2026", è stata:

- rideterminata la scadenza per l'invio e la protocollazione del Bilancio preventivo economico 2026 in qualsiasi giorno lavorativo e, comunque, entro le ore 14:00 di mercoledì 24 dicembre 2025;
- fissata al 14.01.2026 la data di scadenza per il deposito del Verbale del Collegio Sindacale;

Acquisito il Decreto del Direttore della Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 18933 del 19.12.2025 avente per 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";

Stabilito che gli obiettivi economici assegnati costituiscono limiti di costo per i principali fattori produttivi, da considerarsi quali vincoli gestionali che saranno oggetto di puntuale monitoraggio in corso d'anno;

Preso atto che, nel Decreto sopra richiamato, è stato precisato che le assegnazioni disposte con il medesimo provvedimento 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;

Precisato che il Bilancio preventivo economico è redatto e adottato secondo le disposizioni del D.Lgs. n. 118/2011 ed in relazione alle risorse assegnate con il Decreto regionale sopra richiamato;

Atteso che con le risorse assegnate per l'anno 2026, complessivamente pari ad € 1.886.555.282, l'Agenzia consegue un risultato economico a pareggio, con la suddivisione nelle aree di bilancio di seguito riportate, e che nelle medesime relazioni





accompagnatorie trovano riscontro le metodologie ed i criteri di formazione dei relativi dati economici:

AREA SANITARIA E SOCIO SANITARIA – equilibrio economico finanziario a pareggio

Valore dei ricavi area sanità 2026 (al lordo dei capitalizzati)	€ 1.863.085.133
Valore dei costi area sanità 2026 (al lordo dei capitalizzati)	€ 1.863.085.133

AREA SOCIALE – equilibrio economico finanziario a pareggio

Valore dei ricavi area sociale 2026 (al lordo dei capitalizzati)	€ 23.470.149
Valore dei costi area sociale 2026 (al lordo dei capitalizzati)	€ 23.470.149

Precisato che il macro documento in formato PDF riferito al Bilancio Economico di Previsione anno 2026 versione V1 viene inoltrato in conformità alle procedure indicate nella circolare "Progetto S.C.R.I.B.A.";

Stabilito che:

- con nota prot. ATS n. 0002027 del 08.01.2019, questa Direzione Generale ha delegato la Dott.ssa Lara Corini per la produzione di una copia digitale conforme all'originale analogico/cartaceo di ogni documento di bilancio;
- con note prot. ATS n. 0025714 del 11.03.2019, prot. ATS n. 0002632 del 13.01.2020, prot. ATS n. 0048380 del 16.06.2020, prot. ATS n. 0059307 del 14.06.2021 e prot. ATS n. 0044410 del 20.04.2023, sono stati comunicati alla Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico – Finanziarie del Sistema Socio Sanitario i soggetti autorizzati ad operare tramite la piattaforma Bilanci Web SCRIBA per l'ATS di Brescia, ognuno per la parte di competenza e responsabilità/ruolo;

Specificato che il macro documento da inoltrare digitalmente è così formato:

- Atto di approvazione del Bilancio Preventivo;
- Nota integrativa descrittiva Gestione Sanitaria e socio sanitaria;
- Nota integrativa descrittiva Gestione Sociale;
- Relazione del Direttore Generale;
- Schema di dettaglio Contributi Vincolati;
- Bilancio;
- Tabella Dettaglio Altre Prestazioni;
- Tabella di dettaglio accantonamenti;
- Tabella dettaglio Oneri e Proventi Straordinari;
- Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B&S;
- Modello A: Dettaglio costi del personale;
- SK Personale Universitario;
- SK Prestazioni Orarie Aggiuntive;
- Modello SINT ATS;
- Piano degli investimenti;
- Allegato Piano investimenti;
- Rendicontazione indennizzi ex legge 210/92;

Precisato che il Verbale del Collegio Sindacale verrà inoltrato successivamente ed entro la scadenza del 14.01.2026;

Stabilito di inserire nell'apposita sezione documentale del portale SCRIBA la tabella di dettaglio denominata "Tabella CND";

Visti:





- il Decreto D.G. n. 712 del 30.11.2023, con il quale è stato approvato il Codice di Comportamento dell'Agenzia;
- il Decreto D.G. n. 172 del 26.03.2025, come successivamente aggiornato con Decreto D.G. n. 529 del 10.09.2025, con il quale è stato approvato il programma triennale di forniture e servizi per il triennio 2025-2026-2027 ed il programma triennale dei lavori pubblici per gli anni 2025-2026-2027; entro marzo 2026 verrà approvato il programma triennale di forniture, servizi e lavori per il triennio 2026-2027 e 2028;
- il Decreto D.G. n. 581 del 23.10.2024, con il quale è stata approvata la programmazione relativa all'affidamento di forniture e servizi di importo unitario stimato superiore ad € 1.000.000 per il triennio 2025-2026-2027;

Vista la proposta del Direttore del Dipartimento Amministrativo, di Controllo e degli Affari Generali e Legali, Dott.ssa Lara Corini, qui anche Responsabile del procedimento, che attesta la regolarità tecnica e contabile del presente provvedimento;

Atteso che la legittimità del presente provvedimento è attestata dal Direttore Amministrativo, Dott.ssa Sara Cagliani;

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, Dott.ssa Sara Cagliani, del Direttore Sanitario, Dott.ssa Laura Emilia Lanfredini, e del Direttore Sociosanitario, Dott. Franco Milani, che sottoscrivono unitamente al Direttore Generale il presente provvedimento;

DECRETA

- a) di adottare, in adempimento alle vincolanti disposizioni regionali richiamate ed esposte in premessa, il Bilancio Economico di Previsione per l'anno 2026 versione V1, che riporta le seguenti risultanze:

	Bilancio preventivo 2026 Complessivo	Bilancio preventivo 2026 area sanitaria e sociosanitaria	Bilancio preventivo 2026 attività assistenziale
	A	B	B
TOTALE A) Valore della produzione	1.886.555.282	1.863.085.133	23.470.149
TOTALE B) Costi della produzione	1.884.521.676	1.861.053.951	23.467.725
Differenza tra valore e costi della produzione	2.033.606	2.031.182	2.424
TOTALE C) Proventi e oneri finanziari	-	-	-
TOTALE D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
TOTALE E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-
Risultato prima delle imposte	2.033.606	2.031.182	2.424
TOTALE Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	2.033.606	2.031.182	2.424
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-

- b) di apporre sui singoli documenti di bilancio (digitali e cartacei), agli atti dell'Agenzia, le firme dei Responsabili individuati e segnalati con le note ATS in premessa richiamate;
- c) di inoltrare per via telematica copia digitale, ai sensi dell'art. 23-ter, comma 3, del D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i., di tutti i documenti cartacei sottoscritti dai singoli Responsabili come sopra richiamati, documenti che costituiscono il documento di bilancio e che determinano un valore consolidato della gestione pari ad € 1.886.555.282:
- Atto di approvazione del Bilancio Preventivo;
 - Nota integrativa descrittiva Gestione Sanitaria e socio sanitaria;
 - Nota integrativa descrittiva Gestione Sociale;
 - Relazione del Direttore Generale;
 - Schema di dettaglio Contributi Vincolati;
 - Bilancio;





- Tabella Dettaglio Altre Prestazioni;
 - Tabella di dettaglio accantonamenti;
 - Tabella dettaglio Oneri e Proventi Straordinari;
 - Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B&S;
 - Modello A: Dettaglio costi del personale;
 - SK Personale Universitario;
 - SK Prestazioni Orarie Aggiuntive;
 - Modello SINT ATS;
 - Piano degli investimenti;
 - Allegato Piano investimenti;
 - Rendicontazione indennizzi ex legge 210/92;
- d) di inserire nell'apposita sezione documentale del portale SCRIBA la tabella di dettaglio denominata "Tabella CND";
- e) di acquisire il parere del Collegio Sindacale al Bilancio Preventivo Economico 2026 nella prima seduta utile e di trasmetterlo attraverso il portale SCRIBA entro il 14 gennaio 2026;
- f) di precisare che il macro documento in formato PDF, riferito al Bilancio Preventivo Economico 2026 versione V1, viene inoltrato entro le ore 14.00 del 24 dicembre 2025, in conformità alle procedure indicate nella circolare "Progetto S.C.R.I.B.A." in premessa richiamata;
- g) di precisare che l'inoltro del macro documento di Bilancio Preventivo Economico 2026 versione V1 secondo le modalità indicate dalla Regione nell'ambito del "Progetto S.C.R.I.B.A." costituisce, ad ogni conseguente effetto, l'unica modalità di trasmissione alla Giunta Regionale ai fini dell'esercizio del controllo di cui all'art. 22, comma 9, della Legge Regionale n. 33/2009, così come modificato dalla L.R. n. 23/2015;
- h) di riservarsi ogni successiva modifica che si rendesse motivatamente opportuna e/o necessaria in ragione di fatti gestionali emergenti;
- i) di procedere, a cura della SC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità, alla pubblicazione dei contenuti del presente provvedimento nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web dell'Agenzia, in conformità al D.Lgs. 33/2013 e ss.mm.ii. nei tempi e con le modalità della Sezione Anticorruzione e Trasparenza del PIAO vigente;
- j) di dare atto che il presente provvedimento è sottoposto al controllo del Collegio Sindacale in conformità ai contenuti dell'art. 3-ter del D.Lgs. n. 502/1992 e s.m.i. e dell'art. 12, comma 14, della L.R. n. 33/2009;
- k) di disporre, a cura della SC Affari Generali e Legali, la pubblicazione all'Albo on-line - sezione Pubblicità legale - ai sensi dell'art. 17, comma 6, della L.R. n. 33/2009, e dell'art. 32 della L. n. 69/2009, ed in conformità alle disposizioni ed ai provvedimenti nazionali e comunitari in materia di protezione dei dati personali.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Claudio Vito Sileo

(F.to ai sensi del D.Lgs. 12.02.1993, n. 39)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Sara Cagliani

IL DIRETTORE SANITARIO
Dott.ssa Laura Emilia Lanfredini

IL DIRETTORE SOCIOSANITARIO
Dott. Franco Milani

(F.to ai sensi del D.Lgs. 12.02.1993, n. 39)

(F.to ai sensi del D.Lgs. 12.02.1993, n. 39)

(F.to ai sensi del D.Lgs. 12.02.1993, n. 39)



NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

BILANCIO PREVENTIVO 2026

Azienda Sanitaria

Agenzia di Tutela della Salute di Brescia

Codice azienda:

326

Regione Lombardia



Sommario

1.	Criteri generali.....	4
2.	Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2026	4
3.	Ricavi	5
	ATSR01–QUOTA CAPITARIA	5
	ATSR02– FUNZIONI NON TARIFFATE	5
	ATSR05 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	5
	ATSR06 – ALTRI CONTRIBUTI E FONDI DA REGIONE (al netto rettifiche)	7
	ATSR07 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto rettifiche).....	9
	ATSR08 – ENTRATE PROPRIE.....	9
	ATSR09– LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)	17
	ATSR10 – PRESTAZIONI SSR	18
	ATSR11 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI	19
	ATSR13 – RICAVI DA PRESTAZIONI SANITARIE.....	19
4.	Costi.....	20
	ATSC01 – DRG	20
	ATSC02 – AMBULATORIALE e ATSC04 – SCREENING.....	21
	ATSC03 – NEUROPSICHIATRIA	24
	ATSC05 – FARMACEUTICA + DOPPIO CANALE	25
	ATSC06 – PROTESICA E DIETETICA IN CONVENZIONE e ATSC17 – INTEGRATIVA E PROTESICA NON EROGATA IN FARMACIA (compresi acq. di beni)	30
	ATSC07 – FILE F	33
	ATSC08 – PSICHIATRIA	34
	ATSC09 – PERSONALE e ATSC10 – IRAP personale dipendente	35
	ATSC11 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP	37
	ATSC12 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	38
	ATSC13 – MEDICINA GENERALE E PEDIATRI	38
	ATSC14 – BENI E SERVIZI (netti).....	39
	ATSC15 – ALTRI COSTI.....	49
	ATSC16 – ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO	51
	ATSC18 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	54
	ATSC19 – PRESTAZIONI SANITARIE	54





5	Gestione socio sanitaria (ex ASSI)	58
6	Puntuale commento per ogni voce SK della differenza rispetto al decreto di assegnazione	68

RL S.C.R.I.B.A.



1. Criteri generali

Il Bilancio Preventivo economico 2026 è costituito dai seguenti documenti:

- Atto di approvazione del Bilancio Preventivo;
- Nota integrativa descrittiva Gestione Sanitaria e socio sanitaria;
- Nota integrativa descrittiva Gestione Sociale;
- Relazione del Direttore Generale;
- Schema di dettaglio Contributi Vincolati;
- Bilancio;
- Tabella Dettaglio Altre Prestazioni;
- Tabella di dettaglio accantonamenti;
- Tabella dettaglio Oneri e Proventi Straordinari;
- Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B&S;
- Modello A : Dettaglio costi del personale;
- SK Personale Universitario;
- SK Prestazioni Orarie Aggiuntive;
- Modello SINT ATS;
- Piano degli investimenti;
- Allegato Piano investimenti;
- Rendicontazione indennizzi ex legge 210/92.

Il Bilancio Preventivo economico 2026 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nel decreto Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 18933 del 19.12.2025 e nelle linee guida contabili, del piano investimenti e del costo del personale pubblicate sulla piattaforma SCRIBA.

Il Bilancio Preventivo economico 2026 è stato predisposto in euro.

I valori iscritti nel Bilancio Preventivo economico 2026 si riferiscono ai valori contenuti nel decreto di assegnazione regionale sopra richiamato.

Nella redazione del Bilancio Preventivo economico 2026 si è tenuto conto delle disposizioni di cui alla DGR n. XII/5524 del 17.12.2025 ad oggetto “Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Sociosanitario per l’esercizio 2026 – Quadro economico programmatico – (di concerto con il Vicepresidente Alparone)”.

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

Il Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto) indicato nel BPE 2026 pari ad € 1.502.415.802 è stato assegnato con il decreto n. 18933/2025 ed è stato determinato, nei limiti delle risorse attualmente disponibili, sulla base delle Regole di Sistema 2026 per la garanzia dei Livelli di Assistenza.

ATSR02– FUNZIONI NON TARIFFATE

Con il decreto n. 18933/2025 sono state assegnate alle aziende sanitarie le risorse destinate a remunerare le funzioni non tariffate sulla base di una previsione effettuata a partire dalle disponibilità complessive previste con DGR n. 5524/2025.

Con il decreto sopra richiamato sono state assegnate alle ATS anche le risorse per le funzioni non tariffate dei privati.

Nel BPE 2026 le funzioni sono complessivamente pari ad € 11.661.322 così suddivise:

- Funzioni erogatori privati € 8.896.780;
- Funzioni non tariffate (FSR indistinto) € 2.764.542.

ATSR05 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nel BPE 2026 gli utilizzi di contributi esercizi precedenti sono pari ad € 26.375.392 di cui:

- € 7.252.976 area sanitaria;
- € 19.122.416 area sociosanitaria;

AREA SANITARIA

Sono pari ad € 7.252.976 e sono formati come segue:

cod. 40120010020000 “Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR Vincolato” € 4.759.819

Tale voce comprende le risorse assegnate con il decreto n. 18933/2025 relative al Rimborso Farmaci Innovativi (Q23) € 4.759.819.

Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR Vincolato	Prechiusura al 31.12.2025	BPE2026	Variazione
Rimborso Farmaci Innovativi	-	4.759.819	4.759.819
Prevenzione ed eliminazione del virus HCV- anno 2023	98.586	-	98.586
Farmaci innovativi oncologici e non oncologici (q.ta 2024)	1.957.796	-	1.957.796
Centri Di Riferimento E/Ai Centri Di Eccellenza Della Rete Regionale Per Le Malattie Rare per l'attuazione Del - Piano Nazionale Malattie Rare 2023-2026.- Erogatori Privati (Q23)	87.298	-	87.298
Centri Di Riferimento E/Ai Centri Di Eccellenza Della Rete Regionale Per Le Malattie Rare Per l'attuazione Del - Piano Nazionale Malattie Rare 2023-2026.- Erogatori Pubblici (Q23)	258.984	-	258.984
Determinazioni conseguenti al riparto del fondo per l'attività in favore degli IRCSS in favore di cittadini residenti in regioni diverse da quelle di appartenenza, FSN 2023, ai sensi della DGRn. XIV/3947/2025 XIV/1510/2023	3.361	-	3.361
Risorse ai sensi dell'art. 50 del DL 73/2021 - "Attività di vigilanza e sicurezza sui luoghi di lavoro -PSAL- anno 2024	184.366	-	184.366
	-	-	-
Tot. Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR Vincolato	2.590.391	4.759.819	2.169.428



cod. 40120010070000 Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati € 452.950

Tale voce comprende l'utilizzo di fondi per quote inutilizzati destinate al finanziamento dei costi delle prestazioni aggiuntive nell'ambito della prevenzione e sicurezza sui luoghi di lavoro assegnato con il Decreto n. 18933/2025:

- contributo assegnato da Regione Lombardia con DGR n. XI/164 del 29/05/2018 e Decreto n. 16093 del 08/11/2018 - Approvazione dei Piani mirati di prevenzione 2018/2020 anno 2018. I fondi residui all'01.01.2026 sono pari ad € 608.158. La quota di contributo destinata alla copertura delle prestazioni aggiuntive PSAL (voce SKATS C15 Altri costi) nell'anno 2026 è pari ad € 150.948;

- contributo assegnato da Regione Lombardia con DGR n. XII/438 del 12.06.2023 e Decreto n. 11068 del 20.07.2023 - Tutela salute luoghi di lavoro 2021 - anno 2023. I fondi residui all'01.01.2026 sono pari ad € 726.044. La quota di contributo destinata alla copertura delle prestazioni aggiuntive PSAL (voce SKATS C15 Altri costi) nell'anno 2026 è pari ad € 161.552;

- contributo assegnato da Regione Lombardia con DGR n. XII/3952 del 24/02/2025 e Decreto n. 8144 del 10/06/2025 - Tutela salute luoghi di lavoro 2023 anno 2025. I fondi residui all'01.01.2026 sono pari ad € 608.158. La quota di contributo destinata alla copertura delle prestazioni aggiuntive PSAL (voce SKATS C15 Altri costi) nell'anno 2026 è pari ad € 140.450.

Si segnala che l'assegnazione di cui sopra non comprende la quota dei costi IRAP pari ad € 30.800.

Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	Prechiusura al 31.12.2025	BPE2026	Variazione
Tutela salute luoghi di lavoro 2021 - anno 2023	-	161.552	161.552
Approvazione dei Piani mirati di prevenzione 2018/2020 anno 2018	163.246	150.948	12.298
Assegnazione e impegno alle ATS Lombarde e a Polis Lombardia dei contributi di cui alla DGR n. XI/2464 del 18/11/2019. "Interventi urgenti a contrasto del fenomeno infortunistico" anno 2019	38.042	-	38.042
programma di attività per il contrasto al gioco d'azzardo patologico Obiettivi 1-2-3 II ANNUALITA' anno 2020	39.397	-	39.397
Piano triennale degli interventi di educazione sanitaria e zoofilia di controllo demografico della popolazione animale e di prevenzione del randagismo 2020-2023 anno 2020	10.000	-	10.000
Assegnazione delle risorse da corrispondere alle ATS per l'attuazione del programma operativo regionale per l'approvazione del programma di attività per il contrasto al gioco d'azzardo patologico III ANNUALITA' anno 2021	32.888	-	32.888
Assegnazione delle risorse da corrispondere alle ATS per l'attuazione del programma operativo regionale per l'approvazione del programma di attività per il contrasto al gioco d'azzardo patologico IV ANNUALITA' anno 2022	154.028	-	154.028
Tutela salute luoghi di lavoro 2020 - anno 2023	483.750	-	483.750
Tutela salute luoghi di lavoro 2022 - anno 2023	353.748	-	353.748
Assegnazione delle risorse da corrispondere alle ATS per l'attuazione del programma operativo regionale per l'approvazione del programma di attività per il contrasto al gioco d'azzardo patologico V ANNUALITA' anno 2023	538.316	-	538.316
Assegnazione delle risorse da corrispondere alle ATS per l'attuazione del programma operativo regionale per l'approvazione del programma di attività per il contrasto al gioco d'azzardo patologico VI ANNUALITA' - anno 2022	342.653	-	342.653
(PNC) - Investimento 1.2 - "Valutazione dell'esposizione di popolazione agli inquinanti organici persistenti, metalli e PFAS ed effetti sanitari, con particolare riferimento alle popolazioni più suscettibili (SINERGIA)"	26.351	-	26.351
Tutela salute luoghi di lavoro 2023 - anno 2025	188.659	140.450	48.209
Piano regionale biennale di attività per il contrasto dei disturbi della nutrizione e dell'alimentazione (DNA) - anno 2025	193.571	-	193.571
Assegnazione alle Aziende di Tutela della Salute (ATS) delle risorse stanziare dall'art. 1, commi 752 e 753, Legge 30 dicembre 2021 n. 234, per il pagamento delle competenze spettanti a favore dei Medici ex condotti.	6.343	-	6.343
Assegnazione e liquidazione a favore delle ATS MILANO, BERGAMO, BRESCIA, per l'erogazione dei contributi per l'acquisto di sostituti del latte materno agli aventi diritto, ai sensi della DGR n. 2919 del 05/08/2024 - anno 2024	715	-	715
Piano triennale degli interventi di educazione sanitaria e zoofilia di controllo demografico della popolazione animale e di prevenzione del randagismo 2025-2025 anno 2025	31.000	-	31.000
Progetto "OB-ESTI-0-5, anno 2024	8.980	-	8.980
Tot. Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	2.611.687	452.950	- 2.158.737



cod. 40120010080100 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da MEF - PNRR (extra fondo) Vincolati € 2.040.207

Tale voce comprende le risorse PNRR sviluppo delle attività domiciliari assegnate con Decreto n.14529 del 17.10.2025. I fondi residui all'01.01.2026 sono pari ad € 2.040.207. La quota di contributo destinata alla copertura delle prestazioni sanitarie (voce SKATS C19 Prestazioni sanitarie) nell'anno 2026 è pari ad € 2.040.207.

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da MEF - PNRR (extra fondo)	Prechiusura al 31.12.2025	BPE 2026	Variazione
Vincolati			
Risorse "PNRR-missione 6 component 2.2.B-sviluppo delle competenze tecniche professionali digitali e manageriali del personale del sistema sanitario -corso di formazione in infezioni ospedaliere" anno 2023	53.193	-	53.193,00
PNRRsviluppo attività domiciliari - anno 2025		2.040.207,00	2.040.207,00
Tot. Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da MEF - PNRR (extra fondo) Vincolati	53.193	2.040.207	1.987.014,00

Nella tabella che segue sono rappresentati gli utilizzi dei contributi per linea di attività:

Linee di attività	Prechiusura al 31.12.2025	BPE 2026	Variazione
ATSO2-Ambulatoriali	3.260.783	-	3.260.783
ATSC19 - Prestazioni sanitarie	1.819.904	2.040.207	220.303
ATSO07- File F	1.957.796	4.759.819	2.802.023
ATSO09 - Personale ATSC10 Irap su personale	184.366	-	184.366
ATSC14 - Beni e Servizi (netti)	2.197.987	-	2.197.987
ATSI5 - Altri costi	489.808	452.950	36.858
ATSC18-Oneri finanziari e Straordinari	9.704	-	9.704
Finanziamenti per investimenti - Costituzione tramite rettifica CE (€)	81.115	-	81.115
TOTALE LINEE DI ATTIVITA'	10.001.463	7.252.976	2.748.487

AREA SOCIO SANITARIA

Si rimanda al paragrafo 5. Gestione Socio Sanitaria.

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

Descrizione dei valori

Nel BPE 2026 Gli altri contributi e fondi da regione sono pari ad € 269.587.942 di cui:

- € 30.132.389 area sanità;
- € 239.455.553 area sociosanitaria.

AREA SANITARIA

Sono pari ad € 30.132.389 e sono formati come segue:

cod. 40101110000000 "Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Regione" € 6.600.534

Tale voce comprende i contributi assegnati con il Decreto n. 18933/2025 di seguito elencati:

- Contributo SISS Farmaceutica € 1.791.318 (Prechiusura 3° CET 2025 € 1.791.318);
- Contributo progetti psichiatria € 1.804.455 (Prechiusura 3° CET 2025 € 1.804.455);
- Contributo progetti NPI € 1.400.000 (Prechiusura 3° CET 2025 € 1.400.000);



- *AIDS (L. 135/90) € 1.211.010 (Prechiusura 3° CET 2025 € 1.211.010);*
- *Fleet Management DGR XI/1565/2019 € 393.751 (Prechiusura 3° CET 2025 € 393.751);*

Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Regione	Prechiusura al 31.12.2025	BPE 2026	Variazione
	A	B	B-A
Contributo per ATS SSS Farmaceutica	1.791.318	1.791.318	-
Contributo Progetti Psichiatria	1.804.455	1.804.455	-
Contributo Neuropsichiatria	1.400.000	1.400.000	-
Contributo AIDS (L. 135/90) Domiciliare	1.211.010	1.211.010	-
Prestazioni aggiuntive (q.ta corrente)	-	-	-
Voucher Autismo	690.539	-	690.539
Voucher Misura B1	971.772	-	971.772
PIL - Piani Integrati Locali di promozione della salute	60.000	-	60.000
RAR (con oneri e irap) personale dipendenti	234.840	-	234.840
Fleet Management DGR XI/1565/2019	393.751	393.751	-
Cooperative Mmg 1° Semestre 2025 Presa in carico	350.901	-	350.901
Tot. Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Regione	8.908.586	6.600.534	- 2.308.052

Cod. 40101130000000 "Contributi da Regione (FSR vincolato)" € 22.876.844

Tale voce comprende i contributi assegnati con il Decreto n. 18933/2025:

- *Farmaci innovativi oncologici e non oncologici pari ad € 7.367.729 (Prechiusura 3° CET 2025 € 10.169.752);*
- *Obiettivi di piano (L. 662/96 e L. 133/08) € 15.509.115 (Prechiusura 3° CET 2025 € 15.509.115).*

Contributi da Regione (FSR vincolato)	Prechiusura al 31.12.2025	BPE 2026	Variazione
	A	B	B-A
Farmaci innovativi oncologici e non oncologici	10.169.752	7.367.729	- 2.802.023
Obiettivi di piano (L. 662/96 e L. 133/08)	15.509.115	15.509.115	-
Indennizza abbattimenti veterinari (L. 218/88)	1.150.973	-	1.150.973
Tot. Contributi da Regione (FSR vincolato)	26.829.840	22.876.844	- 3.952.996

Cod. 40102020020000 "Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA" € 655.011

Tale voce comprende il contributo assegnato con Decreto n. 18933/2025 relativo all'esenzione farmaci classe C pari ad € 655.011 (Prechiusura 3° CET 2025 € 655.011).

(Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA)	Prechiusura al 31.12.2025	BPE 2026	Variazione
	A	B	B-A
Esenzione farmaci classe c	655.011	655.011	-
Tot. (Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA)	655.011	655.011	-

Di seguito sono rappresentati i contributi per linea di attività:

Linee di attività	Prechiusura al 31.12.2025	BPE 2026	Variazione
ATSC03 - Neuropsichiatria	1.400.000	1.400.000	-
ATSC15 - Altri costi	-	-	-
ATSC08 - Psichiatria	1.804.455	1.804.455	-
ATSC14 - Beni e Servizi (netti)	3.733.783	2.185.069	- 1.548.714
ATSC09 - Personale ATSC10 Irap personale dipendente	234.840	-	234.840
ATSC19 - Prestazioni sanitarie	4.222.989	1.211.010	- 3.011.979
ATS-C05 Farmaceutica + Doppio Canale	655.011	655.011	-
ATS-C07 File F	10.169.752	7.367.729	- 2.802.023
Obiettivi di piano (L. 662/96 e L. 133/08)	15.509.115	15.509.115	-
Contributi accantonati	2.743.906	-	2.743.906
TOTALE LINEE DI ATTIVITA'	40.473.851	30.132.389	- 7.597.556

AREA SOCIO SANITARIA

Si rimanda al paragrafo 5. Gestione Socio Sanitaria.



ATSR07 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto rettifiche)

Descrizione dei valori

Gli altri contributi esposti sono pari a complessivi € 2.212.817 di cui:

- € 2.212.817 area sanità;
- € 0 area sociosanitaria.

AREA SANITARIA

Nel BPE 2026 sono pari ad € 2.212.817 e sono formati come segue:

Cod. 40102030070000 “Contributi obbligatori L. 210/92 (extra fondo) – Vincolati” € 2.212.817

Tale voce comprende il contributo Legge 210/92 pari ad € 2.212.817 che finanzia i costi esposti alla riga NI-San cod. 50201130010040 “Contributi obbligatori Legge 210/92” (voce SKATS C15 “Altri costi”) per € 2.212.817.

(Contributi obbligatori L. 210/92 (extra fondo) - Vincolati)	Prechiusura al 31.12.2025	BPE 2026	Variazione
	A	B	B-A
(Contributi obbligatori L. 210/92 (extra fondo) - Vincolati)	2.212.817,00	2.212.817,00	-
			-
Tot. (Contributi obbligatori L. 210/92 (extra fondo) - Vincolati)	2.212.817,00	2.212.817,00	-

Nella tabella che segue sono esposti i contributi per linea di attività:

Linee di attività	Prechiusura al 31.12.2025	BPE 2026	Variazione
ATSC15 - Altri costi	2.212.817	2.212.817	-
ATSC01-Drog	1.111.712	-	1.111.712
ATSC14 - Beni e Servizi (netti)	6.000	-	6.000
Contributi accantonati	9.000	-	9.000
TOTALE LINEE DI ATTIVITÀ	3.339.529	2.212.817	- 1.126.712

AREA SOCIO SANITARIA

Si rimanda al paragrafo 5. Gestione Socio Sanitaria.

ATSR08 – ENTRATE PROPRIE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nel BPE 2026 è stato esposto il valore assegnato con il Decreto n. 18933/2025 pari ad € 6.567.298.

L'assegnazione regionale è stata determinata a partire dai valori indicati nell'assestamento 2025; non sono state attribuite le risorse non replicabili (pay back).

Voce	BES 2024	BPE 2025	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione	Variazione
	A	B	C	D	D-C	D-A
Entrate proprie	6.955.140	5.884.860	21.206.377	6.567.298	14.639.079	387.842
di cui:						
Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro - sanzioni	2.049.823	1.375.788	2.006.462	2.006.462	-	43.361
Sperimentazione farmaci	6.000	-	-	-	-	6.000
Accantonamento OPI IAN (D. Lgs 32/2021)	10.189	-	151.650	-	151.650	10.189
Accantonamento OPI Veterinaria (D. Lgs 32/2021)	126.686	-	523.129	-	523.129	126.686
REGIONE: Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	14.531.250	-	14.531.250	-
Altre Entrate Proprie	4.762.442	4.509.072	3.993.886	4.560.836	566.950	201.606



A.2.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

Cod. 40201170010000 -Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro – certificazioni:

BES 2021	€ 411.091
BES 2022	€ 394.329
BES 2023	€ 463.004
BES 2024	€ 462.816
BPE 2025	€ 412.000
Prechiusura al 3° trimestre 2025	€ 400.000
BPE 2026	€ 400.000

Tale voce comprende i ricavi per attività di verifica periodiche relative ad attrezzature e impianti che nel 2025 hanno rilevato un leggero incremento nonché altre prestazioni su richiesta dell'interessato di cui non è possibile promuoverne l'attività.

Ricavi per Sanzioni

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari ad € 3.007.181 e corrisponde all'assegnazione regionale:

Descrizione	BES 2024	BPE 2025	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione	Variazione
	A	B	C	D	D-C	D-A
Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro - sanzioni	2.049.823	1.375.788	2.006.462	2.006.462	-	- 43.361
Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale - sanzioni	92.599	70.000	92.599	92.599	-	-
Ricavi di ATS per attività nel campo igiene degli alimenti - sanzioni	565.116	439.927	517.120	467.120	- 50.000	- 97.996
Ricavi di ATS attività veterinaria da privato - sanzioni	358.612	350.000	300.000	300.000	-	- 58.612
Ricavi di ATS per sanzioni amministrative art. 12-bis, L.R. 31/1997 - a soggetti privati	207.141	92.388	101.334	100.000	- 1.334	- 107.141
Ricavi di ATS per sanzioni amministrative art. 12-bis, L.R. 31/1997 ATS/ASST/Fondazioni della Regione	12.000	12.000	41.000	41.000	-	29.000
totale	3.285.291	2.340.103	3.058.515	3.007.181	- 51.334	- 278.110

Si evidenzia che la prechiusura del 3° CET 2025 ha evidenziato un valore complessivo delle sanzioni di € 3.058.515.

I Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro – sanzioni sono pari ad € 2.006.462 e sono interamente accantonati negli accantonamenti dell'esercizio alla riga NI cod. 51560010200000 "Altri accantonamenti".

Cod. 40201180010000 Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni

BES 2021	€ 366.646
BES 2022	€ 352.419
BES 2023	€ 270.612
BES 2024	€ 241.798
BPE 2025	€ 222.225
Prechiusura al 3° trimestre 2025	€ 219.000
BPE 2026	€ 200.000



Tale voce di ricavo comprende gli introiti dei diritti sanitari da privati cittadini o comunque trasmesse da Enti vari (quali Comuni/SUAP/Provincia ecc.), nonché gli introiti relativi ai controlli supplementari D. lgs 32/2021. I ricavi possono subire variazioni annuali a seconda delle istanze pervenute e per questo non sono preventivabili.

Per quanto riguarda l'IAN si precisa che a seguito di modifiche legislative, con conseguente aggiornamento del Tariffario Regionale, sono drasticamente diminuite le procedure richiedenti il rilascio di pareri da parte della SC Igiene Sanità Pubblica, Salute-Ambiente: ciò ha comportato minori ricavi.

Sulla scorta dell'andamento del 2025, che ha evidenziato un lieve calo dei controlli supplementari, si prevede per il 2026 un andamento simile.

L'Agenzia provvederà ad un aggiornamento dei valori nelle prossime Certificazioni trimestrali.

Cod. 40201190010000 Ricavi di ATS per attività nel campo igiene degli alimenti – certificazioni

BES 2021	€ 219.846
BES 2022	€ 229.160
BES 2023	€ 301.039
BES 2024	€ 320.669
BPE 2025	€ 315.000
Prechiusura al 3° trimestre 2025	€ 265.000
BPE 2026	€ 265.000

Tale voce comprende i ricavi dell'igiene degli alimenti in particolare SCIA per apertura esercizi alimentari, manifestazioni che prevedono la somministrazione di alimenti, nonché gli esami di laboratorio su matrici non umane.

Si evidenzia una riduzione dei ricavi rispetto agli anni precedenti da ricondurre principalmente a quanto stabilito dalla DGR XII/3699 del 20.12.2024 che per i Laboratori di Prevenzione non permette attività per privati in autocontrollo e non permette rinnovi di convenzioni per attività nel territorio di competenza.

Per quanto attiene IAN si stima – così come avvenuto nel 2025 - un aumento delle SCIA/atti di riconoscimento presentati.

Cod. 40201200010000 Ricavi di ATS attività veterinaria da privato – certificazioni

BES 2021	€ 1.499.010
BES 2022	€ 1.624.790
BES 2023	€ 1.364.464
BES 2024	€ 1.528.649
BPE 2025	€ 1.470.395
Prechiusura al 3° trimestre 2025	€ 1.663.514
BPE 2026	€ 1.659.500

Il dato è sostanzialmente in linea tenendo conto che nella prechiusura 3° CET è presente l'importo stimato per la maggiorazione del 30% per mancato pagamento per le notifiche relative a tutto l'anno 2024 e per 8 mesi di notifiche relative all'anno 2025. Nell'anno 2026, tenuto conto dell'emissione



mensile dei solleciti di pagamento, l'importo stimato si riferisce ai primi solleciti di 1 anno di notifiche.

Cod. 40201210010000 Ricavi di ATS per attività di prevenzione, salute ambiente di lavoro, igiene pubblica ed ambientale verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione

BES 2021	€ 359.429
BES 2022	€ 79.046
BES 2023	€ 79.025
BES 2024	€ 86.089
BPE 2025	€ 80.256
Prechiusura al 3° trimestre 2025	€ 89.527
BPE 2026	€ 84.442

La voce accoglie principalmente i ricavi relativi a convenzioni per le prestazioni di Laboratorio di Prevenzione con le ASST e ATS della Lombardia relative ad analisi in matrici non umane.

Cod. 40201230010000 Altri ricavi propri di ATS - a soggetti privati

BES 2021	€ 693.457
BES 2022	€ 850.707
BES 2023	€ 216.858
BES 2024	€ 364.039
BPE 2025	€ 405.567
Prechiusura al 3° trimestre 2025	€ 354.314
BPE 2026	€ 329.675

I ricavi esposti sono pari ad € 329.675 (Prechiusura 3° CET 2025 € 354.314) e sono formati come segue:

- contributo controlli sanitari D. Lgs 32/2021 e maggiorazioni € 133.578 (Prechiusura 3° CET 2025 € 138.314, BPE 2025 € 125.567, BES 2024 € 112.648);
- certificazioni export D. Lgs 32/2021 € 30.000 (Prechiusura 3° CET 2025 € 30.000, BPE 2025 € 30.000, BES 2024 € 26.200);
- sanzioni da privato € 166.097 (Prechiusura 3° CET 2025 € 186.000, BPE 2025 € 250.000, BES 2024 € 225.191). I ricavi si riferiscono in particolare ai verbali per recupero ticket. Il valore dei ricavi sarà aggiornato in occasione delle Certificazioni Economiche Trimestrali.

A.2.B) Ricavi per prestazioni non sanitarie

Cod. 40202030000000 Proventi da sperimentazione farmaci

Nel 2026 non sono attesi ricavi per la sperimentazione farmaci.



Cod. 40202050010000 Ricavi per formazione

BES 2021	€ 0
BES 2022	€ 1.967
BES 2023	€ 2.360
BES 2024	€ 364.039
BPE 2025	€ 4.000
Prechiusura al 3° trimestre 2025	€ 7.000
BPE 2026	€ 7.000

Il valore esposto nel BPE 2026 è stato stimato prudenzialmente tenuto conto delle informazioni disponibili alla data di redazione del presente documento.

Cod. 40202050020000 Ricavi per formazione verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione

Nel 2026 non sono attesi ricavi per formazione verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione.

Cod. 40202070010000 Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione

Non sono attesi ricavi nell'anno 2026.

Cod. 40202070040000 Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso privati

BES 2021	€ 11.000
BES 2022	€ 0
BES 2023	€ 6.000
BES 2024	€ 539
BPE 2025	€ 0
Prechiusura al 3° trimestre 2025	€ 0
BPE 2026	€ 0

Non sono attesi ricavi nell'anno 2026.

A.2.C) Altri proventi**Cod. 40203060000000 Altri proventi diversi verso privati**

BES 2021	€ 6.535
BES 2022	€ 7.480
BES 2023	€ 7.229
BES 2024	€ 9.675
BPE 2025	€ 6.846
Prechiusura al 3° trimestre 2025	€ 8.161
BPE 2026	€ 8.161



Rientra in tale voce di nota integrativa il ricavo relativo all'affidamento in concessione del servizio di somministrazione di alimenti e bevande calde, fredde, prodotti solidi confezionati, con distributori automatici presso le strutture afferenti all'ATS di Brescia per un importo pari ad € 6.161.

A.3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche

Cod. 40301010000000 Rimborsi assicurativi

BES 2021	€ 105
BES 2022	€ 0
BES 2023	€ 640
BES 2024	€ 6.734
BPE 2025	€ 0
Prechiusura al 3° trimestre 2025	€ 19.305
BPE 2026	€ 19.305

Sono stati indicati i ricavi pari alla prechiusura 3° CET 2025. Si provvederà ad aggiornare il dato di ricavo in sede di Certificazione Economica Trimestrale.

Cod. 40302010010000 Rimborso personale comandato e convenzionato c/o ATS/ASST/Fondazioni della Regione

BES 2021	€ 421.671
BES 2022	€ 307.527
BES 2023	€ 126.152
BES 2024	€ 135.773
BPE 2025	€ 138.600
Prechiusura al 3° trimestre 2025	€ 138.600
BPE 2026	€ 138.600

Nel rispetto delle indicazioni regionali per la gestione delle partite Intercompany in detta riga sono riclassificati i ricavi per il personale in aspettativa con carica di Direttore presso le altre Aziende lombarde. I ricavi appostati tengono conto del personale in aspettativa ed in comando alla data di redazione del presente documento.

I dati esposti nel BPE 2026 sono stati concordati con le altre aziende sanitarie della Lombardia.

Cod. 40302010020000 Rimborso personale comandato e convenzionato c/o altri enti pubblici

BES 2021	€ 58.420
BES 2022	€ 40.796
BES 2023	€ 0
BES 2024	€ 0
BPE 2025	€ 0
Prechiusura al 3° trimestre 2025	€ 26.542
BPE 2026	€ 26.542



Alla data di redazione del presente documento è attivo un comando a tempo pieno e indeterminato presso l'INAIL.

Cod. 40302010030000 Rimborso personale comandato e convenzionato c/o Regione Lombardia

BES 2021	€ 48.959
BES 2022	€ 58.061
BES 2023	€ 60.921
BES 2024	€ 0
BPE 2025	€ 0
Prechiusura al 3° trimestre 2025	€ 0
BPE 2026	€ 0

Alla data di redazione del presente documento non risulta personale dipendente in comando presso Regione Lombardia.

Cod. 40302050010000 Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione

BES 2021	€ 206.071
BES 2022	€ 6.647
BES 2023	€ 14.948
BES 2024	€ 1.069
BPE 2025	€ 0
Prechiusura al 3° trimestre 2025	€ 115
BPE 2026	€ 60

Sono stati confermati i valori esposti in assestamento 2025.

Cod. 40302050020000 Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di altri enti pubblici

BES 2021	€ 161.762
BES 2022	€ 124.173
BES 2023	€ 132.723
BES 2024	€ 141.746
BPE 2025	€ 96.532
Assestamento	€ 109.281
Prechiusura al 3° trimestre 2025	€ 109.281
BPE 2026	€ 109.281

I ricavi esposti nel BPE 2026 sono pari ad € 109.281 (Prechiusura 3° CET 2025 € 109.281) e comprendono:



- Rimborsi INAIL Dipendenti € 13.037 (Prechiusura 3° CET 2025 € 13.037, BPE 2025 trimestre 2025 € 0, BES 2024 € 14.260). Si provvederà ad aggiornare il ricavo in sede di Certificazione Economico Trimestrale;

- recupero costi assistenza integrativa erogata ad utenti residenti in altre regioni € 36.244 (Prechiusura 3° CET 2025 € 36.244, BPE 2025 € 36.244, BES 2024 € 41.739);

- recupero altri costi da enti pubblici € 60.000 (Prechiusura 3° CET 2025 € 60.000, BPE 2025 € 60.288, BES 2024 € 85.747).

Cod. 40302060010000 Recuperi da personale dipendente (vitto, alloggio, ...)

BES 2021	€ 805
BES 2022	€ 964
BES 2023	€ 0
BES 2024	€ 0
BPE 2025	€ 0
Prechiusura al 3° trimestre 2025	€ 0
BPE 2026	€ 0

Non sono stati rilevati ricavi nel 2026.

Cod. 40302060110000 Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati

BES 2021	€ 185.269
BES 2022	€ 264.352
BES 2023	€ 346.858
BES 2024	€ 186.417
BPE 2025	€ 213.460
Prechiusura al 3° trimestre 2025	€ 142.297
BPE 2026	€ 138.595

I ricavi esposti nel BPE 2026 sono pari ad € 138.595 (Prechiusura 3° CET 2025 € 142.297) e sono formati come segue:

- recupero spese mensa da personale non dipendente € 5.835 (Prechiusura 3° CET 2025 € 5.835, BPE 2025 € 8.000, BES 2024 € 5.835);

- ricavi per prestazioni non sanitarie area veterinaria € 1.500 (Prechiusura 3° CET 2025 € 1.500, BPE 2025 € 3.000, BES 2024 € 4.528). Il ricavo può subire scostamenti dovuti al numero di richieste di organizzazione corsi che pervengono. Dal 2025 i corsi per i broiler sono erogati dalle ATS di tutto il territorio nazionale e il rilascio dei certificati, a titolo oneroso, è effettuato dalla ATS sul cui territorio è stato superato l'esame finale del corso;

- recupero costi da privati € 80.100 (Prechiusura 3° CET 2025 € 80.107, BPE 2025 € 136.300, BES 2024 € 123.863);

- recupero spese legali € 35.000 (Prechiusura 3° CET 2025 € 38.695, BPE 2025 € 50.000, BES 2024 € 35.643);



- rimborso imposta di bollo € 16.160 (Prechiusura 3° CET 2025 € 16.160, BPE 2025 € 16.160, BES 2024 € 16.548).

A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

BES 2021	€ 0
BPE 2023	€ 0
BES 2023	€ 0
BES 2024	€ 0
BPE 2025	€ 0
Prechiusura al 3° trimestre 2025	€ 0
BPE 2026	€ 0

A decorrere dal 01.01.2016 l'attività dei consultori e dei SERT è stata attribuita alle ASST del territorio. Pertanto, non si prevedono ricavi al 31.12.2025.

ATSR09– LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento:

Nel BPE 2026 le risultanze del Conto Economico della Libera Professione sono le seguenti:

RICAVI ATSR09:

Sono pari ad **€ 25.880** di cui:

Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione
	A	B	B-A
Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - (Area specialistica)	-	-	-
Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - (Area sanità pubblica)	12.880	12.880	-
Ricavi per servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL)	13.000	13.000	-
Totale	25.880	25.880	-

Tali valori comprendono:

- le prestazioni veterinarie per € 12.880 svolte in attività libero professionale;
- i ricavi derivanti da una convenzione con ente privato per l'attività di consulenza in materia di sorveglianza fisica della radioprotezione ai sensi del D.lgs. 101/20 € 13.000.

COSTI:

Sono pari ad **€ 23.292** di cui:

- ATSC11 Libera Professione (art. 55 CCNL) + IRAP per € 21.184:



Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione
	A	B	B-A
Compart. al personale att. libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - Area Specialistica	-		-
Compart. al personale att. libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - Area sanità pubblica	10.008	10.008	-
Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL)	9.425	9.425	-
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.751	1.751	-
Totale	21.184	21.184	-

I costi indicati si riferiscono:

- alla compartecipazione del personale ai proventi dell'attività in libera professione per € 10.008 calcolati nel rispetto del regolamento aziendale vigente adottato con Decreto n. 680 del 28.12.2018;

- alla compartecipazione del personale ai proventi dell'attività di consulenza € 9.425 calcolati nel rispetto del regolamento aziendale vigente adottato con Decreto n. 680 del 28.12.2018;

- all'IRAP € 1.751.

- ATSC16 Accantonamenti dell'esercizio per € 2.108:

Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione
	A	B	B-A
- Acc.to Legge Balduzzi L.Professione	944	944	-
- Acc.to Fondo Perequazione L. Professione	1.164	1.164	-
Altri accantonamenti per maggiore assegnazione libera professione	-	-	-
Totale	2.108	2.108	-

Gli accantonamenti Legge Balduzzi e Fondo Perequazione sono stati determinati nel rispetto del regolamento aziendale vigente adottato con Decreto n. 680 del 28.12.2018.

In sintesi, il margine della libera professione in prechiusura al 31.12.2025 è pari ad € 2.588:

Cod.	Voce	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione
		A	B	B-A
ATSR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	25.880	25.880	-
	Totale Ricavi	25.880	25.880	-
ATSC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	21.184	21.184	-
ATSC16	Accantonamenti dell'esercizio	2.108	2.108	-
	Totale Costi	23.292	23.292	-
	Risultato Economico	2.588	2.588	-

ATSR10 – PRESTAZIONI SSR

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non sono attesi ricavi nell'anno 2026.



ATSR11 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non sono attesi proventi finanziari e straordinari nel BPE 2026.

ATSR13 – RICAVI DA PRESTAZIONI SANITARIE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non sono attesi ricavi nell'anno 2026.



4. Costi

ATSC01 – DRG

Descrizione dei valori

L'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 18933/2025 per le prestazioni di ricovero riclassificate nella voce SKATS C01 – DRG è complessivamente pari ad € 606.896.463 di cui:

- *Prestazioni ricovero per lombardi da pubblico € 294.282.478;*
- *Prestazioni ricovero per lombardi da privato € 254.822.020. Tale valore comprende anche le funzioni non tariffate degli erogatori privati pari ad € 8.092.143. Si segnala che il valore complessivo dei ricavi per funzioni non tariffate degli enti erogatori differisce di € 1 rispetto alla somma dei singoli importi comunicati nelle tabelle di dettaglio DRG/Ambulatoriali pubblicate su SCRIBA. L'Agenzia si è attenuta agli importi assegnati;*
- *Legge 7 da pubblico € 20.875.129;*
- *Legge 7 da privato € 500.022;*
- *Lombardi Pubblico onere 9 Stranieri STP € 1.440.322;*
- *Lombardi Privato onere 9 Stranieri STP € 171.575*
- *Mobilità passiva extraregione € 34.080.739;*
- *acquisto di DRG da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate – Mobilità Internazionale € 724.178.*

Con il decreto sopra richiamato sono stati inoltre assegnati i costi – non compresi nella voce di spesa SKATS C01 - relativi a:

- *Mobilità passiva internazionale € 2.182.069;*
- *Mobilità attiva extraregione da privato € 37.667.201.*

da pubblico	Prestazioni ricovero per lombardi	294.282.478,00
	Legge 7 da pubblico	20.875.129,00
	Lombardi Pubblico onere 9	
Stranieri STP		1.440.322,00
		316.597.929,00
da privato	Prestazioni ricovero per lombardi	254.822.020,00
	Legge 7 da privato	500.022,00
	Lombardi Privato onere 9 Stranieri	
STP		171.575,00
		255.493.617,00
	Mobilità passiva extraregione	34.080.739,00
		34.080.739,00
	Mobilità passiva internazionale	2.182.069,00
	Mobilità attiva extraregione da privato	37.667.201,00
	acquisto di DRG da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate - Mobilità Internazionale	724.178,00



Si segnala che l'assegnazione 2026 dei consumi Legge 7 – Maggiorazioni tariffarie corrisponde alla produzione 2024 riconosciuta agli erogatori pubblici e privati per l'anno 2024 (DGR n. XII/5420 del 01.12.2025) e non tiene conto dei consumi di altre ATS (mobilità attiva) e/o dei consumi dei bresciani in strutture fuori ambito (mobilità passiva). Pertanto, nelle partite intercompany - in attesa di un aggiornamento dei consumi - si è ritenuto di esporre interamente la produzione assegnata verso l'ASST 721.

Nel BPE 2026 i costi pari ad € 606.896.463 corrispondono all'assegnazione di cui al Decreto n. 18933/2025 e comprendono anche le funzioni non tariffate degli erogatori privati pari ad € 8.092.143:

Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione
	A	B	B-A
Acquisto di Drg da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/Fondazioni pubbliche	293.937.729	296.998.827	3.061.098
Acquisto di Drg da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: altri soggetti pubblici		-	-
Acquisto di Drg da strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	20.047.506	19.599.102	448.404
Acquisto di Drg da strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: altri soggetti pubblici		-	-
Totale da pubblico	313.985.235	316.597.929	2.612.694
Acquisto di Drg da strutture pubbliche ubicate fuori Regione (mobilità passiva in compensazione)	34.080.739	34.080.739	-
Totale mobilità passiva extraregione	34.080.739	34.080.739	-
Acquisto di Drg da erogatori privati ubicati nel proprio territorio: IRCCS privati	14.001.445	14.227.487	226.042
Acquisto di Drg da erogatori privati ubicati nel proprio territorio: ospedali classificati	-	-	-
Acquisto di Drg da erogatori privati ubicati nel proprio territorio: case di cura private	200.043.983	206.303.863	6.259.880
Acquisto di Drg da altri privati ubicati nel proprio territorio	-	-	-
Acquisto di Drg da erogatori privati ubicati in altre province della Lombardia: IRCCS privati	9.273.084	9.904.649	631.565
Acquisto di Drg da erogatori privati ubicati in altre province della Lombardia: ospedali classificati	459.211	490.487	31.276
Acquisto di Drg da erogatori privati ubicati in altre province della Lombardia: case di cura private	15.424.468	16.474.988	1.050.520
Funzioni non tariffate IRCCS privati e Poldinici privati - Ricoveri	-	727.560	727.560
Funzioni non tariffate Ospedali classificati - Ricoveri	-	-	-
Funzioni non tariffate Case di cura private - Ricoveri	-	7.364.583	7.364.583
Totale da privato	239.202.191	255.493.617	16.291.426
(acquisto di DRG da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate) - Mobilità Internazionale	724.178	724.178	-
Totale ATSC01 - DRG	587.992.343	606.896.463	18.904.120

ATSC02 – AMBULATORIALE e ATSC04 – SCREENING

Descrizione dei valori

L'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 18933/2025 per le prestazioni ambulatoriali e di screening è complessivamente pari ad € 300.395.726 di cui:

AMBULATORIALE € 292.237.292

Prestazioni ambulatoriali per lombardi da pubblico € 191.691.984;

Prestazioni ambulatoriali per lombardi da privato € 92.283.945. Tale valore comprende anche le funzioni non tariffate degli erogatori privati pari ad € 804.636. Si segnala che il valore complessivo dei ricavi per funzioni non tariffate degli enti erogatori differisce di € 1 rispetto alla somma dei singoli importi comunicati nelle tabelle di dettaglio DRG/Ambulatoriali pubblicate su SCRIBA. L'Agenzia si è attenuta agli importi assegnati;

Lombardi Pubblico onere 9 Stranieri STP € 137.353



Lombardi Privato onere 9 Stranieri STP € 23.654

Mobilità passiva extraregione € 8.072.535

Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate - Mobilità Internazionale € 27.821

Prestazioni ambulatoriali per lombardi da pubblico	191.691.984
Lombardi Pubblico onere 9 Stranieri STP	137.353
TOTALE DA PUBBLICO	191.829.337
Prestazioni ambulatoriali per lombardi da privato	92.283.945
Lombardi Privato onere 9 Stranieri STP	23.654
TOTALE DA PRIVATO	92.307.599
Mobilità passiva extraregione	8.072.535
Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate - Mobilità Internazionale	27.821
	292.237.292

Con il decreto sopra richiamato sono stati inoltre assegnati i costi – non compresi nella voce di spesa SKATS C02 - relativi a:

- *Mobilità passiva internazionale € 229.174;*
- *Mobilità attiva extraregione da privato € 2.516.054.*

SCREENING € 8.158.434

Screening da pubblico € 6.364.516

Screening da privato € 1.793.918

Con il decreto di assestamento sono stati inoltre assegnati i costi – non compresi nelle voci di spesa SKATS C02 e C04 - relativi a:

- *Mobilità passiva internazionale € 229.174;*
- *Mobilità attiva extraregione da privato € 2.516.054.*

Nel BPE 2026 i costi pari ad € 300.395.726 corrispondono all'assegnazione di cui al Decreto n. 18933/2025 e comprendono anche le funzioni non tariffate degli erogatori privati pari ad € 804.636:

AMBULATORIALE € 292.237.292



Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione
	A	B	B-A
Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	184.202.108	184.680.754	478.646
Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche) - escluso PS non seguito da ricovero	153.523.775	154.002.421	478.646
Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero di strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	30.678.333	30.678.333	-
Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	7.627.229	7.148.583	- 478.646
Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche) - escluso PS non seguito da ricovero	6.579.957	6.101.311	- 478.646
Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	1.047.272	1.047.272	-
Totale da pubblico	191.829.337	191.829.337	-
Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: IRCCS privati	4.286.631	4.286.631	-
Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: IRCCS privati) - escluso PS non seguito da ricovero	4.286.631	4.286.631	-
Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da strutture private ubicate nel proprio territorio: IRCCS privati	-	-	-
Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: case di cura private	61.470.995	60.667.872	- 803.123
Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: case di cura private) - escluso PS non seguito da ricovero	50.604.157	49.801.034	- 803.123
Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da strutture private ubicate nel proprio territorio: case di cura private	10.866.838	10.866.838	-
Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate	17.070.431	17.070.431	-
Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate) - escluso PS non seguito da ricovero	17.070.431	17.070.431	-
Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate	-	-	-
Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: IRCCS privati	1.994.776	1.994.776	-
Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: IRCCS privati - escluso PS non seguito da ricovero	1.956.800	1.956.800	-
Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: IRCCS privati	37.976	37.976	-
Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: ospedali classificati	40.839	40.839	-
Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: ospedali classificati - escluso PS non seguito da ricovero	40.839	40.839	-
Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: ospedali classificati	-	-	-
Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: case di cura private	5.680.908	5.680.908	-
Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: case di cura private - escluso PS non seguito da ricovero	5.044.502	5.044.502	-
Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: case di cura private	636.406	636.406	-
Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: strutture accreditate	1.761.506	1.761.506	-
Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: strutture accreditate - escluso PS non seguito da ricovero	1.761.506	1.761.506	-
Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: strutture accreditate	-	-	-
Funzioni non tariffate IRCCS privati - Specialistica Ambulatoriale	-	-	-
Funzioni non tariffate IRCCS privati - Altro	-	-	-
Funzioni non tariffate Ospedali classificati - Specialistica Ambulatoriale	-	-	-
Funzioni non tariffate Case di cura private - Specialistica Ambulatoriale	-	804.636	804.636
Totale da privato	92.306.086	92.307.599	1.513
Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture ubicate fuori Regione (mobilità passiva in compensazione)	8.072.535	8.072.535	-
Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture ubicate fuori Regione (mobilità passiva in compensazione) - escluso PS non seguito da ricovero	8.072.535	8.072.535	-
Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero in strutture ubicate fuori Regione (mobilità passiva in compensazione)	-	-	-
Totale mobilità passiva extraregione	8.072.535	8.072.535	-
(acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate) - Mobilità Internazionale	27.821	27.821	-
Totale Ambulatoriale	292.235.779	292.237.292	1.513

SCREENING € 8.158.434



Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione
	A	B	B-A
Prestazioni di "screening" in strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	6.338.144	6.346.275	8.131
Prestazioni di "screening" in strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: altri soggetti pubblici	-	-	-
Prestazioni di "screening" in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	26.372	18.241	- 8.131
Totale da pubblico	6.364.516	6.364.516	-
Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate nel proprio territorio: IRCCS privati	1.584	1.584	-
Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate nel proprio territorio: ospedali classificati	-	-	-
Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate nel proprio territorio: case di cura private	1.615.178	1.615.178	-
Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate	175.176	175.176	-
Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: IRCCS privati	284	284	-
Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: ospedali classificati	-	-	-
Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: case di cura private	1.570	1.570	-
Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: strutture accreditate	126	126	-
Totale da Privato	1.793.918	1.793.918	-
Totale Screening	8.158.434	8.158.434	-

ATSC03 – NEUROPSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 18933/2025 per le prestazioni di neuropsichiatria è pari complessivamente ad € 12.892.470 di cui:

- Neuropsichiatria per lombardi da pubblico € 4.842.126
- Neuropsichiatria per lombardi da privato € 5.792.099
- Neuropsichiatria per lombardi 43/SAN € 858.245
- Neuropsichiatria progetti pubblico € 1.400.000.

Nel BPE 2026 i costi pari ad € 12.892.470 corrispondono all'assegnazione di cui al Decreto n. 18933/2025:

Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione
	A	B	B-A
Acquisto di prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uonpia) in strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	5.111.468	4.758.574	- 352.894
Acquisto di prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uonpia) in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	64.741	83.552	18.811
Totale NPI da pubblico	5.176.209	4.842.126	- 334.083
(acquisto prestazioni per progettualità di Neuro-psichiatria Infantile da pubblico)	1.400.000	1.400.000	-
Totale progetti NPI da pubblico	1.400.000	1.400.000	-
(acquisto di prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uonpia) in strutture private ubicate nel proprio territorio: residenziale – da Privati a contratto)	3.902.295	3.902.295	-
(acquisto di prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uonpia) in strutture private ubicate in altre province lombarde: residenziale – da Privati a contratto)	1.889.804	1.889.804	-
Totale NPI da privato	5.792.099	5.792.099	-
(acquisto prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uonpia) in strutture private non a contratto ubicate nel proprio territorio)	50.186	50.186	-
(acquisto prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uonpia) in strutture private non a contratto ubicate in altre province lombarde)	-	-	-
Acquisto di prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uonpia) in strutture private ubicate fuori regione (mobilità passiva non in compensazione)	808.059	808.059	-
Totale NPI 43/SAN	858.245	858.245	-
TOTALE ATSC03	7.434.454	7.100.371	- 334.083
TOTALE COMPLESSIVO	13.226.553	12.892.470	- 334.083



ATSC05 – FARMACEUTICA + DOPPIO CANALE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Farmaceutica territoriale

Farmaceutica Territoriale	BES 2024	BPE 2025	ASSESTAMENTO RL	PRECONSUNTIVO CON DATI AL 3° CET	BPE 2026	GAP BPE 2026- BES 2024	GAP BPE 2026- BPE 2025	GAP BPE 2026- ASSESTAMENTO 2025 RL	GAP BPE 2026- PREC. 2025 CON DATI AL 3° CET
	A	B	E	D	F	F-A	F-B	F-E	F-D
Farmaceutica convenzionata (cpr. mobilità passiva extra regione)	165.705.517	165.850.836	177.031.200	180.920.644	176.866.721	11.161.204	11.015.885	- 164.479	- 4.053.923
DPC - acquisto farmaci	44.468.624	46.708.156	46.004.547	46.004.330	46.004.547	1.535.923	- 703.609	-	217
DPC - Servizio distributivo farmacie vaccini	7.154.642	7.209.694	7.154.642	7.154.642	7.154.642	-	- 55.052	-	-
DPC- vaccini						-	-	-	-
File F tipologia 6 (pubblico)*	53.373.712	55.605.800	60.636.905	60.636.905	61.139.989	7.766.277	5.534.189	503.084	503.084
File F tipologia 6 (privato)*	3.685.379	4.209.888	2.621.359	2.563.991	2.621.359	- 1.064.020	- 1.588.529	-	57.368
TOTALE FARMACEUTICA soggetta a tetto	274.387.874	279.584.374	293.448.653	297.280.512	293.787.258	19.399.384	14.202.894	338.605	3.493.254
Mobilità attiva internazionale da privato**	59	5		5		- 59	- 5	-	5
Mobilità attiva extra Regione da privato	746.989	58.880	744.162	746.989	186.729	- 560.260	- 127.849	- 557.433	- 560.260
totale farmaceutica + mobilità attiva	275.134.922	279.643.259	294.192.815	298.027.506	293.973.987	18.839.065	14.330.728	218.828	4.053.519

** Si evidenzia che nel decreto di assegnazione è stato riportato la mobilità attiva internazionale da privato pari a 59, tale cifra nel modello regionale viene riclassificata nella voce SKATS C07 File F.

* DAL 01.01.2023 CONTABILE TIPOLOGIA 11, 60 E 20
SOPPRESSE E CONFLUITE NELLA TIPOLOGIA 6
DAL 01.01.2024 CONFLUISCE NELLA NUOVA
TIPOLOGIA 6 ANCHE LA TIPOLOGIA 12

L'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 18933/2025 per la farmaceutica territoriale è pari a complessivi € 293.787.258 così suddivisi:

- Convenzionata € 176.135.646;
- Doppio Canale pubblico ASST e IRCCS (tipologia 6 e 11) € 61.139.989;
- DPC (tipologia 13, consumo e oneri e tabella 22) € 53.159.189;
- Doppio canale da privato € 2.621.359;
- Mobilità passiva extraregione € 731.075.

Con il decreto sopra richiamato è stato inoltre assegnato il costo – non compreso nella voce di spesa SKATS C05 - relativo alla Mobilità attiva extraregione da privato € 186.729.

Allo stato rispetto al preconsuntivo 2025, con dati parziali al 3° CET, si segnala una potenziale eccedenza di spesa, ragion per cui in corso d'anno potrebbe verificarsi la necessità di maggiori risorse, anche in considerazione dell'andamento discontinuo, ma comunque crescente delle predette voci di spesa.

Sarà cura della scrivente dell'Agenzia monitorare costantemente i costi per valutare eventuali integrazioni dell'assegnazione regionale, che dovessero rendersi necessarie.

Convenzionata:

Il Decreto regionale di assegnazione anno 2026 prevede l'attribuzione di minori risorse per la spesa farmaceutica convenzionata rispetto all'assestamento 2025, pari a - € 164.479.

In dettaglio

Bilancio Esercizio 2024:	€ 165.705.517
Bilancio Preventivo 2025:	€ 165.850.836
Preconsuntivo 2025:	€ 180.920.644



Assestamento RL 2025	€ 177.031.200
Bilancio preventivo 2026	€ 176.886.721

Rispetto al BES 2024:	+€ 11.161.204
Rispetto al BPE 2025:	+€ 11.015.885
Rispetto al preconsuntivo 2025:	- € 4.053.923
Rispetto al decreto Assestamento 2025:	- € 164.479

Nondimeno l'assegnazione sarà oggetto di monitoraggio continuo nel corso dei prossimi mesi e sarà cura dell'Agenzia segnalare con tempestività eventuali integrazioni dell'assegnazione regionale, che sembrerebbero già rendersi necessarie in base alla proiezione dei costi sostenuti, seppur allo stato solo parziale in quanto basata su dati rilevati in sede di 3° CET.

Si precisa che il nuovo ACN del 06/03/2025:

- ha disposto la cessazione del riversamento del contributo previdenziale dello 0,15% all'ENPAF e alle Farmacie Pubbliche, in favore dell'istituzione di un nuovo fondo regionale di solidarietà, da costituirsi tramite apposito Accordo Integrativo Regionale (AIR). Tale fondo sarà riservato alle farmacie rurali ed urbane con un fatturato annuo complessivo ai fini IVA inferiore a € 300.000. In tale contesto, ATS Brescia come disposto nella nota regionale prot. n. 0028867 del 25/03/2025 ha sospeso il versamento del suddetto contributo dal 1° marzo 2025 e procederà all'aggiornamento del beneficiario non appena saranno trasmesse puntuali indicazioni regionali in materia.

Per l'anno 2026 il valore del contributo ex-enpaf è stato quantificato in € 89.588 in continuità a quanto previsto nell'anno 2025 e sarà oggetto di apposito provvedimento nel corso del 2026;

- ha disposto la riparametrazione degli indicatori di disagio ai fini della quantificazione dell'indennità di residenza prevista dall'art. 115 del T.U. delle leggi sanitarie approvato con R.D. 27/07/1934 n. 1265 e della legge 8/03/1968 n. 221.

Come precisato nel Decreto di assegnazione la quota per l'indennità di residenza per le farmacie rurali non è stata assegnata.

L'ACN per la disciplina dei rapporti con le Farmacie pubbliche e private ai sensi dell'art. 8 co. 2 del D.Lgs n. 502 del 1992 ha previsto, infatti, l'istituzione di un Fondo regionale di solidarietà per le farmacie a basso fatturato, previa approvazione dell'Accordo Integrativo Regionale.

FARMA	FARMA
Alla data	Alla data
PRODUZIONE	PRODUZIONE
CONTRIBUTI RURALI	EMPAF CARICO ENTE
privato	privato
0	89.588

SISS Farmacie:

Costi SISS Farmacie	BES 2024	BPE 2025	ASSESTAMENTO RL	PRECONSUNTIVO	BPE 2026	GAP BPE 2026-BES 2024	GAP BPE 2026-BPE 2025	GAP BPE 2026-ASSESTAMENTO 2025 RL	GAP BPE 2026-PREC. 2025 CON DATI AL 3° CET
	A	B	E	D	F	F-A	F-B	F-E	F-D
Rimborsi SISS, Servizio SISS ivato	1.791.318	1.943.508	1.791.318	1.277.184	1.791.318	0	-152.190	0	514.134



Il Decreto regionale di assegnazione anno 2026 prevede l'attribuzione di maggiori risorse per il SISS rispetto al preconsuntivo 2025, che essendo basata sulla proiezione dei dati relativi al terzo CET risulta comunque parziale:

In dettaglio:

Bilancio Esercizio 2024:	€ 1.791.318
Bilancio Preventivo 2025:	€ 1.943.508
Preconsuntivo 2025:	€ 1.277.184
Assestamento RL 2025	€ 1.791.318
Bilancio preventivo 2026	€ 1.791.318

Rispetto al BES 2024:	+€ 0 pari risorse
Rispetto al BPE 2025:	- € 152.190 €
Rispetto al preconsuntivo 2025:	+€ 514.134
Rispetto al decreto Assestamento 2025:	+€ 0 pari risorse

Pertanto l'assegnazione sarà oggetto di monitoraggio continuo nel corso dei prossimi mesi anche alla luce dei numerosi servizi erogabili nelle farmacie di Comunità, così come previsto dalla DGR N. 3789 del 20/01/2025, che rinnova, per le annualità 2025-2030, la convenzione per l'utilizzo della piattaforma tecnologica SISS da parte delle farmacie lombarde per la loro partecipazione ai servizi messi a disposizione dal sistema SISS, oltre che per la comunicazione ed elaborazione dei dati sanitari ed il miglioramento dei servizi all'utenza.

Invero, col provvedimento in oggetto, si introducono nuovi servizi SISS come la possibilità di prenotare prestazioni sanitarie in Farmacia e l'incasso del ticket tramite PagoPa a carico del SSR riconoscendo un compenso netto alla farmacia di € 4,50+iva, ovvero di € 0,55 per ogni recepimento elettronico della firma dell'utente con FES e conservazione in blockchain o di € 1,10 in caso di FEA e conservazione a norma, o ancora di € 3,60 per ogni autocertificazione recepita in maniera dematerializzata con FEA.

Sarà inoltre possibile il rilascio in farmacia, la ristampa e la generazione del codice PIN e PUK, verso un compenso netto di € 1,25+IVA.

Il fondo è così ripartito:

FARMA	FARMA
Alla data	Alla data
PRODUZIONE	PRODUZIONE
PRENOTAZIONI	SISS
privato	privato
1.537.980	253.338

Nel BPE 2026 i costi pari ad € 293.787.258 corrispondono all'assegnazione di cui al Decreto n. 18933/2025:



Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione
	A	B	B-A
acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Farmaci	173.280.167	173.280.167	-
acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate in altre province lombarde (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Farmaci	2.048.689	2.048.689	-
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)	731.075	731.075	-
acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Galenici	355.656	355.656	-
acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate in altre province lombarde (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Galenici	-	-	-
acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate fuori regione (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Galenici (Mobilità passiva in compensazione)	-	-	-
acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Ossigeno	361.546	361.546	-
acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate in altre province lombarde (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Ossigeno	-	-	-
acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate fuori regione (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Ossigeno (Mobilità passiva in compensazione)	-	-	-
acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie rurali	-	-	-
Indennità farmacie rurali	164.479	-	- 164.479
contributi ENPAF per acquisto di prestazioni di farmaceutica (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92)	89.588	89.588	-
altri contributi relativi alle prestazioni di farmaceutica Convenzionata	-	-	-
Totale convenzionata + mobilità passiva extraregione	177.031.200	176.866.721	- 164.479

Descrizione	Preventivo al 31/12/2025	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Variazione
	A	B	B-A
Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	46.004.547	46.004.547	-
Acquisti di prestazioni derivanti dall'attività di "Doppio Canale" (SOLO Servizio Distributivo da privato)	7.154.642	7.154.642	-
Totale DPC	53.159.189	53.159.189	-

Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione
	B	B	B-A
acquisto farmaci "Doppio canale" (ex Nota CUF 37 più ossigeno) da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio (rimborso farmaco più servizio): ASST/Fondazioni pubbliche	59.023.963	58.898.460	- 125.503
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	1.612.942	2.241.529	628.587
acquisto farmaci "Primo Ciclo" da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/Fondazioni pubbliche	-	-	-
acquisto farmaci "Primo Ciclo" da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione: ASST/Fondazioni pubbliche	-	-	-
Totale Doppio Canale + Primo Ciclo da pubblico	60.636.905	61.139.989	503.084
Prestazioni di acquisto più servizio distributivo di "Doppio canale" da soggetti privati ubicati nel proprio territorio	1.767.496	1.767.496	-
Prestazioni di acquisto più servizio distributivo di "Doppio canale" da soggetti privati ubicati in altre province	853.863	853.863	-
acquisto farmaci "Primo Ciclo" da strutture private ubicate nel proprio territorio	-	-	-
acquisto farmaci "Primo Ciclo" da strutture private ubicate in altre province della Regione	-	-	-
Totale Doppio Canale + Primo Ciclo da privato	2.621.359	2.621.359	-
TOTALE Farmaceutica+Doppio canale	293.448.653	293.787.258	338.605

Doppio Canale e DPC

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Doppio Canale

Farmaceutica Territoriale	BES 2024	BPE 2025	ASSESTAMENTO RL	PRECONSUNTIVO CON DATI AL 3°CET	BPE 2026	GAP BPE 2026-BES 2024	GAP BPE 2026-BPE 2025	GAP BPE 2026-ASSESTAMENTO 2025 RL	GAP BPE 2026-PREC. 2025 CON DATI AL 3°CET
	A	B	E	D	F	F-A	F-B	F-E	F-D
File F tipologia 6 (pubblico)*	53.373.712	55.605.800	60.636.905	60.636.905	61.139.989	7.766.277	5.534.189	503.084	503.084
File F tipologia 6 (privato)*	3.685.379	4.209.888	2.621.359	2.563.991	2.621.359	1.064.020	1.588.529	-	57.368

Il Decreto regionale di assegnazione anno 2026 prevede l'attribuzione di maggiori risorse rispetto al provvedimento BES 2024, al BPE 2025 ed al provvedimento di assestamento 2025 per il doppio canale da pubblico.

In dettaglio:

Bilancio Esercizio 2024: € 57.059.091 (di cui 53.373.712 sul pubblico e 3.685.379 sul privato)



Bilancio Preventivo 2025:	€ 59.815.688 (di cui 55.605.800 sul pubblico e 4.209.888 sul privato)
Preconsuntivo 2025:	€ 63.200.896 (di cui 60.636.905 sul pubblico e 2.563.991 sul privato)
ASSESTAMENTO RL 2025:	€ 63.258.264 (di cui 60.636.905 sul pubblico e 2.621.359 sul privato)
Bilancio preventivo 2026:	€ 63.761.348 (di cui 61.139.989 sul pubblico e 2.621.359 sul privato)

Rispetto al BES 2024:	+€ 6.702.257
Rispetto al BPE 2025:	+€ 3.945.660
Rispetto al preconsuntivo 2025:	+ € 560.452
Rispetto al decreto Assestamento 2025:	+€ 503.084

Allo stato non si segnalano particolari criticità, tuttavia, sarà cura dell'Agenzia monitorare l'andamento dei costi in corso d'anno.

Distribuzione Per Conto (Acquisto + Servizio distributivo)

Farmaceutica Territoriale	DCE 2024	DPC 2025	ASSESTAMENTO RL	PRECONSUNTIVO CON DATI AL 3° SET	DPC 2025	GAP BPE 2025- BEI 2024	GAP BPE 2026- BPE 2025	GAP BPE 2026- ASSESTAMENTO 2025 RL	GAP BPE 2026- PREC. 2025 CON DATI AL 3° SET
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
DPC - acquisto farmaci e di	44.403.624	46.708.156	46.004.547	46.004.330	46.004.547	1.635.923	-	703.609	- 217
DPC - Farmaci a distribuzione differenziale	7.154.642	7.209.694	7.154.642	7.154.642	7.154.642	-	-	55.052	-

Il Decreto regionale di assegnazione anno 2026 prevede per la distribuzione per conto l'attribuzione di maggiori risorse rispetto alla prechiusura 2025 anche alla luce delle numerose molecole che vengono distribuite in DPC. Sarà pertanto cura dell'Agenzia monitorare con puntualità la spesa al fine di segnalare eventuali integrazioni dell'assegnazione regionale.

In dettaglio:

Bilancio Esercizio 2024:	€ 51.623.266 (di cui 44.468.624 sull'acquisto e 7.154.642 sul privato)
Bilancio Preventivo 2025:	€ 53.917.850 (di cui 46.708.156 sull'acquisto e 7.209.694 sul privato)
ASSESTAMENTO RL 2025:	€ 53.159.189 (di cui 46.004.547 sull'acquisto e 7.154.642 sul privato)
Preconsuntivo 2025:	€ 53.158.972 (di cui 46.004.330 sull'acquisto e 7.154.642 sul privato)
Bilancio preventivo 2026 (E)	€ 53.159.189 (di cui 46.004.547 sull'acquisto e 7.154.642 sul privato, di cui 7.073.828 per la distribuzione dei farmaci e 80.814 per la distribuzione dei vaccini)

Rispetto al BES 2024:	+€ 1.535.923
Rispetto al BPE 2025:	- € 758.661
Rispetto al preconsuntivo 2025:	+€ 217
Rispetto al decreto Assestamento 2025:	+€ 0 pari risorse

Il Fondo, che conferma le risorse stanziare in sede di assestamento, è così ripartito:



DPC FARMACI (Costo d'acquisto)	TOTALE DPC
privato	
46.004.547	53.159.189

FARMA	FARMA
Alla data	Alla data
PRODUZIONE	PRODUZIONE
Onere DPC Farmaci	Onere DPC Vaccini
privato	privato
7.073.828	80.814

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

	BES 2024	BPE 2025	ASSESTAMENTO RL	PRECONSUNTIVO CON DATI AL 3° CET	BPE 2026	GAP BPE 2026- BES 2024	GAP BPE 2026- BPE 2025	GAP BPE 2026- ASSESTAMENT O 2025 RL	GAP BPE 2026- PREC. 2025 CON DATI AL 3° CET
	A	B	E	D	F	F-A	F-B	F-E	F-D
TOTALE PROTESICA e INTEGRATIVA	19.237.242	19.806.541	19.180.497	19.698.343	19.180.497	-56.745	-626.044	0	-517.846

* include costi ricetta PRUR non rendicontati nel flusso

Il decreto di assegnazione anno 2026 conferma le risorse assegnate in sede di assestamento 2025; si segnala sin d'ora che potrebbe rendersi necessaria un'integrazione regionale in corso d'anno per far fronte ai costi 2026, considerato che la prechiusura 2025, seppur provvisoria e parziale in quanto basata sui costi esposti alla data di presentazione del terzo CET, denota una potenziale eccedenza di spesa.

In dettaglio:

- Bilancio Esercizio 2024: € 19.237.242
 - di cui € 5.311.758 per protesica
 - di cui € 6.301.373 per integrativa diabetica
 - di cui € 7.624.111 per integrativa dietetica
- Bilancio Preventivo 2025: € 19.806.541
 - di cui € 5.319.802 per protesica
 - di cui € 6.598.949 per integrativa diabetica
 - di cui € 7.887.790 per integrativa dietetica
- Assestamento RL 2025: € 19.180.497
 - di cui € 5.674.472 per protesica
 - di cui € 5.888.288 per integrativa diabetica
 - di cui € 7.617.737 per integrativa dietetica
- Preconsuntivo 2025: € 19.698.343
 - di cui € 5.580.647 per protesica



di cui € 6.126.462 per integrativa diabetica

di cui € 7.991.234 per integrativa dietetica

- Bilancio preventivo 2026: € 19.180.497

Rispetto al BES 2024: - € 56.745

Rispetto al BPE 2025: - € 626.044

Rispetto al preconsuntivo 2025: - € 517.846

Rispetto al decreto Assestamento 2025: +€ 0 pari risorse

Saranno, pertanto, monitorati i costi, tenuto conto che nel nuovo anno, al 31.03, scadrà la convenzione per la fornitura di ausili protesici per il tramite delle farmacie territoriali di cui al Decreto DG n. 185 del 31.03.2025. Secondo quanto previsto dal citato provvedimento la spesa relativa al primo trimestre 2026 per la protesica Webcare si stimava in via presuntiva in € 1.392.730.

Sarà compito dell'Agenzia procedere ad un costante e accurato monitoraggio dell'andamento dei consumi, anche alla luce del possibile incremento del numero degli assistiti.

Saranno monitorati anche i costi per la dietetica per segnalare con tempestività eventuali ulteriori fabbisogni in divenire connessi all'incremento fisiologico dei soggetti presi in carico e alla distribuzione dei prodotti dietetici ed apoteici per il tramite delle farmacie ai sensi del nuovo modulo regionale in materia di nefropatia.

Per quanto riguarda l'aproteica non è possibile fare una previsione puntuale, in quanto non si è in possesso di un dato storico, visto che in passato le farmacie non erano deputate alla distribuzione dei prodotti. Tuttavia, è fisiologico che nel corso del 2026 potrà verificarsi un aumento dei consumi.

Per la diabetica occorre evidenziare che con circolare regionale n. G1.2025.0037379 del 30/09/2025 (in atti ATS prot. n. 0087787 del 01/10/2025) è stata comunicata l'attivazione del nuovo contratto ARIA_2025_053_LOTTO 2 con la ditta MEDLINE SRL per l'acquisto a carico dell'ATS di Bergamo delle lancette pungidito da erogare tramite le farmacie in distribuzione per conto ai sensi dell'accordo di cui alla DGR N. 5925/2025, in quanto ha avuto luogo la quasi totale erosione del lotto precedentemente aggiudicato.

Dalle indicazioni regionali il costo di acquisto e distribuzione di una lancetta pungidito in DPC con il nuovo prezzo del contratto ARIA costerebbe al SSR 0,10336 euro (con Iva) contro una tariffa per la distribuzione nel canale convenzionale dello stesso dispositivo pari a 0.0936 euro (con Iva), comportando un ipotetico aggravio di spesa a carico del SSR del 10,4%.

Pertanto, si rende necessario che le ATS riattivino la distribuzione in farmacia con il canale convenzionale delle lancette pungidito per il periodo necessario ad ARIA per definire un contratto più vantaggioso per l'acquisto di questi dispositivi con ogni conseguente effetto sulla spesa farmaceutica convenzionata sortito già a partire dal IV trimestre 2025.

Nel BPE 2026 i costi pari ad € 19.180.497 corrispondono all'assegnazione di cui al Decreto n. 18933/2025:



Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione
	A	B	B-A
acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Protesica	27.708	27.708	-
acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Dietetica	594.107	594.107	-
acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Diabetica	220	220	-
Totale Integrativa RUR	622.035	622.035	-
Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	1.961.509	1.961.509	-
Totale Diabetica costo di acquisto	1.961.509	1.961.509	-
Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa (SOLO Servizio Distributivo da privato)	3.526.684	3.526.684	-
Totale DPC (onere) diabetica	3.526.684	3.526.684	-
Assistenza Integrativa (Dietetica) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata - WEBCARE - (ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92)	399.930	399.930	-
Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92) c.d. protesica "Minore"	5.624.546	5.624.546	-
Assistenza Integrativa (Ausili per Diabetici) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92)	437.212	437.212	-
Totale Web Care	6.461.688	6.461.688	-
Assistenza Integrativa (Dietetica) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata - Negozi non WebCare - (ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92)	6.608.581	6.608.581	-
Totale Costi non Web Care	6.608.581	6.608.581	-
TOTALE COMPLESSIVO	19.180.497	19.180.497	-
Di cui:			
Protesica	5.652.254	5.652.254	-
Dietetica	7.602.618	7.602.618	-
Diabetica	5.925.625	5.925.625	-
Totale	19.180.497	19.180.497	-

In particolare:

Protesica maggiore

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'attività di gestione dell'assistenza protesica maggiore non è più in capo all'ATS già a decorrere dall'01.01.2016.

Protesica minore

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

In materia di PROTESICA occorre ribadire che con Decreto del Direttore Generale n. 185 del 31.03.2025 è stato approvato il nuovo schema di convenzione con l'Associazione Titolari Farmacie della provincia di Brescia, relativo alla fornitura e distribuzione di ausili protesici per il periodo compreso tra il 01/04/2025 e il 31/03/2026. Secondo quanto previsto dal citato provvedimento, la spesa per la protesica Webcare per l'anno 2025 si stimava in € 4.050.000, cui occorre aggiungere la spesa per il primo trimestre 2026 che si stima in € 1.392.730.

Sarà cura dell'Agenzia procedere ad un costante e accurato monitoraggio dell'andamento dei consumi, anche alla luce del possibile incremento del numero degli assistiti.

Protesica investimenti

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'attività di gestione dell'assistenza protesica maggiore non è più in capo all'ATS già a decorrere dall'01.01.2016.



ATSC07 – FILE F

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

File F	BES 2024	BPE 2025	ASSESTAMENTO RL	PRECONSUNTIVO CON DATIAL 3°CET	BPE 2026	GAP BPE 2026- BES 2024	GAP BPE 2026- BPE 2025	GAP BPE 2026- ASSESTAMENTO 2025 RL	GAP BPE 2026- PREC. 2025 CON DATIAL 3°CET
	A	B	E	D	F	F-A	F-B	F-E	F-D
File F Strutture Pubbliche	171.616.378	187.263.849	177.011.480	180.270.537	175.958.987	4.342.609	11.304.862	1.052.493	4.311.550
File F Strutture Private in Regione	20.299.217	15.072.310	18.552.495	19.709.892	18.552.495	1.746.722	3.480.185	-	1.157.397
File F - mobilità passiva extra REGIONE	3.033.598	3.033.598	3.033.598	3.033.597	3.033.598	-	-	-	1
onere 7 doppio canale	59				-	59	-	-	-
TOTALE FILE F	194.949.252	205.369.757	198.597.573	203.014.026	197.545.080	2.595.828	7.824.677	1.052.493	5.468.946
File F - costi mobilità attiva extra Regione da privato	583.589	266.638	1.282.361	266.638	1.282.361	698.772	1.015.723	-	1.015.723
Acquisto di file F, Doppio canale da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate - Mobilità internazionale		1.893	-	1.893	-	-	1.893	-	1.893
<i>totale file F + mobilità attiva</i>	<i>195.532.841</i>	<i>205.638.288</i>	<i>199.879.934</i>	<i>203.282.557</i>	<i>198.827.441</i>	<i>3.294.600</i>	<i>6.810.847</i>	<i>1.052.493</i>	<i>4.455.116</i>

L'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 18933/2025 per il file f è pari a complessivi € 197.545.080 così suddivisi:

- File F per lombardi da privato € 18.552.495;
- File F per lombardi da pubblico € 175.958.987;
- Mobilità passiva extraregione - FILE F € 3.033.598.

Con il decreto sopra richiamato è stato inoltre assegnato il costo – non compreso nella voce di spesa SKATS C07 - relativo alla Mobilità attiva extraregione da privato € 1.282.361.

Il decreto di assegnazione 2026 prevede minori risorse per il File F lombardi da pubblico rispetto al Decreto di assestamento 2025. Risulta invece confermata l'assegnazione relativa al file F lombardi da privato.

La valorizzazione ha tenuto conto dei dati del decreto di assestamento 2025.

In dettaglio:

Bilancio Esercizio 2024:	€ 195.532.841
Bilancio Preventivo 2025:	€ 205.638.288
ASSESTAMENTO 2025 RL:	€ 199.879.934
Preconsuntivo 2025:	€ 203.282.557
Bilancio preventivo 2026:	€ 198.827.441

Rispetto al BES 2024:	+€ 3.294.600
Rispetto al BPE 2025:	- € 6.810.847
Rispetto al preconsuntivo 2025:	- € 4.455.116
Rispetto al decreto Assestamento 2025:	- € 1.052.493

L'assegnazione sarà oggetto di monitoraggio continuo nel corso dei prossimi mesi al fine di segnalare con tempestività eventuali integrazioni dell'assegnazione regionale.

Nel BPE 2026 i costi pari ad € 197.545.080 corrispondono all'assegnazione di cui al Decreto n. 18933/2025:



Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione
	A	B	B-A
Acquisto farmaci file F da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/Fondazioni pubbliche	164.620.676	163.597.571	- 1.023.105
Acquisto farmaci file F da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: altri Enti pubblici		0	-
Acquisto farmaci file F da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	12.390.804	12.361.416	- 29.388
Acquisto farmaci file F da Istituti penitenziari (anche per il tramite di ASST/Fondazioni pubbliche)	-	-	-
Totale File F da pubblico	177.011.480	175.958.987	- 1.052.493
Acquisto farmaci file F fuori Regione (Mobilità passiva in compensazione)	3.033.598	3.033.598	-
Totale mobilità passiva extraregione	3.033.598	3.033.598	-
Acquisto farmaci file F da erogatori privati ubicati nel proprio territorio: IRCCS privati	0	0	-
Acquisto farmaci file F da erogatori privati ubicati nel proprio territorio: case di cura private	14.989.497	14.989.497	-
Acquisto farmaci file F da erogatori privati ubicati in altre province della Regione: IRCCS privati	2.966.594	2.966.594	-
Acquisto farmaci file F da erogatori privati ubicati in altre province della Regione: ospedali classificati	22.115	22.115	-
Acquisto farmaci file F da erogatori privati ubicati in altre province della Regione: case di cura private	574.289	574.289	-
Totale File F da privato	18.552.495	18.552.495	-
TOTALE COMPLESSIVO	198.597.573	197.545.080	- 1.052.493

ATSC08 – PSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 18933/2025 per le prestazioni di psichiatria è pari complessivamente ad € 41.474.226 di cui:

Psichiatria per lombardi da pubblico 46/SAN € 23.936.936;

Psichiatria per lombardi da privato 46/SAN € 15.148.013;

Psichiatria per lombardi 43/SAN € 584.822;

Psichiatria progetti pubblico € 1.588.901,

Psichiatria progetti privato € 215.554.

Nel BPE 2026 i costi pari ad € 41.474.226 corrispondono all'assegnazione di cui al Decreto n. 18933/2025:

Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione
	A	B	B-A
Acquisto di prestazioni di psichiatria in strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/Fondazioni pubbliche	23.877.120	23.831.791	- 45.329
Acquisto di prestazioni di psichiatria in strutture pubbliche ubicate in altre province lombarde: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	99.901	105.145	5.244
Totale 46/SAN da pubblico	23.977.021	23.936.936	- 40.085
(acquisto prestazioni per progettualità psichiatria da pubblico)	1.588.901	1.588.901	-
Totale Progetti da pubblico	1.588.901	1.588.901	-
Acquisto di prestazioni di psichiatria in strutture private accreditate a contratto ubicate nel proprio territorio	14.447.315	14.447.315	-
Acquisto di prestazioni di psichiatria in strutture private accreditate a contratto ubicate in altre province lombarde	700.698	700.698	-
Totale 46/SAN da privato	15.148.013	15.148.013	-
(acquisto prestazioni per progettualità psichiatria da privato)	215.554	215.554	-
Totale Progetti da privato	215.554	215.554	-
Acquisto di prestazioni di psichiatria in strutture private accreditate NON a contratto ubicate nel proprio territorio	0	0	-
Acquisto di prestazioni di psichiatria in strutture private accreditate NON a contratto ubicate in altre province lombarde	149.760	149.760	-
Acquisto di prestazioni di psichiatria in strutture private ubicate fuori regione (Mobilità passiva non soggetta a compensazione)	435.062	435.062	-
Totale 43/SAN	584.822	584.822	-
Totale Psichiatria	41.514.311	41.474.226	- 40.085



ATSC09 – PERSONALE e ATSC10 – IRAP personale dipendente

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il costo per il personale dipendente – sia a tempo indeterminato che determinato - previsto nel bilancio di previsione anno 2026, come da assegnazione regionale di cui al decreto n. 18933 del 19.12.2025, risulta pari complessivamente a € 46.423.530 di cui:

- Costo del personale (oneri compresi) € 44.584.733;
- Irap € 1.838.797.

Tale budget è stato definito dalla Direzione Generale Welfare sulla base delle risorse assegnate con il “Decreto della Direzione Generale Presidenza n. 14529 del 17 ottobre 2025” (Bilancio di assestamento 2025).

Si prende atto di quanto precisato nelle linee guida regionali:

- 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; le stesse saranno oggetto di riconoscimento a seguito dell’approvazione della DGR a recepimento della sottoscrizione degli accordi con le Organizzazioni Sindacali di categoria;

- Accantonamenti per rinnovi contrattuali. La quantificazione degli stessi verrà comunicata in sede di bilancio consuntivo.

Nell’importo complessivamente assegnato risultano confermate le seguenti risorse assegnate:

- € 184.366 (oneri riflessi ed Irap compresi) di cui all’art. 50 DL 73/2021 “Attività di vigilanza e sicurezza sui luoghi di lavoro-PSAL”;
- € 200.823 (oneri riflessi ed Irap compresi) per il reclutamento di personale dedicato al “PAN-FLU”, ai sensi della DGR n. XII/1827/2024;
- € 137.920 (oneri riflessi ed Irap compresi) per risorse riconosciute per applicazione “DL 35/2019 – art.11 c.1”
- € 33.858 (oneri riflessi ed Irap compresi) per risorse art. 435 e 435 bis L.205/2017.

Risultano altresì presenti le nuove assegnazioni:

- € 1.292.024 (oneri riflessi ed Irap compresi) per l’applicazione del CCNL relativo al personale del comparto sottoscritto in data 27.10.2025;
- € 149.719 (oneri riflessi ed Irap compresi) per risorse IVC triennio 2025/2027 art. 1 c.128 L. 207/2024

Sono stati invece portati in riduzione:

- € 499.659 (oneri riflessi ed Irap compresi) riferiti alla quota di Risorse Aggiuntive Regionali 2025, riconosciute in sede di assestamento 2025;
- € 81.539 (oneri riflessi ed Irap compresi) risorse IVC 2022-2024 relative al comparto;



- € 478.009 (oneri riflessi ed Irap compresi) risorse in applicazione dell'art.3 DL 145/2023 "Anticipo Rinnovi Contratti Pubblici" relativo alle tre aree contrattuali.

Il costo per il personale a tempo determinato esposto nel BPE 2026 è pari complessivamente a € 530.819 (di cui € 20.679 per Irap), così suddiviso:

- € 39.877 personale del comparto (di cui € 1.555 per Irap);
- € 399.640 personale dirigente area sanità (di cui € 15.567 per Irap);
- € 91.302 personale dirigente area PTA (di cui € 3.557 per Irap).

Nell'ambito dei suddetti costi per il personale a tempo determinato sono previsti i seguenti oneri per il personale supplente:

- € 11.607 personale del comparto (di cui € 452 per Irap);
- € 165.421 personale dirigente area sanità (di cui € 6.439 per Irap);
- € 91.302 personale dirigente area PTA (di cui € 3.557 per Irap).

Scostamenti tra Pre-chiusura III CET 2025 e BPE 2026

Comparto:

competenze fisse, indennità specificità medica, indennità tutela del malato e promozione della salute, fondi e oneri risultano in aumento a seguito dell'applicazione del CCNL 2022/2024

Dirigenza sanitaria:

le competenze fisse risultano in lieve diminuzione, mentre risulta in aumento l'indennità di esclusività dovuta ai passaggi di fascia

Dirigenza PTA:

le competenze fisse sono previste in lieve diminuzione in relazione all'andamento delle assunzioni/cessazioni previste rispetto al 2025.

Gli oneri trattamenti previdenziali integrativi sono in costante aumento a seguito di nuove adesioni al fondo Perseo.

Gli oneri e l'IRAP risultano in linea con l'andamento del costo del personale.

COSTO DEL PERSONALE GRAVANTE SULLE VOCI DI SPESA DI BENI E SERVIZI

Nel BPE 2026 sono stati esposti costi pari al valore assegnato con il Decreto n. 18933/2025 € 448.500:



DESCRIZIONE	Preventivo al 31/12/2026
Consulenze sanitarie da terzi	140.061
B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie - Totale	140.061
Servizi per consulenze Tecniche - da privato	10.000
Servizi per consulenze Legali - da privato	294.928
Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	3.511
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - Totale	308.439
TOTALE COMPLESSIVO	448.500

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nel BPE 2026 le risultanze del Conto Economico della Libera Professione sono le seguenti:

RICAVI ATSR09:

Sono pari ad € 25.880 di cui:

Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione
	A	B	B-A
Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - (Area specialistica)	-	-	-
Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - (Area sanità pubblica)	12.880	12.880	-
Ricavi per servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL)	13.000	13.000	-
Totale	25.880	25.880	-

Tali valori comprendono:

- le prestazioni veterinarie per € 12.880 svolte in attività libero professionale;
- i ricavi derivanti da una convenzione con ente privato per l'attività di consulenza in materia di sorveglianza fisica della radioprotezione ai sensi del D.lgs. 101/20 € 13.000.

COSTI:

Sono pari ad € 23.292 di cui:

- ATSC11 Libera Professione (art. 55 CCNL) + IRAP per € 21.184:

Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione
	A	B	B-A
Compart. al personale att. libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - Area Specialistica	-	-	-
Compart. al personale att. libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - Area sanità pubblica	10.008	10.008	-
Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL)	9.425	9.425	-
IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	1.751	1.751	-
Totale	21.184	21.184	-

I costi indicati si riferiscono:

- alla compartecipazione del personale ai proventi dell'attività in libera professione per € 10.008 calcolati nel rispetto del regolamento aziendale vigente adottato con Decreto n. 680 del 28.12.2018;



- alla compartecipazione del personale ai proventi dell'attività di consulenza € 9.425 calcolati nel rispetto del regolamento aziendale vigente adottato con Decreto n. 680 del 28.12.2018;

- all'IRAP € 1.751.

- ATSC16 Accantonamenti dell'esercizio per € 2.108:

Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione
	A	B	B-A
- Acc.to Legge Balduzzi L.Professione	944	944	-
- Acc.to Fondo Perequazione L. Professione	1.164	1.164	-
Altri accantonamenti per maggiore assegnazione libera professione	-	-	-
Totale	2.108	2.108	-

Gli accantonamenti Legge Balduzzi e Fondo Perequazione sono stati determinati nel rispetto del regolamento aziendale vigente adottato con Decreto n. 680 del 28.12.2018.

In sintesi, il margine della libera professione in prechiusura al 31.12.2025 è pari ad € 2.588:

Cod.	Voce	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione
		A	B	B-A
ATSR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	25.880	25.880	-
	Totale Ricavi	25.880	25.880	-
ATSC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	21.184	21.184	-
ATSC16	Accantonamenti dell'esercizio	2.108	2.108	-
	Totale Costi	23.292	23.292	-
	Risultato Economico	2.588	2.588	-

ATSC12 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Nel BPE 2026 gli ammortamenti al netto dei capitalizzati sono pari ad € 565.549 e corrispondono al valore assegnato con il Decreto n. 18933/2025.

ATSC13 – MEDICINA GENERALE E PEDIATRI

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

In considerazione del trasferimento della competenza alle ASST individuate dalla DG Welfare a partire dal 1° gennaio 2024, con il decreto di assegnazione anno 2025 non sono state assegnate risorse alle Agenzie di Tutela della Salute, fatta eccezione della mobilità passiva extraregione pari ad € 242.617.

Nel BPE 2026 i costi sono pari ad € 242.617 e corrispondo all'assegnazione regionale di cui al decreto n. 18933/2025



ATSC14 – BENI E SERVIZI (netti)

L'assegnazione 2026 della voce di spesa "Beni e servizi" di cui al decreto sopra richiamato è pari ad € 17.486.289:

Cod. Ente	Descrizione Ente	BPE 2026													
		ASLC14 - AOIC04													
		ASCL14/AOIC04 BENI E SERVIZI NETTI (Al netto di LP, utilizzi e contributi)	ASCL14/AOIC04 BENI E SERVIZI NETTI al netto di FILE F HCV E DOPPIO CANALE	SISS	DPC VACCINI ASS_2025 Aziende	DPC VACCINI DATO ATS BERGAMO	PERSONALE ASSE 2025 Aziende	ASSE 2025 Dato DGW	PERSONALE ASSE 2025 Aziende	ASSE 2025 Dato DGW	Totale Beni e servizi				
326	ATS DI BRESCIA	15.694.971	15.694.971	1.791.318	- 2.567.681,00	2.567.681	- 140.061,00	- 140.061,00	- 308.439,00	308.439,00	17.486.289,00				

L'assegnazione comprende i costi relativi a:

- SISS pari ad € 1.791.318, finanziati da contributi del FSR indistinto;
- DPC vaccini antinfluenzali e di altri vaccini erogati dalla medicina di famiglia durante la campagna antinfluenzale pari ad € 2.567.681;
- Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie e non sanitarie € 448.500.

Voce	BES 2024	BPE 2025	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione
	A	B	C	D	D-C
<i>Beni e servizi al lordo dei contributi e utilizzi</i>	15.643.522	16.138.079	18.990.447	17.486.289	- 1.504.158
- costo SISS	1.791.318	1.943.508	1.791.318	1.791.318	-
- contributi in conto esercizio	2.328.769		52.840		- 52.840
- contributi indennizzi L. 218/88			1.150.973		- 1.150.973
- contributi presa in carico I semestre 2025			350.901		- 350.901
- contributi Fleet Management DGR XI/1565/2019			393.751	393.751	-
- utilizzo contributi anni precedenti	1.282.047		1.797.600		- 1.797.600
- DPC Vaccini	2.567.681	1.953.387	2.567.681	2.567.681	-
<i>Beni e servizi al netto dei contributi e utilizzi</i>	7.673.707	12.241.184	10.885.383	12.733.539	1.848.156

La variazione rispetto alla prechiusura 3° CET 2025 al netto dei costi finanziati con contributi/utilizzi di contributi anni precedenti pari ad € 1.848.156 è da ricondurre principalmente alle seguenti voci:

- + € 480.641 Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro;
- + € 25.923 Carburanti e lubrificanti;
- + € 80.000 Pulizia;
- + € 50.000 Mensa;
- + € 25.000 Smaltimento rifiuti;
- + € 31.250 Utenze elettricità;
- + € 50.000 Servizi postali e telex;
- + € 583.900 Altri servizi non sanitari di cui:



- € 405.734 altri servizi non sanitari da privato. Variazione relativa a maggiori risorse assegnate con il Decreto n. 18933/2025 e appostate prudenzialmente a copertura di eventuali maggiori spese straordinarie legate ad emergenze veterinarie;
- € 108.902 costi di magazzino e facchinaggio;
- € 69.264 prudenzialmente sono stati stimati maggiori costi relativi al trasporto e smaltimento carcasse animali.

+ € 166.400 Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per immobili e loro pertinenze;

+ € 76.435 Canoni di Noleggio sanitari (esclusa Protesica);

+ € 116.880 Canoni di Noleggio non sanitari;

+ € 70.000 Altre Contribuzioni Passive e sussidi (Arbovirosi).

Di seguito viene fornito il dettaglio per ogni voce di spesa.

B.1.A) Acquisti di beni sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore complessivo stimato per gli acquisti di beni sanitari per l'anno 2026 è pari ad € 3.822.462 con una variazione in aumento rispetto alla Prechiusura 3° trimestre 2025 di € 485.290:

B.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale	€.	3.337.172	3.822.462	485.290
Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	€.	10.000	10.000	0
Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC	€.	23.850	35.000	11.150
Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	€.	319.359	800.200	480.841
Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	€.	534	300	(234)
Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	€.	183.213	180.000	(3.213)
Dispositivi medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	€.	5.754	4.000	(1.754)
Dispositivi medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	€.	883	883	0
Dispositivi medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	€.	4.750	5.100	350
Dispositivi medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	€.	1.200	1.200	0
Dispositivi medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	€.	11.251	11.251	0
Dispositivi medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	€.	350	0	(350)
Dispositivi medici: Cnd D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	€.	8.230	6.730	(1.500)
Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	€.	500	500	0
Materiale chirurgico e prodotti per uso veterinario	€.	9.811	9.811	0
Prodotti farmaceutici per uso veterinario	€.	75.000	75.000	0
Sangue ed emocomponenti da privato fuori dal circuito SRC	€.	13.000	13.000	0
Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	€.	101.806	101.806	0
Altri beni e prodotti sanitari (Materiali per la profilassi - vaccini) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	2.567.681	2.567.681	0

La variazione è da ricondurre principalmente:

+ € 11.150 Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC: l'aumento è dovuto all'oscillazione dei prezzi dei gas registrata nel corso del 2025, che si è sommata all'incremento dei costi conseguente all'avvio del nuovo contratto a decorrere dal 01.04.2025. Inoltre, per il 2026 si prevede un aumento degli acquisti di elio, il cui prezzo ha registrato un incremento di circa il 30% nel corso dell'esercizio in corso;



+ € 480.641 Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro: l'aumento dei costi previsto per l'esercizio 2026 è determinato dall'avvio, a partire da gennaio 2026, del progetto di centralizzazione dei Laboratori di Prevenzione per l'effettuazione delle analisi di ricerca del sangue occulto nelle feci (screening del colon retto).

Tale centralizzazione comporterà l'assunzione, da parte del Laboratorio di Prevenzione dell'ATS di Brescia, in qualità di laboratorio di riferimento, dei fabbisogni delle AA.TT.SS della Montagna, di Bergamo e della Val Padana, per un volume complessivo stimato in n. 372.500 test/anno, al costo unitario di € 1,756 (a fronte di un costo unitario di € 1,647 previsto dal contratto in scadenza al 31.12.2025). Il valore dei fabbisogni di competenza dell'ATS di Brescia ammonta a € 263.520,00.

Nel BPE 2026 il valore dei dispositivi medici corrisponde al valore assegnato da Regione pari ad € 830.164:

	Consuntivo 2024	BPE 2025	Prechiusura III CET 2025	BPE 2025	Variazione	Variazione	Variazione
	A	B	C	D	D-C	D-B	D-A
B.1.A) DISPOSITIVI MEDICI	231.058,00	342.684,00	352.811,00	830.164,00	477.353,00	487.480,00	599.106,00
RIMANENZE	33.284,00				-	-	- 33.284,00
Totale	264.342,00	342.684,00	352.811,00	830.164,00	477.353,00	487.480,00	565.822,00

Si precisa che la tabella dei CND è stata carica sulla piattaforma SCRIBA al percorso /Cartelle Condivise/Documenti per Ente/326/Documenti Personali Ente/2026/.

B.1.B) Acquisti di beni non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore complessivo degli acquisti di beni non sanitari per l'anno 2026 è pari ad € 488.351 con una variazione in diminuzione rispetto alla Prechiusura 3° trimestre 2025 di € 111.680:

B.1.B) Acquisti di beni non sanitari - Totale		600.031	488.351	- 111.680
Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	€.	40.000	39.328	(672)
Carburanti e lubrificanti	€.	144.000	169.923	25.923
Cancelleria e stampati	€.	143.737	99.000	(44.737)
Supporti informatici e materiale per EDP	€.	37.000	35.000	(2.000)
Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili e loro pertinenze	€.	5.000	5.000	0
Altri beni non sanitari	€.	230.294	140.100	(90.194)

La variazione è da ricondurre principalmente a:

+ € 25.923 Carburanti e lubrificanti: prudenzialmente il costo medio del carburante è stato stimato più alto, sulla base delle tendenze di mercato;

- € 44.737 Cancelleria e stampati: di cui - € 46.744 importo riferito a costi finanziati da contributi/utilizzo contributi anni precedenti presenti nella prechiusura 3° CET 2025 ma non previsti per il 2026 ed € 2.007 maggiori costi;

- € 90.194 Altri beni non sanitari: di cui - € 91.023 importo riferito a costi finanziati da contributi/utilizzo contributi anni precedenti presenti nella prechiusura 3° CET 2025 ma non previsti per il 2026 ed € 829 maggiori costi.



B.2.A) Acquisti di servizi sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

B.2.A.13) Rimborsi, assegni e contributi sanitari

Il valore complessivo appostato per l'anno 2026 è pari ad € 537.128 con una variazione in diminuzione rispetto alla Prechiusura al 3° trimestre 2025 di € 1.907.664:

B.2.A.13) Rimborsi, assegni e contributi sanitari - Totale	€.	2.444.792	537.128	- 1.907.664
Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
Contributi ad associazioni di volontariato	€.	0	0	0
Contributi/Rimborsi per cure all'estero	€.	299.500	299.500	0
Contributi/Rimborsi per assistenza indiretta	€.	500	500	0
Altre Contribuzioni Passive e sussidi	€.	1.571.584	237.128	(1.334.456)
Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso altre ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	573.208	0	(573.208)

Tale voce comprende:

- € 299.500 Contributi/Rimborsi per cure all'estero: con Decreto DG n. 175 del 27.03.2024 l'Agenzia ha preso atto della convenzione stipulata con ASST Spedali Civili di Brescia per la regolamentazione delle attività relative alla mobilità sanitaria internazionale e connesso mandato con rappresentanza. Sarà cura dell'Agenzia procedere al monitoraggio dell'andamento della spesa;

- € 500 Contributi/Rimborsi per assistenza indiretta;

- € 237.128 Altre Contribuzioni Passive e sussidi, di cui:

- € 70.000 contributi relativi agli interventi di disinfezione delle zanzare per la prevenzione delle Arbovirosi;
- € 167.128 riversamenti obbligatori relativi alle entrate di cui al D. Lgs. 32/2021.

Il decremento pari ad € 1.907.664 rispetto alla prechiusura 3° CET 2025 è da ricondurre principalmente a costi finanziati da contributi/utilizzo contributi anni precedenti presenti nella prechiusura 3° CET 2025 ma non previsti per il 2026. Di seguito i costi esposti nella Prechiusura 3° CET 2025:

- alla voce "Altre Contribuzioni Passive e sussidi" per € 1.238.271:

- € 1.150.973 indennizzi abbattimenti veterinari (L. 218/88);
- € 87.298 contributi relativi all'assegnazione, "Piano nazionale malattie rare 2023-2026" 2023-2026, Decreti RL n.7403 del 27/05/2025 e n. 14529 del 17.10.2025- PRIVATI;

- alla voce "Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso altre ATS/ASST/Fondazioni della Regione" per € 573.208:

- € 120.653 costi finanziati dall'assegnazione delle risorse da corrispondere alle ATS per l'attuazione del programma operativo regionale per l'approvazione del programma di attività per il con-



trasto al gioco d'azzardo patologico VI annualità - DGR XII/3364 del 11/11/2024 e Decreto n. 20427 del 19/12/2024;

- o € 193.571 costi finanziati nell'ambito del "Piano regionale biennale di attività per il contrasto dei disturbi della nutrizione e dell'alimentazione (DNA) - anno 2025" (DGR XII/3864 del 03/02/2025 e Decreto n. 6353 del 07/05/2025);
- o € 258.984 contributi relativi all'assegnazione, "Piano nazionale malattie rare 2023-2026" 2023-2026, Decreti RL n.7403 del 27/05/2025 e n. 14529 del 17.10.2025- PUBBLICI.

B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

Il valore complessivo appostato per l'anno 2026 è pari ad € 140.061 con una variazione in riduzione rispetto alla Prechiusura 3° trimestre 2025 per € 70.784:

B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - Totale	€.	210.845	140.061	-	70.784
Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026		Variazione
Consulenze sanitarie da terzi	€.	210.845	140.061		(70.784)

Tale voce comprende:

- € 90.000 costi consulenze veterinarie riferite ad incarichi libero professionali conferiti a veterinari per la bonifica sanitaria;
- € 30.000 costi consulenze veterinarie riferite ad incarichi libero professionali conferiti a veterinari per attività svolta nei macelli;
- € 20.061 costi per altri incarichi di consulenza sanitaria da privato.

Il decremento rispetto alla Prechiusura 3° trimestre 2025 è da ricondurre principalmente a costi finanziati da contributi/utilizzo contributi anni precedenti presenti nella Prechiusura 3° CET 2025 ma non previsti per il 2026.

In riferimento alla voce di spesa "Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie e non sanitarie" l'Agenzia ha esposto nel BPE 2026 costi pari all' assegnazione regionale di € 448.500:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Consulenze sanitarie da terzi	140.061,00
Servizi per consulenze Tecniche - da privato	10.000,00
Servizi per consulenze Legali - da privato	294.928,00
prestazioni lavoro interinale tecnico (non sanitario) - da privato	3.511,00
	448.500,00

L'assegnazione regionale relativa alle consulenze e collaborazioni sanitarie di € 140.061 è stata esposta alla riga NI-San cod. 50201140010070 "Consulenze sanitarie da terzi".

L'assegnazione regionale relativa alle consulenze e collaborazioni non sanitarie di € 308.439 è stata esposta alle seguenti righe NI-San:



cod. 50202020020020 "Servizi per consulenze Tecniche - da privato" € 10.000;

cod. 50202020020030 "Servizi per consulenze Legali - da privato" € 294.928;

cod. 50202020030050 "Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato" € 3.511.

B.2.B.1) Servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore complessivo appostato per l'anno 2026 è pari ad € 8.413.728 con una variazione in diminuzione rispetto alla Prechiusura 3° trimestre 2025 per € 144.797.

Tale voce è formata come segue:

B.2.B.1) Servizi non sanitari -Totale	€.	8.558.525	8.413.728	(144.797)
<i>Descrizione</i>		<i>Prechiusura al 3° trimestre 2025</i>	<i>Preventivo al 31/12/2026</i>	<i>Variazione</i>
Lavanderia	€.	52.308	52.308	0
Pulizia	€.	370.000	450.000	80.000
Mensa dipendenti	€.	890.000	940.000	50.000
Riscaldamento	€.	433.000	433.000	0
Servizi di elaborazione dati	€.	727.719	727.719	0
Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materie e merci)	€.	5.000	5.000	0
Smaltimento rifiuti	€.	45.000	70.000	25.000
Utenze telefoniche	€.	233.067	233.067	0
Utenze elettricità	€.	328.750	360.000	31.250
Acqua, gas, combustibile	€.	65.000	75.000	10.000
Servizi esterni di vigilanza	€.	12.117	20.000	7.883
Assicurazioni: Altri premi	€.	778.204	778.204	0
Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	138.140	138.429	289
Servizi postali e telex	€.	890.631	842.046	(48.585)
Pubblicità e promozione	€.	4.500	4.500	0
Rimborso spese di viaggio e soggiorno	€.	10.000	10.000	0
Altri servizi non sanitari	€.	3.575.089	3.274.455	(300.634)

La variazione è da ricondurre principalmente alle seguenti voci di spesa:

+ € 80.000 Pulizia: variazione imputabile alla necessità di completare le pulizie post-cantiere presso il nuovo Edificio 10 della sede di Viale Duca degli Abruzzi, nonché di effettuare nel mese di gennaio 2026, le pulizie presso la sede di Via Padova a seguito dello sgombero e trasloco c/o il nuovo edificio. L'incremento tiene inoltre conto della stima dei costi derivanti dall'adesione alla nuova convenzione ARIA, con decorrenza dal 01.02.2026;

+ € 50.000 Mensa: al 30.06.2025 sarà in scadenza il contratto relativo al servizio buoni pasto; prudenzialmente sono stati stimati maggiori costi in attesa dell'aggiudicazione del nuovo contratto con decorrenza dal 01.07.2026;

+ € 25.000 Smaltimento: è stato stimato un incremento dei costi conseguenti all'adesione alla nuova Convenzione ARIA con decorrenza dal 01.01.2026, nonché dalla necessità di prevedere oneri per lo smaltimento di DPI e DM COVID scaduti ricevuti dalla Struttura Commissariale;

+ € 31.250 Utenze elettricità: la variazione è imputabile, in parte, all'attivazione di una nuova convenzione Consip a decorrere dal 01.09.2025, che ha comportato un incremento dei costi pari a circa il 22%, e, in parte, alla necessità di attivare una nuova utenza per l'Edificio 10 c/o la sede di Viale Duca



degli Abruzzi. I costi comprendono inoltre la fornitura di energia elettrica per la sede di Via Roma – Leno (Cassa Padana), quantificata in circa € 50.000,00;

- € 48.585 Servizi postali e telex: di cui € - 98.585 importo riferito a costi finanziati da contributi/utilizzo contributi anni precedenti presenti nella prechiusura 3° CET 2025 ma non previsti per il 2026 e € + 50.000 relativi a costi stimati in via prudenziale.

- € 300.634 Altri servizi non sanitari, di cui:

- € 350.901 costi relativi alla Presa in Carico (PIC) Cooperative I° semestre 2025 presenti nella prechiusura 3° CET 2025 ma non previsti per il 2026;

- € 533.633 importo riferito a costi finanziati da contributi/utilizzo contributi anni precedenti presenti nella prechiusura 3° CET 2025 ma non previsti per il 2026;

+ € 405.734 altri servizi non sanitari da privato. Variazione relativa a maggiori risorse assegnate con il Decreto n. 18933/2025 e appostate prudenzialmente a copertura di eventuali maggiori spese straordinarie legate ad emergenze veterinarie;

+ € 108.902 costi di magazzinaggio e facchinaggio, la variazione è imputabile:

- € 15.000 relativamente ai costi derivanti dal trasferimento della sede di Via Padova e di parte dei Servizi attualmente collocati negli Edifici I e 2 c/o la sede dell'Agenzia di Viale Duca Degli Abruzzi al il nuovo Edificio 10;
- € 93.902 costi relativi al servizio di gestione externalizzata dei magazzini dell'Agenzia. La procedura di gara indetta nel 2025 non è stata aggiudicata; da indagini di mercato effettuate con gli operatori del mercato di riferimento hanno evidenziato un aumento dei costi, legato all'incremento dei CCNL del personale (si tratta di contratti ad alto utilizzo di mano d'opera), dei costi delle utenze, del carburante, dei canoni di locazione degli spazi, che portano ad una quadruplicazione degli attuali oneri.

SISS Farmacie

Nella riga NI cod. 50202010110050 "Altri servizi non sanitari)" pari ad € 3.274.455 è compreso il costo SISS pari ad € 1.791.318.

Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non sono attesi costi nell'anno 2026.

Altri servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I costi appostati per l'anno 2026 sono pari ad € 3.274.455 in diminuzione rispetto alla Prechiusura 3° trimestre 2025 di € 300.634.

Tale voce di spesa comprende:

- servizio di assistenza fiscale € 10.503;

- costi relativi al corso di laurea assistente sanitario e tecnico della prevenzione € 36.233;



- costi telepass, lavaggio auto, noleggio barche per prelievi acque sui laghi bresciani € 59.000;
- costi SISS € 1.791.318;
- costi telemedicina € 538.982. Valore assegnato nel 2025 e mantenuto anche nel 2026 in attesa di precisazioni regionali;
- esternalizzazione del magazzino economale/farmaceutico, custodia atti, car sharing € 240.000;
- magazzinaggio facchinaggio € 40.000;
- trasporto e smaltimento carcasse animali € 94.224;
- compensi altri organi collegiali € 58.461;
- altri servizi non sanitari da privato pari ad € 405.734 relativi a maggiori risorse assegnate con il Decreto n. 18933/2025 e appostate prudenzialmente a copertura di eventuali maggiori spese straordinarie legate ad emergenze veterinarie.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I costi appostati per l'anno 2026 sono pari ad € 308.439 in diminuzione di € 101.639 rispetto alla Prechiusura 3° trimestre 2025:

B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - Totale		€.	410.078	308.439	-	101.639
Descrizione			Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026		Variazione
Servizi per consulenze Tecniche - da privato	€.	53.410	10.000	(43.410)		
Servizi per consulenze Legali - da privato	€.	294.928	294.928	0		
Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	€.	61.740	3.511	(58.229)		

Tale voce di spesa comprende:

- € 10.000 consulenze tecniche;
- € 3.511 prestazioni lavoro interinale tecnico;
- € 294.928 servizi per consulenze legali.

In riferimento alla voce di spesa "Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie e non sanitarie" l'Agenzia ha esposto nel BPE 2026 costi pari all' assegnazione regionale di € 448.500:

DESCRIZIONE	BPE 2026
Consulenze sanitarie da terzi	140.061,00
Servizi per consulenze Tecniche - da privato	10.000,00
Servizi per consulenze Legali - da privato	294.928,00
prestazioni lavoro interinale tecnico (non sanitario) - da privato	3.511,00
	448.500,00



L'assegnazione regionale relativa alle consulenze e collaborazioni sanitarie di € 140.061 è stata esposta alla riga NI-San cod. 50201140010070 "Consulenze sanitarie da terzi".

L'assegnazione regionale relativa alle consulenze e collaborazioni non sanitarie di € 308.439 è stata esposta alle seguenti righe NI-San:

cod. 50202020020020 "Servizi per consulenze Tecniche - da privato" € 10.000;

cod. 50202020020030 "Servizi per consulenze Legali - da privato" € 294.928;

cod. 50202020030050 "Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato" € 3.511.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I costi appostati per l'anno 2026 sono pari ad € 120.000 in diminuzione rispetto alla Prechiusura al 3° trimestre 2025 di € 17.768:

B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) - Totale		€.	137.768	120.000	- 17.768
Descrizione			Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
Formazione externalizzata da pubblico (Iref, Università, ...)	€.		4.918	0	(4.918)
Formazione externalizzata da privato	€.		132.850	120.000	(12.850)

Il costo dell'attività di formazione 2026 è stato determinato sulla base dei fabbisogni formativi espressi dai Dipartimenti Aziendali nonché delle ulteriori possibili spese riferite al piano integrato locale. Rispetto alla prechiusura 3° trimestre 2025 la variazione è da ricondurre principalmente a costi sostenuti nell'esercizio 2025 e finanziati da contributo/utilizzi di contributi anni precedenti ma non previsti per il 2026.

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I costi appostati per l'anno 2026 sono pari ad € 2.529.061 in aumento rispetto alla Prechiusura 3° trimestre 2025 di € 166.400:

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata) - Totale		€.	2.362.661	2.529.061	166.400
Descrizione			Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per immobili e loro pertinenze	€.		650.000	816.400	166.400
Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per impianti e macchinari	€.		15.200	15.200	0
Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per mobili e macchine	€.		300	300	0
Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie	€.		266.267	266.267	0
Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi sanitari	€.		0	0	0
Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi non sanitari	€.		103.800	103.800	0
Altre manutenzioni e riparazioni	€.		1.327.094	1.327.094	0

La variazione in aumento della manutenzione fabbricati di € 166.400 rispetto alla prechiusura 3° CET 2025 deriva dalle quotazioni aggiudicate da ARIA e, conseguentemente, dall'adesione dell'Agenzia alla convenzione regionale a partire da agosto 2025.

In fase di avvio del contratto, essendo stato necessario procedere alle attività preliminari di sopralluogo, mappatura e creazione dell'anagrafica degli immobili, sono stati effettuati pochi interventi in extra canone, la cui realizzazione è pertanto slittata al 2026.

Il valore dell'extra canone ammonta a € 386.422,15 annui.

B.4) Godimento di beni di terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I costi appostati per l'anno 2026 sono pari ad € 803.7350 in aumento rispetto alla Prechiusura 3° trimestre 2025 di € 193.315:

B.4) Godimento di beni di terzi - Totale	€.	610.420	803.735	193.315
Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
Affitti passivi	€.	56.218	56.218	0
Spese condominiali	€.	30.000	30.000	0
Canoni di Noleggio sanitari (esclusa Protesica)	€.	49.565	126.000	76.435
Canoni di Noleggio non sanitari	€.	474.637	591.517	116.880

La variazione è da ricondurre principalmente:

+ € 76.435 Canoni di Noleggio sanitari (esclusa Protesica): l'incremento è relativo alla stima dei costi relativi a due nuovi contratti di noleggio di attrezzature per il Laboratorio di Prevenzione. In particolare, è previsto il noleggio di n. 1 strumentazione LS-MS, in sostituzione del gascromatografo attualmente in uso, ormai obsoleto e non più rispondente alle esigenze aziendali, anche in considerazione della crescente difficoltà di reperimento delle parti di ricambio. Tale strumentazione risulta necessaria per la determinazione degli acidi aloacetici nei campioni di acqua destinata al consumo umano, come previsto dal D.Lgs. 18/2023, e potrà inoltre essere impiegata per eventuali ulteriori nuove analisi richieste da Regione Lombardia (ad es. microinquinanti emergenti).

È inoltre prevista l'attivazione di un ulteriore contratto di noleggio per n. 1 strumentazione destinata alle analisi di tossicologia algale delle acque lacustri;

+ 17.000 canoni di noleggio attrezzature varie non sanitarie: la variazione è imputabile all'aumento dei costi per il noleggio dei cassoni destinati alle attività di smaltimento e pulizia del piazzale delle officine, previsti per l'anno 2026 in relazione alla sistemazione dei parcheggi;

+ € 99.880 Canoni di noleggio automezzi: sono stati prudenzialmente appostati maggiori costi in considerazione dell'incremento dei canoni dei nuovi contratti di noleggio in sostituzione di quelli in essere, nonché di una stima relativa a eventuali nuove attivazioni di ulteriori noleggi.

B.9 Oneri diversi di gestione

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I costi appostati per l'anno 2026 alla riga NI cod. 50950060000000 "Altri Oneri diversi di gestione" sono pari ad € 287.324 in aumento di € 5.189 rispetto alla Prechiusura 3° trimestre 2025.



Tale voce di spesa comprende:

- rimborso chilometrico ai dipendenti € 95.000;
- adesione UNI, CEI, FIASO € 736;
- rimborso spese collaborazioni gratuite € 2.209;
- oneri processuali sentenze e contributo unificato € 62.643;
- incarico consulente di parte CTU € 40.000;
- spese notifica atti € 6.500;
- convenzione con l'Ente Italiano di Accreditamento ACCREDIA per la verifica di conformità alla norma UNI CEI EN ISO/IEC 17025:2018 (Requisiti generali per la competenza dei laboratori di prova e di taratura) del Laboratorio di Prevenzione – Decreto D.G. n. 590 del 10.10.2022 € 15.000;
- servizio di Certificazione del Sistema di Gestione per la Qualità – Decreto D.G. n. 230 del 20.04.2021 € 512;
- servizi di supporto per la manutenzione ed evoluzione del Sistema di Gestione per la Qualità – Determinazione n. 629 del 02.08.2022 € 4.392;
- servizio di Responsabile della protezione dei dati personali (DPO) per un periodo di 3 anni: affidamento dal 24.07.2024 al 23.07.2027 – Determina n. 257 del 23.07.2024 € 13.408;
- costi relativo all'incarico di responsabile UPT "Ufficio di pubblica tutela" € 3.735;
- costo incarico di consigliere di fiducia € 2.500;
- oneri relativi al protocollo d'intesa con Comunità Montana del Sebino Bresciano e Comunità Montana della Valle Trompia per incasso dei diritti sanitari (SUAP/SUED) € 2.500;
- altri oneri diversi di gestione € 7.825;
- costo corso conducenti area veterinaria € 2.184;
- aggio Agenzia delle Entrate a seguito riscossione dei crediti iscritti a ruolo € 10.000;
- oneri relativi a penali/sinistri automezzi a noleggio € 18.180;

ATSC15 – ALTRI COSTI

Con il Decreto di Assestamento n.18933 del 19/12/2025 per la voce "Altri costi" sono stati assegnati costi pari ad € 3.870.701 con i seguenti dettagli:

Etichette di riga	ALTRI COSTI	IRAP	L. 210	Prestazioni orarie aggiuntive	Totale complessivo
326	1.103.372	101.562	2.212.817	452.950	3.870.701

L'assegnazione comprende:

- € 2.212.817 costi indennizzi legge 210/92;



- € 452.950 (esclusa IRAP) prestazioni aggiuntive PSAL con utilizzo contributi anni precedenti rilevato al conto cod. 40120010070000 "Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati".

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

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Non sono attesi costi nell'anno 2026.

Contributi obbligatori Legge 210/92

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Nel BPE 2026 è stato confermato il valore di € 2.212.817 assegnato nel 2025 con il Decreto n. 14529 del 17/10/2025:

RICAVI - 40102030070000 "Contributi obbligatori L. 210/92 (extra fondo) - Vincolati" € 2.212.817

COSTI - 50201130010040 "Contributi obbligatori Legge 210/92" € 2.212.817.

Allegata al presente documento di Bilancio viene inviata la tabella relativa agli indennizzi L. 210/92 per un totale di € 2.212.817.

Altri costi

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Tale voce comprende principalmente le seguenti voci di spesa:

Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)

In tale riga di NI-San sono esposti i costi relativi alle prestazioni aggiuntive effettuate nell'ambito della prevenzione e sicurezza negli ambienti lavoro (SC PSAL). Nell'anno 2025 l'Agenzia, ai sensi della D.G.R. n. XII/3720 del 30.12.2024 Allegato A - Capitolo 2 "Prevenzione" paragrafo 2.15 e Capitolo 10 "Personale" paragrafo 10.1.7, ha recepito i progetti relativi alle prestazioni aggiuntive in questione prima con Decreto D.G. n. 88 del 13.02.2025 e poi successivamente con il Decreto D.G. n. 305 del 30.05.2025 ad oggetto "Piano Integrato dei Controlli (PIC) anno 2025 del Dipartimento di Igiene e Prevenzione Sanitaria – Aggiornamento dell'attività programmata con Decreto D.G. n. 111 del 28.02.2025 – capitolo SC PSAL, ai sensi della D.G.R. n. XII/4183 del 07.04.2025".

Con il decreto n. 18933/2025 è stato assegnato ad ATS Brescia un valore delle prestazioni aggiuntive pari ad € 452.950 ed il relativo finanziamento di pari importo appostato alla riga NI cod. 40120010070000 ("Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) – Vincolati"):

- € 150.948 finanziati con "DGR XI/164 del 29/05/2018 e Decr. N. 16093 del 08/11/2018";
- € 161.552 finanziati con "DGR XII/438 del 12.06.2023 e Decreto n. 11068 del 20.07.2023";
- € 140.450 finanziati con "DGR XII/3952 24/02/2025 e Decreto 8144 del 10/06/2025 Decreto ATS 474 del 11/08/2025".



Si precisa che il finanziamento assegnato non tiene conto dell'IRAP (€ 30.800) sul compenso per le prestazioni aggiuntive (€ 452.950)

Preventivo 2026			
326	ATS DI BRESCIA		
CODICE ENTE	DENOMINAZIONE ENTE		
Prestazioni Orarie Aggiuntive comprensive di oneri riflessi ed irap - art. 55 comma 2			
Preventivo	2026		
(Importo,00)			
AREA DEL COMPARTO	SANITARIO		
	Importo con oneri escluso IRAP	IRAP	Importo con Oneri e IRAP
Prestazioni orarie aggiuntive Ordinarie per carenza di organico			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
Prestazioni orarie aggiuntive Pronto Soccorso di cui all'art. 11 comma 1, DL 34/2023			0,00
Prestazioni orarie aggiuntive per Campagna Vaccinale			0,00
Prestazioni orarie aggiuntive per le ATS in attuazione della XII/3720 del 30/12/2024	452.950,00	30.800,00	483.750,00
TOTALE	452.950,00	30.800,00	483.750,00

Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)

Nel BPE 2026 sono stati confermati i valori esposti in prechiusura 3° CET 2025 pari € 140.116..

Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale, direttore sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale

Nel BPE 2026 sono stati confermati i valori esposti in prechiusura 3° CET 2025 pari ad € 874.184 comprensivi del valore appostato sulla voce IC di € 48.712.

IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente

Nel BPE 2026 sono stati appostati costi per € 101.562. Tale importo comprende l'IRAP sulle prestazioni aggiuntive di € 30.800.

ATSC16 – ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'assegnazione 2026 di cui al Decreto n. 18933/2026 è pari ad € 2.040.950.

Nel decreto di cui sopra viene precisato che nel corso dell'esercizio verranno altresì valutati i fondi rischi e svalutazione crediti per ciascuna azienda.

Nel BPE 2026 sono pari ad € 2.040.950 di cui:

€ 2.040.950 area sanitaria;

€ 0 area sociosanitaria.

AREA SANITARIA

Sono pari ad € 2.040.950 e sono formati come segue:



cod. 51540060000000 "Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D. Lgs 50/2016" € 32.323

L'importo assegnato con il Decreto n. 18933/2025 è pari ad € 32.323 e corrisponde al valore esposto nella Prechiusura 3° CET 2025.

cod. 51560010100000 "Accantonamenti libera professione" € 2.108

Sono pari ad € 2.108 e sono formati come segue:

- Acc.to Legge Balduzzi L. Professione € 944;
- Acc.to Fondo Perequazione L. Professione € 1.164.

Descrizione Accantonamento	Prechiusura al 3° trimestre complessivo	Preventivo 2026	Variazione
Tot. Accantonamenti libera professione	2.108	2.108	0
- Acc.to Legge Balduzzi L. Professione	944	944	0
- Acc.to Fondo Perequazione L. Professione	1.164	1.164	0

Cod. 51560010200000 "Altri accantonamenti altro" € 2.006.519

Sono pari ad € 2.006.519 di cui:

- € 2.006.462 riferiti all'accantonamento dei "Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro – sanzioni";
- € 57 accantonamento per libera professione. Si tratta di valore assegnato con il Decreto n. 18933/2025.

Descrizione Accantonamento	Prechiusura al 3° trimestre complessivo	Preventivo 2026	Variazione
Tot. Altri accantonamenti altro	2.700.139	2.006.519	(693.620)
Accantonamenti per Comitato Etico			0
Accantonamento per libera professione	57	57	0
Accantonamenti per maggiori entrate proprie, proventi straordinari e sopravvenienze attive	2.700.082	2.006.462	(693.620)
Accantonamento "Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro - Sanzioni"	2.006.462	2.006.462	0
accantonamento relativo agli obiettivi prestazionali incentivati ai sensi dell'art. 27 comma 12-bis CCNL triennio 2019 – 2021 area sanità (personale della dirigenza veterinaria) – per ATS	523.129		(523.129)
accantonamento relativo alla SICUREZZA ALIMENTARE E NUTRIZIONE: Utilizzo introiti da DLGS 32/2021 per il miglioramento dei controlli ufficiali – per ATS	151.650		(151.650)
Accantonamento maggiori entrate proprie R08	18.841		(18.841)

ACCANTONAMENTO OBIETTIVI PRESTAZIONI INCENTIVATI

Si segnala che non risultano assegnate le risorse necessarie per poter effettuare l'accantonamento finalizzato agli obiettivi prestazionali incentivati di cui alle prestazioni finanziate con il D. Lgs 32/2021.

Si ritiene opportuno evidenziare che il **fabbisogno stimato per l'anno 2026 è pari ad € 887.612,50** formato come di seguito rappresentato:

Area VETERINARIA

Con decreto D.G. n. 84 del 13.02.2025 sono stati recepiti e prorogati i progetti relativi agli obiettivi prestazionali incentivati per l'effettuazione dei controlli ufficiali e delle altre attività ufficiali al di fuori dell'ordinario orario di lavoro, riservati a Dirigenti Veterinari, a personale del comparto ruolo sanita-



rio e personale del comparto ruolo non sanitario del Dipartimento Veterinario e Sicurezza degli Alimenti di Origine Animale:

- proroga del progetto relativo agli obiettivi prestazionali incentivati “Erogazione dei controlli ufficiali Ante Mortem e Post Mortem presso impianti di macellazione al di fuori dell’ordinario orario di lavoro” riservato ai Dirigenti Veterinari;
- proroga del progetto relativo alle prestazioni aggiuntive “Erogazione dei controlli ufficiali e campionamenti nell’ambito della sicurezza alimentare degli alimenti di origine animale al di fuori dell’ordinario orario di lavoro” riservato ai Tecnici della Prevenzione del Dipartimento Veterinario e SAOA;
- recepimento del progetto “Erogazione di controlli ufficiali e altre attività ufficiali di competenza del Dipartimento Veterinario e Sicurezza degli Alimenti di Origine Animale al di fuori dell’ordinario orario di lavoro – Art. 2 del regolamento di cui al Decreto ATS 493 del 02 agosto 2024” riservato a Dirigenti Veterinari, a personale del comparto ruolo sanitario e a personale del comparto del ruolo non sanitario.

È in corso di predisposizione il decreto che integra le attività effettuabili nell’ambito del progetto “Erogazione di controlli ufficiali e altre attività ufficiali di competenza del Dipartimento Veterinario e Sicurezza degli Alimenti di Origine Animale al di fuori dell’ordinario orario di lavoro – Art. 2 del regolamento di cui al Decreto ATS 493 del 02 agosto 2024” e il relativo budget per l’anno 2025.

I costi stimati per l’anno 2026 sono complessivamente pari ad € 757.612,50 (oneri e IRAP compresi) di cui:

- € 515.577,00 per il progetto “Erogazione controlli Ufficiali Ante Mortem e Post Mortem presso impianti di macellazione al di fuori dell’ordinario orario di lavoro”;
- € 128.160,00 per il progetto “Erogazione dei controlli ufficiali e campionamenti nell’ambito della sicurezza alimentare degli alimenti di origine animale al di fuori dell’ordinario orario di lavoro”;
- € 113.875,50 per il progetto “Erogazione di controlli ufficiali e altre attività ufficiali di competenza del Dipartimento Veterinario e Sicurezza degli Alimenti di Origine Animale al di fuori dell’ordinario orario di lavoro – Art. 2 del regolamento di cui al Decreto ATS 493 del 02 agosto 2024”.

I costi stimati di cui sopra sono stati determinati considerando, per i medici veterinari, il costo orario di € 100,00 (oltre ad IRAP e Oneri Riflessi).

Area IGIENE

Con decreto D.G. n. 86 del 13.02.2025 sono stati recepiti i progetti relativi agli obiettivi prestazionali incentivati in ambito di igiene e sicurezza alimentare per lo svolgimento dei controlli ufficiali ai sensi della D.G.R. XII/3720 del 30/12/2024 Allegato “A” - Capitolo 2 “Prevenzione” paragrafo 2.10 e Capitolo 10 “Personale” paragrafo 10.1.7.

I costi stimati per l’anno 2026 sono complessivamente pari ad € 130.000 (oneri e IRAP compresi) e si riferiscono a prestazioni sia del personale dirigente che del comparto sanitario ed amministrativo della SC ISP-SA e della SSD IAN.



ATSC18 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non sono attesi oneri finanziari e straordinari nel BPE 2026.

ATSC19 – PRESTAZIONI SANITARIE

L'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 18933/2025 per le prestazioni sanitarie è pari complessivamente ad € 15.786.700 di cui:

- Subacuti pubblico € 1.337.696;
- Subacuti privato € 3.749.031;
- Nuove reti sanitarie pubblico € 6.720;
- Nuove reti sanitarie privato € 78.760;
- Terme mobilità € 1.132.904;
- Terme prestazioni € 1.120.541;
- Trasporti mobilità € 1.475.506;
- AIDS € 1.211.010;
- Altre prestazioni sanitarie 5.674.532.

Tra i costi per prestazioni sanitarie delle ATS sono stati inseriti per ciascuna ATS i valori corrispondenti all'utilizzo a conto economico del 50% dell'assegnazione di cui all'allegato B DGR 4891/2025 "Sviluppo delle attività domiciliari rivolte a persone fragili over 65 da parte di ASST".

	BES 2024	BPE 2025	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione	Variazione
	A	B	C	D	D-C	D-A
Prestazioni Sanitarie al lordo dei contributi e utilizzi	17.085.688	15.384.561	18.578.376	15.786.700	- 2.791.676	- 1.298.988
Di cui costi finanziati da contributi/utilizzi:	-	-	-	-	-	-
- AIDS	1.140.751	1.333.043	1.211.010	1.211.010	-	70.259
- utilizzo contributi anni precedenti /contributi in conto esercizio	2.210.251	-	4.831.883	2.040.207	- 2.791.676	170.044
Totale costi finanziati	3.351.002	1.333.043	6.042.893	3.251.217	- 2.791.676	99.785
Di cui costi non finanziati da contributi/utilizzi:	-	-	-	-	-	-
- Subacuti da pubblico	2.552.139	2.612.938	1.337.696	1.337.696	-	1.214.443
- Subacuti da privato	3.786.275	3.749.031	3.749.031	3.749.031	-	37.244
- Terme	1.120.541	1.002.857	1.120.541	1.120.541	-	-
- Terme fuori regione	1.132.904	1.132.904	1.132.904	1.132.904	-	-
- Trasporti fuori regione	1.475.506	1.475.506	1.475.506	1.475.506	-	-
Fondazione Serena - Centro Nemo - alta complessità	628.000	628.000	628.000	628.000	-	-
Nuove reti sanitarie da pubblico	6.720	7.239	6.720	6.720	-	-
Nuove reti sanitarie da privato	78.760	89.129	78.760	78.760	-	-
Emocomponenti da pubblico	2.619.069	2.597.621	2.619.069	2.619.069	-	-
Emocomponenti da privato	25.791	23.768	25.791	25.791	-	-
Prestazioni Sanitarie al netto dei contributi e utilizzi	308.981	732.525	361.465	361.465	-	52.484
Totale costi non finanziati da contributi/utilizzi	13.734.686	14.051.518	12.535.483	12.535.483	-	1.199.203

Assistenza termale

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nel BPE 2026 i costi esposti corrispondono all'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 18933/2025.

Sono pari ad € 2.253.445 e sono suddivisi come segue:

- Assistenza termale in convenzione ubicate nel proprio territorio € 1.032.241;

Nota Integrativa Descrittiva al BPE 2026 – Regione Lombardia



- Assistenza termale in convenzione ubicate in altre province della Regione € 88.300;
- Assistenza termale in convenzione fuori Regione (Mobilità passiva in compensazione) € 1.132.904.

Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
Assistenza termale in convenzione ubicate nel proprio territorio	1.032.241	1.032.241	-
Assistenza termale in convenzione ubicate in altre province della Regione	88.300	88.300	-
Assistenza termale in convenzione fuori Regione (Mobilità passiva in compensazione)	1.132.904	1.132.904	-
TOTALE	2.253.445	2.253.445	-

Trasporti sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nel BPE 2026 i costi esposti pari ad € 1.475.506 corrispondono all'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 18933/2025.

B.2.A.10) Acquisto prestazioni trasporto sanitari - Totale	1.475.506	1.475.506	0
Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
Trasporti fuori regione (mobilità passiva in compensazione)	1.475.506	1.475.506	0

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nel BPE 2026 sono pari ad € 4.693.559 e sono formate come segue:

Descrizione Prestazione	Prechiusura al 3° trimestre complessivo	Preventivo 2026	Variazione
Tot. Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€ 4.693.559	4.693.559	0
Prestazioni medicina preventiva ASST cod. 721	€ 15.000	15.000	0
Contrib. Obblig. D.LGS 32/2021 ATS cod. 321	€ 1.100	1.100	0
Contrib. Obblig. D.LGS 32/2021 ATS cod. 322	€ 658	658	0
Contrib. Obblig. D.LGS 32/2021 ATS cod. 324	€ 34	34	0
Contrib. Obblig. D.LGS 32/2021 ATS cod. 325	€ 1.991	1.991	0
Emocomponenti	€ 2.619.069	2.619.069	0
Sorveglianza sanitaria ASST 723	€ 15.500	15.500	0
Prestazioni DGR 4891/2025	€ 2.040.207	2.040.207	0

Tale voce comprende:

- Prestazioni medicina preventiva ASST cod. 721 € 15.000;
- Contrib. Obblig. D.LGS 32/2021 ATS cod. 321 € 1.100;
- Contrib. Obblig. D.LGS 32/2021 ATS cod. 322 € 658;
- Contrib. Obblig. D.LGS 32/2021 ATS cod. 324 € 34;
- Contrib. Obblig. D.LGS 32/2021 ATS cod. 325 € 1.991;
- Emocomponenti € 2.619.069;
- Sorveglianza sanitaria ASST 723 € 15.500;



- Prestazioni DGR 4891/2025 (PNRR sviluppo delle attività domiciliari rivolte a persone fragili over 65 e realizzazione di percorsi di presa in carico domiciliare degli anziani over 65 da parte del MAP) per € 2.040.207.

Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nel BPE 2026 sono pari ad € 281.000 e sono formate come segue:

Descrizione Prestazione	Prechiusura al 3° trimestre complessivo	Preventivo 2026	Variazione
Tot. Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico	€ 281.000	281.000	0
Prestazioni integrativa e dietetica aziende fuori regione	€ 14.000	14.000	0
Procreazione assistita DGRX/7628 28/12/2017	€ 51.000	51.000	0
Attività analitica IZSLER su campioni ufficiali a pagamento dei privati e f	€ 185.000	185.000	0
Tipizzazione genotipica per carcinoma mammario fuori regione DM 18 m	€ 25.000	25.000	0
Prestazioni sanitarie da pubblico fuori regione	€ 6.000	6.000	0

Tale voce comprende:

- Prestazioni integrativa e dietetica aziende fuori regione € 14.000;
- Procreazione assistita DGRX/7628 28/12/2017 € 51.000;
- Attività analitica IZSLER su campioni ufficiali a pagamento dei privati e fatturati/incassati da ATS in applicazione nota del Ministero della salute prot. 892 del 10.01.2019 € 185.000;
- Tipizzazione genotipica per carcinoma mammario fuori regione DM 18 maggio 2021 e DGR 5178 del 3/09/2021 € 25.000;
- Prestazioni sanitarie da pubblico fuori regione € 6.000.

Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nel BPE 2026 sono pari ad € 5.738.774 e sono formate come segue:

Descrizione Prestazione	Prechiusura al 3° trimestre complessivo	Preventivo 2026	Variazione
Tot. Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	€ 8.530.450	5.738.774	(2.791.676)
ASSISTENZA SPECIALISTICA CREG	€		0
AMBULATORIO AL SABATO	€		0
AIDS	€ 1.211.010	1.211.010	0
HOSPICE DA STRUTTURE PRIVATE	€		0
SUBACUTI DA STRUTTURE PRIVATE	€ 3.749.031	3.749.031	0
NUOVE RETI SANITARIE DA STRUTTURE PRIVATE	€ 78.760	78.760	0
Prestazioni sanitarie case alloggio	€ 14.000	14.000	0
spese connesse emergenza veterinaria	€ 30.000	30.000	0
altre prestazioni	€ 2.182	2.182	0
Fondazione Serena - Centro Nemo - alta complessità	€ 628.000	628.000	0
Emocomponenti da privato	€ 25.791	25.791	0
Costi contratti di scopo finanziati con assegnazione regionale per la copertura dell'attività prevista nel periodo epidemico autunno-inverno 2024-2025 come disposto dalla DGR n. XII/2966 del 05/08/2024	€ 365.400		(365.400)
Autosufficienze misura B1 - Voucher	€ 1.476.122		(1.476.122)
Autosufficienze misura B1 - Autismo	€ 533.745		(533.745)
Costi finanziati con l'assegnazione delle risorse da corrispondere alle ATS	€ 386.409		(386.409)
Costi sostenuti nell'ambito del piano triennale degli interventi di educazione sanitaria e zoonosi di controllo demografico della popolazione animale e di prevenzione del randagismo 2025-2025 anno 2025 - DGR N.XII/3867 del 03/02/2025 e DDUO 9276 DEL 30/06/2025	€ 30.000		(30.000)



Tale voce comprende:

- AIDS € 1.211.010;
- Subacuti da strutture private € 3.749.031;
- Nuove reti sanitarie da strutture private € 78.760;
- Prestazioni sanitarie case alloggio € 14.000;
- Altre prestazioni € 2.182;
- Fondazione Serena - Centro Nemo - alta complessità € 628.000;
- Emocomponenti da privato € 25.791;
- Spese connesse ad emergenze veterinarie € 30.000.

Altre prestazioni per Nuove Reti Sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione

Nel BPE 2026 sono pari ad € 6.720 e corrispondono all'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 18933/2025:

Descrizione Prestazione	Prechiusura al 3° trimestre complessivo	Preventivo 2026	Variazione
Tot. Altre prestazioni per Nuove Reti Sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€ 6.720	6.720	0
Nuove reti sanitarie da ASST cod. 721	€ 6.720	6.720	0

Altre prestazioni per subacuti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione

Nel BPE 2026 sono pari ad € 1.337.696 e corrispondono all'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 18933/2025:

Descrizione Prestazione	Prechiusura al 3° trimestre complessivo	Preventivo 2026	Variazione
Tot. Altre prestazioni per subacuti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€ 1.337.696	1.337.696	0
Subacuti da ASST/IRCCS REGIONE	€ 1.337.696	1.337.696	0

Altre prestazioni per servizi socio sanitari da terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Si rimanda al paragrafo 5 Gestione socio sanitaria (ex ASSI).

Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non sono attesi costi nell'anno 2026.



5 Gestione socio sanitaria (ex ASSI)

RICAVI

Cod.	Voce	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione
	RICAVI	A	B	C=B-A
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	19.122.416	19.122.416
ASLR06	Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	254.744.561	239.455.553	15.289.008
ASLR11	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-
	Totale ricavi (al netto capitalizzati)	254.744.561	258.577.969	3.833.408

I ricavi della Gestione socio sanitaria (ex ASSI) sono complessivamente pari ad € 258.577.969 e sono stati contabilizzati come segue:

- 40101030000000 Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto) [ASSI per ATS] € 239.455.553;
- 40120010080100 (Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da MEF - PNRR (extra fondo) Vincolati) € 19.122.416.

I ricavi appostati sono pari ai costi definiti con il decreto regionale n. 18933 del 19.12.2025. Le risorse sono state assegnate sulla base dei valori elaborati dalla UO Polo Territoriale della DG Welfare.

Il finanziamento è stato determinato sulla base delle Regole di Sistema 2026 per la garanzia dei Livelli di Assistenza. Tale contributo comprende anche le risorse per il finanziamento degli Ospedali di Comunità accreditati e a contratto.

FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE TERRITORIO (FSR Indistinto) (ASSI per ATS) – ricavo € 239.455.553

L'importo, pari ad € 239.455.553, è destinato alla copertura dei costi così come di seguito rappresentato:

- 1) € 236.913.882 per prestazioni socio sanitarie di cui:
 - € 234.251.441 per unità di offerta budgettizzate e remunerazione extra-budget; più precisamente:
 - € 9.549.219 per Assistenza domiciliare integrata – C-dom (ex ADI);
 - € 1.951.148 per cure palliative domiciliari;
 - € 9.807.625 per cure palliative residenziali;
 - € 461.528 per strutture di servizio residenziale terapeutico riabilitativo a media intensità per minori;
 - € 18.378.324 per Servizi diurni per anziani e disabili (CDI, CDD, CSS);
 - € 4.464.685 per Consultori familiari privati;



- € 12.124.673 per Servizi di riabilitazione (compresa mobilità passiva regionale);
 - € 121.430.591 per R.S.A., di cui € 2.991.882 per remunerazione extra-budget del maggior costo dell'utenza non tipica (compresa mobilità passiva regionale);
 - € 25.825.754 per R.S.D., di cui € 1.413.290 per remunerazione extra-budget del maggior costo dell'utenza non tipica;
 - € 4.726.316 per Servizi Multidisciplinari Integrati;
 - € 1.731.495 per assistenza residenziale post-acuta;
 - € 8.995.820 per Servizi residenziali e semiresidenziali area dipendenze (compresa mobilità passiva regionale);
 - € 1.175.000 per Sperimentazioni sociosanitarie – riabilitazione minori e Case management;
 - € 5.813.300 RSA Aperta;
 - € 7.815.963 Ospedali di Comunità contabilizzati in questa voce di ricavo come indicato nelle linee guida per la redazione del III CET 2025.
- € 2.662.441 budget “Altri costi” per la copertura dei costi relativi ad interventi non tariffati dalla Regione come di seguito specificato:
- € 80.000 interventi a favore di minori soggetti a provvedimenti penali nei centri per la Giustizia Minorile;
 - € 9.424 per ricoveri importanti fragilità;
 - € 2.060 per altri costi da destinare a ricoveri fuori Regione;
 - € 15.500 per prestazioni ADI fuori Regione;
 - € 13.000 per Cure Palliative domiciliari fuori Regione;
 - € 11.000 per Cure Palliative residenziali fuori Regione;
 - € 67.616 per utente STP in RSA;
 - 18.780 per quota aggiuntiva ospite presso RSD;
 - 840.960 per il finanziamento della nuova unità di offerta centri di giustizia minorile (CSGM);
 - 1.604.101 per Sperimentazione degenza post acuta in RSA e RSD per pazienti affetti da SLA malattie neurodegenerative.
- 2) € 2.541.671 per Misure socio sanitarie di cui:
- € 274.401 residenzialità leggera/assistita;
 - € 493.915 residenzialità leggera/assistita per religiosi;
 - € 1.105.646 Comunità Minori;
 - € 667.709 Villaggio Alzheimer.

UTILIZZO CONTRIBUTI VINCOLATI ESERCIZI PRECEDENTI DA MEF – PNRR (EXTRA FONDO) VINCOLATI - € 19.122.416

Con decreto regionale n. 18933 del 19.12.2025 è stato assegnato per l'esercizio 2026 l'importo di € 19.122.416 a valere sui fondi accantonati nell'esercizio 2023 ex DGR 715/2023, accantonati



nell'esercizio 2024 ex DGR 2856/2024 e di quelli stimati relativamente all'assegnazione 2025 ex DGR 4622/2025.

Si rammenta che la quota di finanziamento non utilizzata nell'esercizio 2023, pari ad € 6.667.371, è stata accantonata in sede di consuntivo 2023, come da indicazioni regionali, nell'Area Sanitaria.

Si precisa infine che nel Modello SINT_ATS detto importo, non essendo presente nel riquadro dei ricavi la specifica voce di nota integrativa, è stato appostato alla voce "Utilizzo fondi per quote inutilizzati per servizi socio sanitari (ASSI) di contributi esercizi precedenti da Regione (extra fondo)" codice 4.10.12.10.025.000.00.000, come concordato per le vie brevi con i competenti funzionari regionali.

COSTI

Cod.	Voce	Prechiusura al 3° trimestre 2025	BPE 2026	Variazione
	COSTI	A	B	C=B-A
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	246.775.615	258.577.969	11.802.354
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	7.968.946	-	7.968.946
	Totale costi (al netto capitalizzati)	254.744.561	258.577.969	3.833.408

Tutti i costi sono stati appostati nel rispetto delle assegnazioni per A.T.S. definite con decreto regionale n. 189332 del 19.12.2025 e nell'ambito del quadro economico programmatico di cui alla DGR n. XII/5524 del 17.12.2025.

Per gli inserimenti di utenti in strutture ubicate fuori Regione sono stati appostati i valori previsionali indicati in sede di Prechiusura 2025/III CET 2025 e aggiornati sulla base degli inserimenti intervenuti nel IV trimestre 2025 con proiezione dei costi sull'intera annualità.



ATTIVITA'	PRECHISURA AL 3° TRIMESTRE 2025	BPE 2026	GAP
CURE PALLIATIVE RESIDENZIALI PUBBLICI INTERCOMPANY	2.776.790	2.757.352	-19.438
CURE PALLIATIVE RESIDENZIALI PRIVATI	6.791.043	7.050.273	259.230
TARIFFATE BUDGETIZZATE RSA	114.043.872	118.398.709	4.354.837
EXTRA BUDGET RSA	2.881.875	2.991.882	110.007
RSA FUORI REGIONE	40.000	40.000	0
TARIFFATE BUDGETIZZATE CDD	8.868.005	9.206.516	338.511
TARIFFATE BUDGETIZZATE CDI	6.404.911	6.649.401	244.490
TARIFFATE BUDGETIZZATE CSS	2.341.534	2.430.916	89.382
EXTRA BUDGET CSS	88.127	91.491	3.364
STRUTTURE RIABILITATIVE riclassificate RIA	11.481.865	11.927.673	445.808
RIA FUORI REGIONE	197.000	197.000	0
SRM	444.558	461.528	16.970
ASSISTENZA POST ACUTA	1.667.831	1.731.495	63.664
TARIFFATE BUDGETIZZATE RSD + RSD SEPPILLI	23.234.850	24.012.464	777.614
EXTRA BUDGET RSD	366.936	1.413.290	1.046.354
RSD FUORI REGIONE	280.000	400.000	120.000
TARIFFATE BUDGETIZZATE TOX (compresi arresti e affidi)	8.495.056	8.825.820	330.764
TOX FUORI REGIONE	170.000	170.000	0
SMI	4.552.536	4.726.316	173.780
TARIFFATE BUDGETIZZATE CONSULTORI	3.959.967	4.464.685	504.718
ADI ORDINARIA DA PRIV	8.116.415	1.575.089	-6.541.326
ADI ORDINARIA DA PUBBLICITÀ INTERCOMPANY	5.733.408	7.974.130	2.240.722
CURE PALLIATIVE DOMICILIARI PUBBLICITÀ INTERCOMPANY	1.739.845	721.361	-1.018.484
CURE PALLIATIVE DOMICILIARI PRIVATI	3.290.293	1.229.787	-2.060.506
SPERIMENTAZIONI SOCIO SANITARIE FSR CORRENTE	1.131.797	1.175.000	43.203
BUDGET ALTRI COSTI (IMPORTANTI FRAGILITÀ E RICOVERI FUORI REGIONE)	12.251	11.484	-767
CURE PALLIATIVE RESIDENZIALI FUORI REGIONE	11.000	11.000	0
ADI FUORI REGIONE	15.500	15.500	0
CURE PALLIATIVE DOMICILIARI FUORI REGIONE	13.000	13.000	0
TUTELA MINORI SOGGETTI A MISURE PENALI	80.000	80.000	0
QUOTA AGGIUNTIVA UTENTE RSD TONINI	18.013	18.780	767
UTENTE STP IN RSA	67.616	67.616	0
CSGM	412.675	840.960	428.285
DEGENZA POST ACUTA DGR XII/4481	573.462	1.604.101	1.030.639
MISURE SOCIO SANITARIE	2.448.218	2.541.671	93.453
OSPEDALI DI COMUNITÀ	7.723.263	7.815.963	92.700
MISURA RSA APERTA	5.752.342	5.813.300	60.958
CP DOM PNRR	2.985.274	0	-2.985.274
C-DOM (EX ADI) PNRR	6.624.680	0	-6.624.680
RSA APERTA PNRR	939.807	0	-939.807
ACC TO PNRR	7.968.946	0	-7.968.946
CP DOM PNRR UTILIZZI	0	7.953.590	7.953.590
C-DOM (EX ADI) PNRR UTILIZZI	0	8.058.304	8.058.304
RSA APERTA PNRR UTILIZZI	0	3.110.522	3.110.522
TOTALE	254.744.561	258.577.969	3.833.408



1) PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE (Unità di offerta sociosanitarie) - costo € 236.913.882 di cui:

C-DOM EX ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA (ADI) EROGATORI PUBBLICI - costo € 7.974.130

In conformità alle disposizioni regionali per la redazione del Bilancio di Previsione 2026, è stato appostato un importo di € 7.974.130 (corrispondente all'assegnazione di cui al decreto regionale n. 18933/2025) così suddiviso:

- € 7.954.134, di cui € 3.298.121 per l'ASST degli Spedali Civili di Brescia, € 2.324.519 per l'ASST del Garda e per € 2.331.494 per l'ASST della Franciacorta, per prestazioni rese ad assistiti in ambito;
- € 19.996 per prestazioni rese ad assistiti fuori ambito.

C-DOM EX ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA (ADI) EROGATORI PRIVATI - costo € 1.575.089

In conformità alle disposizioni regionali per la redazione del Bilancio di Previsione 2026, è stato appostato un importo di € 1.575.089 (corrispondente all'assegnazione di cui al decreto regionale n. 18933/2025) così suddiviso:

- € 1.565.172 per acquisto di prestazioni rese nel territorio ATS;
- € 9.917 per acquisto di prestazioni rese nel territorio di altre ATS lombarde.

RSA APERTA - costo € 5.813.300

Con Decreto regionale n. 18933/2025 per la misura RSA Aperta è stato assegnato il finanziamento di € 5.813.300 così suddiviso: € 5.743.352 riferiti ad assistiti in ambito ed € 69.948 per assistiti fuori ambito.

In merito si precisa che detti costi:

- nella scheda di assegnazione sono stati indicati nella voce ADI;
- nel conto economico sono stati appostati alle voci inserite nel quadro "B.2.A.11) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria";
- nel modello SINT_ATS sono stati mantenuti nella relativa voce compresa nel quadro "Costi Misure".

CURE PALLIATIVE DOMICILIARI PUBBLICI - costo € 721.361

In conformità alle disposizioni regionali per la redazione del Bilancio di Previsione 2026, è stato appostato un importo di € 721.361 (corrispondente all'assegnazione di cui al decreto regionale n. 18933/2025), così suddiviso:

- € 505.250 per cure palliative domiciliari verso ATS di appartenenza (gestiti da ASST) di cui € 433.192 per l'ASST degli Spedali Civili di Brescia ed € 72.058 per l'ASST del Garda;
- € 216.111 per Cure Palliative domiciliari verso altre ASST della Regione.

CURE PALLIATIVE DOMICILIARI PRIVATI - costo € 1.229.787

In conformità alle disposizioni regionali per la redazione del Bilancio di Previsione 2026, è stato appostato un importo di € 1.229.787 (corrispondente all'assegnazione di cui al decreto regionale n. 18933/2025), così suddiviso:

- € 1.223.721 per acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate nel proprio territorio;



- € 6.066 per acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate in altre province della Regione.

CURE PALLIATIVE RESIDENZIALI PUBBLICI - costo € 2.757.352

In conformità alle disposizioni regionali per la redazione del Bilancio di Previsione 2026, è stato appostato un importo di € 2.757.352 (corrispondente all'assegnazione di cui al decreto regionale n. 18933/2025), così suddiviso:

- € 2.050.427 per cure palliative residenziali verso ASST del territorio di appartenenza di cui € 932.081 per l'ASST del Garda ed € 1.118.346 per l'ASST della Franciacorta;
- € 706.925 per Cure Palliative residenziali verso altre ASST della Regione.

CURE PALLIATIVE RESIDENZIALI PRIVATI - costo € 7.050.273

In conformità alle disposizioni regionali per la redazione del Bilancio di Previsione 2025, è stato appostato un importo di € 7.050.238 (corrispondente all'assegnazione di cui al decreto regionale n. 18933/2025), così suddiviso:

- € 6.229.866 per acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate nel proprio territorio;
- € 820.407 per acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate in altre province della Regione.

SERVIZI DIURNI PER ANZIANI E DISABILI (CDI, CDD, CSS) - costo € 18.378.324

La previsione dei costi risulta pari ai costi definiti con il decreto regionale n. 18933/2025.

L'importo pari ad € 18.378.324, calcolato in misura proporzionale al valore appostato in sede di III CET 2025, è così suddiviso:

- € 9.206.516 per C.D.D., di cui € 9.077.185 per assistiti in ambito ed € 129.331 per assistiti fuori ambito;
- € 2.522.407 per C.S.S., di cui € 2.280.899 per assistiti in ambito, € 150.017 per assistiti fuori ambito ed € 91.491 per utenza extra budget fuori ambito da privato, riferibile alla Misura Disabili Gravissimi ex DGR 1152/2019 ed EX OP fascia B;
- € 6.649.401 per C.D.I., di cui € 6.605.658 per assistiti in ambito ed € 43.743 per assistiti fuori ambito.

CONSULTORI FAMILIARI PRIVATI ACCREDITATI - costo € 4.464.685

La previsione dei costi risulta pari ai costi stimati con decreto regionale n. 18933/2025.

L'importo pari ad € 4.464.685 è riferito:

- per € 4.054.155 alle funzioni tariffate ambito;
- per € 25.709 ai costi per bresciani fuori ambito;
- per € 384.821 alle funzioni non tariffate.

SERVIZI DI RIABILITAZIONE/CURE INTERMEDIE (compresa mobilità passiva)" - costo € 12.124.673

La previsione dei costi risulta pari ai costi stimati con decreto regionale n. 18933/2025.

L'importo pari ad € 12.124.673 è così suddiviso:

- € 1.959.974 per assistiti in ambito-prestazioni diurne e domiciliari;
- € 9.033.662 per assistiti in ambito-cure intermedie;
- € 354.630 per assistiti fuori ambito-prestazioni diurne e domiciliari;
- € 579.407 per assistiti fuori ambito- cure intermedie;



- € 197.000 per assistiti fuori Regione Lombardia.

SERVIZI RESIDENZIALI TERAPEUTICO-RIABILITATIVI A MEDIA INTENSITÀ PER MINORI CON DISTURBI DEL NEURO-SVILUPPO E DISABILITÀ COMPLESSA S.R.M. - costo 461.528

In conformità alle disposizioni regionali per la redazione del Bilancio di Previsione 2026, è stato appostato un importo di € 461.528 per assistiti fuori ambito (corrispondente all'assegnazione di cui al decreto regionale n. 18933/2025).

R.S.A. - costo € 121.430.591

In conformità alle disposizioni regionali per la redazione del Bilancio di Previsione 2026, è stato appostato un importo di € 121.430.591 (corrispondente all'assegnazione di cui al decreto regionale n. 18933/2025), così suddiviso:

- € 113.939.303 per bresciani in ambito utenza tipica;
- € 4.459.406 per bresciani fuori ambito utenza tipica;
- € 40.000 per inserimento di utenti in RSA fuori Regione;
- € 2.550.319 per utenza bresciana non tipica extra budget in ambito (SLA, SV, ex O.P.);
- € 441.563 per utenza bresciana non tipica extra budget fuori ambito (SLA, SV. ed ex DGR 5000/2007).

Si rappresenta, che l'assegnazione per utenza non tipica, non tiene conto del costo relativo all'anno 2026 stimato in € 67.616 ($185,25 \times 365$ ex DGR n. XI/4860/2025) per l'inserimento dall'anno 2011 nella RSA Paolo VI di Bagnolo Mella di un paziente STP 9 con diagnosi di SV in Nucleo. **Si ritiene di finanziare l'intero costo all'interno delle risorse assegnate alla voce "Budget altri costi".**

R.S.D. - costo € 25.825.754

In conformità alle disposizioni regionali per la redazione del Bilancio di Previsione 2026, è stato appostato un importo di € 25.825.754 (corrispondente all'assegnazione di cui al decreto regionale n. 18933/2025), così suddiviso:

- € 22.697.777 per bresciani in ambito e fuori ambito;
- € 175.751 per SV/SLA/ex O.P./utenza DGR 5000 in ambito extra budget, compresi € 125.000 per i ricoveri degli utenti ex O.P. presso la RSD "G. Seppilli" a gestione diretta della ASST degli Spedali Civili di Brescia;
- € 32.024 per SV/SLA/ex O.P./utenza DGR 5000 extrabudget fuori ambito;
- € 1.205.515 per utenza complessa extrabudget fuori ambito riferibile alla Misura Disabili Gravissimi ex DGR 1152/2019;
- € 1.314.687 per la RSD "G. Seppilli" a gestione diretta della ASST degli Spedali Civili di Brescia;
- € 400.000 per inserimento di utenti in un Istituto Residenziale per Handicap fuori Regione.

SERVIZI MULTIDISCIPLINARI INTEGRATI (SMI) - costo € 4.726.316

In conformità alle disposizioni regionali per la redazione del Bilancio di Previsione 2026, è stato appostato un importo di € 4.726.316 (corrispondente all'assegnazione di cui al decreto regionale n. 18933/2025), così suddiviso:

- € 4.614.590 per assistiti in ambito;
- 111.726 per assistiti fuori ambito.



SERVIZI RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI AREA DIPENDENZE - UNITA' DI OFFERTA A BASSA INTENSITA' (compresa mobilità passiva) - costo € 8.995.820

La previsione risulta pari ai costi stimati con decreto regionale n. 18933/2025. Sono stati previsti per l'esercizio 2026 costi pari ad € 8.995.820 così suddivisi:

- € 3.654.522 per assistenza in ambito A.T.S. di Brescia;
- € 5.068.801 per assistenza fuori ambito;
- € 170.000 per mobilità passiva fuori Regione Lombardia;
- € 102.497 per Unità di Offerta a Bassa Intensità.

ASSISTENZA RESIDENZIALE POST ACUTA - costo € 1.731.495

In conformità alle disposizioni regionali per la redazione del Bilancio di Previsione 2026, è stato appostato un importo di € 1.731.495 (corrispondente all'assegnazione di cui al decreto regionale n. 18933/2025) di cui € 1.630.161 per assistiti in ambito ed € 101.334 per assistiti fuori ambito.

OSPEDALI DI COMUNITA' - costo € 7.815.963

Il finanziamento per gli Ospedali di Comunità afferenti all'area pubblica non intercompany e all'area privata sul territorio bresciano è pari ad € 7.815.963 così suddivisi:

- ODC pubblici € 4.442.996 di cui € 1.118.579 ASST Spedali Civili di Brescia, € 1.118.579 ASST Franciacorta ed € 2.205.838 ASST Garda;
- ODC privati € 3.372.967.

SPERIMENTAZIONI SOCIO SANITARIE - costo 1.175.000

Area "Riabilitazione Minori" - costo 994.076

Con decreto regionale n. 18933/2025 è stato assegnato per l'anno 2026 un finanziamento di € 994.076 a carico FSR corrente.

Area "Case Management" - costo € 180.924

Con decreto regionale n. 18933/2025 è stato assegnato per l'anno 2026 un finanziamento di € 180.924 a carico FSR corrente.

BUDGET "ALTRI COSTI" - costo € 2.662.441

Il budget "Altri costi" assegnato con decreto n. 18933/2025 è pari ad € 2.662.441 di cui:

- € 9.424 per residenzialità importanti fragilità;
- € 80.000 per la prosecuzione nel corso del 2026 degli interventi a carattere socio sanitario connessi alla tutela dei minori soggetti a provvedimenti penali nei Centri per la Giustizia Minorile;
- € 15.000 per prestazioni ADI rese da strutture Pubbliche fuori Regione;
- € 500 per prestazioni ADI rese da strutture Private fuori Regione;
- € 10.000 per prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Pubbliche ubicate fuori Regione;
- € 3.000 per prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate fuori Regione;
- € 10.000 per prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Pubbliche ubicate fuori Regione;
- € 1.000 per prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate fuori Regione;



- € 67.616 per ricovero utente STP in RSA con diagnosi di SV.;
- € 18.780 per quota aggiuntiva ospite presso RSD. Per effetto della sentenza n. 217/2020 del Trib. Civile di Pavia, nel I semestre, sono stati sostenuti costi pari a € 6.840,00 per l'ospite disabile c/o Cooperativa Sociale Onlus "G. Tonini – G. Boninsegna" di Brescia;
- € 2.060 per altri costi da destinare a ricoveri fuori Regione;
- € 840.960 relativi ai Centri di giustizia minorile (CSGM). Con decorrenza 30.06.2025 si è provveduto a contrattualizzare una nuova unità di offerta sociosanitaria accreditata: Comunità Sociosanitaria ad alta integrazione sanitaria per l'inserimento di minori e giovani adulti con disagio psichico e/o con disturbi da uso di sostanze in carico ai servizi sanitari/sociosanitari regionali e della giustizia minorile (CSGM) denominata La Breccia (CUDES 097773) afferente alla Fondazione Eris ETS;
- € 1.604.101 riferiti alla Sperimentazione degenza post acuta per pazienti affetti da SLA malattie neurodegenerative. In attuazione della D.G.R. 4481/2025 si è data attivazione al modello innovativo sperimentale nell'area disabilità definito come progetto post acuta SLA, formalizzato con decreto DG di ATS n. 509 del 27/08/2025 e con contratto della durata annuale dal 01/09/2025 al 31/08/2026 (eventualmente prorogabile).

2) PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE (Misure sociosanitarie) - costo € 2.541.671 di cui:

MISURA RESIDENZIALITA' LEGGERA/ASSISTITA - costo € 274.401

Con Decreto regionale n. 18933/2025 per la Residenzialità Leggera/Assistita è stato assegnato il finanziamento di € 274.401.

Si segnala che il budget assegnato per l'anno 2026 per la Misura Residenzialità Assistita per anziani (€ 274.401) non consente di soddisfare la domanda di accesso alla Misura che nell'intero territorio di ATS Brescia è in costante crescita. Nel corso del 2025 è stato monitorato il budget assegnato (€ 273.000 BPE rivisto in € 264.312 a seguito di procedure di assestamento) che risultava a gennaio, in proiezione, già completamente utilizzato, con uno sfioramento dovuto ai trascinamenti degli ingressi avvenuti in corso dell'anno 2024. Si è quindi proceduto alla rivalutazione periodica degli utenti in carico al fine di consentire un turnover, in parte garantito anche dalle cessazioni. Non è stato possibile incrementare il numero di utenti in carico, anzi si è dovuto procedere ad una riduzione per tentare di contenere i costi all'interno dell'assegnazione che non teneva conto del trascinamento. Il budget assegnato lo scorso anno (€ 273.000) ci ha permesso di remunerare le strutture per numero 34 utenti; nel corso dell'anno si è dovuto rifiutare la misura per 15 potenziali ospiti aventi i requisiti. Pertanto, si chiede **un'integrazione di risorse per il 2026 in misura pari ad € 125.599**, sulla base di tale fabbisogno stimato, **per un'assegnazione complessiva pari ad € 400.000**.

MISURA RESIDENZIALITA' LEGGERA/ASSISTITA PER RELIGIOSI - costo € 493.915

Con Decreto regionale n. 18933/2025 per la Residenzialità Leggera/Assistita per religiosi è stato assegnato il finanziamento di € 493.915.

MISURA COMUNITA' MINORI – MINORI VITTIME DI ABUSO/VIOLENZA/MALTRATTAMENTO - costo € 1.105.646

Con Decreto regionale n. 18933/2025 per la Misura Comunità Minori – Minori Vittime di Abuso/Violenza/Maltrattamento è stato assegnato il finanziamento di € 1.105.646.



VILLAGGIO ALZHEIMER - costo € 667.709

Con il decreto regionale n. 18933/2025 è stato assegnato il finanziamento per il Villaggio Alzheimer in misura pari ad € 667.709.

Si precisa che detti costi nel Modello SINT_ATS sono stati appostati nel quadro "Altri costi o interventi finanziati con contributi da F.S.R. di competenza dell'esercizio".

3) INTERVENTI FINANZIATI CON UTILIZZO CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI - costo € 19.122.416

Con il decreto regionale n. 18933/2025 è stato autorizzato l'utilizzo di accantonamenti di assegnazioni PNRR domiciliarità ex DGR n. 715/2023, n. 2856/2024 e n. 4622/2025, destinati al finanziamento dei contratti di scopo ADI (C-dom), cure palliative domiciliari (Cp-dom) e misura RSA aperta, per un importo pari ad € 19.122.416.

Nel rispetto delle previsioni regionali sono stati appostati i seguenti valori:

- RSA aperta PNRR: € 3.110.522
- C-DOM PNRR: € 8.058.304
- CP DOM PNRR: € 7.953.590

per un totale di € 19.122.416 così finanziati:

Anno	Provvedimento	Importo
2023	Decreto n. 7950 del 24/05/2024	6.667.371
2024	Decreto n. 6618 del 13/05/2025	11.917.008
2025	DGR n. XII/4622 del 23.06.2025 -	
	Decreto n. 14529 dle 17.10.2025	538.037
	Totale	19.122.416

Le risorse al 01.01.2026, tenuto conto della stima per l'esercizio 2025 di cui al decreto regionale n. 14529/2025, sono pari ad € 26.553.325.

Di seguito riepilogo di quanto sopra rappresentato:

Anno assegnazione	Importo assegnato	Utilizzato	Residuo al 01/01/2026	Utilizzo 2026	Residuo al 31/12/2026
2023	8.783.697	2.116.326	6.667.371	6.667.371	-
2024	15.969.879	4.052.871	11.917.008	11.917.008	-
2025	18.518.707	10.549.761	7.968.946	538.037	7.430.909
Totale	43.272.283	16.718.958	26.553.325	19.122.416	7.430.909

Si rammenta infine che la quota di finanziamento non utilizzata nell'esercizio 2023, pari ad € 6.667.371, è stata accantonata in sede di consuntivo 2023, come da indicazioni regionali, nell'Area Sanitaria.



6 Puntuale commento per ogni voce SK della differenza rispetto al decreto di assegnazione

Il BPE 2026 è stato redatto nel rispetto delle assegnazioni di cui al Decreto regionale n. 18933 del 19.12.2025 e delle linee guida regionali fornite:

Cod.	Voce	Decreto n. 18933 del 19.12.2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
		A	B	B-A
	RICAVI			
ASLR01	Quota Capitaria	1.502.415.802	1.502.415.802	-
ASLR02	Funzioni non tariffate	11.661.322	11.661.322	-
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	26.375.392	26.375.392	-
ASLR06	Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	269.587.942	269.587.942	-
ASLR07	Altri contributi (al netto rettifiche)	2.212.817	2.212.817	-
ASLR08	Entrate proprie	6.567.298	6.567.298	-
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	25.880	25.880	-
ASLR10	Prestazioni S.S.R.	-	-	-
ASLR11	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-
ASLR13	Ricavi da prestazioni sanitarie	-	-	-
R_MOB_A PR	Mobilità attiva privati	41.731.087	41.731.087	-
R_MOB_I	Mobilità internazionale	751.999	751.999	-
ASLR90	Rettifiche altri contributi e fondi da Regione	-	-	-
ASLR91	Rettifiche altri contributi	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.861.329.539	1.861.329.539	-
	COSTI			
ASLC01	Drg	606.896.463	606.896.463	-
ASLC02	Ambulatoriale	292.237.292	292.237.292	-
ASLC03	Neuropsichiatria	12.892.470	12.892.470	-
ASLC04	Screening	8.158.434	8.158.434	-
ASLC05	Farmaceutica+Doppio canale	293.787.258	293.787.258	-
ASLC06	Protesica e dietetica in convenzione	-	622.035	622.035
ASLC07	File F	197.545.080	197.545.080	-
ASLC08	Psichiatria	41.474.226	41.474.226	-
ASLC09	Personale	44.584.733	44.584.733	-
ASLC10	IRAP personale dipendente	1.838.797	1.838.797	-
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	21.184	21.184	-
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	258.577.969	258.577.969	-
ASLC12	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	565.549	565.549	-
ASLC13	Medicina Generale e Pediatri	242.617	242.617	-
ASLC14	Beni e Servizi (netti)	17.486.289	17.486.289	-
ASLC15	Altri costi	3.870.701	3.870.701	-
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	2.040.950	2.040.950	-
ASLC17	Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni)	19.180.497	18.558.462	- 622.035
ASLC18	Oneri finanziari e straordinari	-	-	-
ASLC19	Prestazioni sanitarie	15.786.700	15.786.700	-
C_MOB_A PR	Mobilità attiva privati	41.731.087	41.731.087	-
C_MOB_I	Mobilità internazionale	2.411.243	2.411.243	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	1.861.329.539	1.861.329.539	-
ASLR12	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)			
	Risultato economico	-	-	-

Brescia, 23 dicembre 2025

F.to Il Responsabile Economico Finanziario Dott.ssa Lara Corini

ai sensi del D.Lgs. 12/2/1993, n. 39





NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

BILANCIO PREVENTIVO 2026

BILANCIO SOCIO ASSISTENZIALE

Azienda Sanitaria

Agenzia di Tutela della Salute di Brescia

Codice azienda:

326

Regione Lombardia





Sommario

1. Criteri generali	3
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2026	3
3. Ricavi	4
A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (Extra Fondo)	5
A.1b.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5
A.5) Costi capitalizzati	10
4. Costi	11
B.2.A.13) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	11
B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	16
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	16
B.2.B.3) Formazione (<i>esternalizzate</i> e non) -Totale	17
B.9 Oneri diversi di gestione	17
B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17
B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	17
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	18





1. Criteri generali

Il Bilancio Preventivo economico 2026 è stato redatto tenuto conto:

- delle disposizioni di cui alla DGR n. XII/5524 del 17.12.2025 ad oggetto “Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Sociosanitario per l’esercizio 2026 – Quadro economico programmatico – (di concerto con il Vice-presidente Alparone)”;
- dei principi e regole contenuti nel D. Lgs. 118/2011.

Il Bilancio è stato predisposto in euro.

Come previsto dal modello regionale pubblicato su SCRIBA per la redazione del Bilancio Preventivo 2026 della gestione sociale, non è stata compilata la colonna relativa al “Preconsuntivo 2025”.

	Prechiusura al 3° trimestre attività assistenziale	Bilancio preventivo 2026 attività assistenziale	Bilancio Sociale
	A	B	B-A
TOTALE A) Valore della produzione	-	23.470.149	23.470.149
TOTALE B) Costi della produzione	-	23.467.725	23.467.725
Differenza tra valore e costi della produzione	-	2.424	2.424
TOTALE C) Proventi e oneri finanziari	-	-	-
TOTALE D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
TOTALE E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-
Risultato prima delle imposte	-	2.424	2.424
TOTALE Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	-	2.424	2.424
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-

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’Agenzia. 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.

La previsione di risorse relative al Fondo Sociale Regionale 2025 ed ai fondi statali, quali il F.N.P.S., sarà appostata ad avvenuta approvazione della deliberazione della Giunta Regionale con le relative assegnazioni.

Il fondo regionale per il finanziamento delle funzioni trasferite in materia di vigilanza e controllo per la verifica dei requisiti di esercizio e di accreditamento delle strutture socioassistenziali, sarà appostata ad avvenuta approvazione della deliberazione della Giunta Regionale con le relative assegnazioni.





Si è proceduto ad appostare tra i ricavi la stima aggiornata dei finanziamenti vincolati relativi agli esercizi precedenti nonché i contributi assegnati per l'esercizio 2026 e conosciuti alla data di redazione del presente documento di bilancio.

Il Bilancio Economico di Previsione anno 2026 – Gestione Socio Assistenziale – si chiude con un risultato economico a pareggio:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO area SOCIO ASSISTENZIALE - ANNO 2025				
		Ricavi	Bilancio Preventivo 2026	
COD. COGE_NI new	COD. COGE_NI old	Descrizione	Importo in €	
40102040010000	4.10.10.20.030.010.00.000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Vincolati	€.	
40102060010000	4.10.10.20.600.010.00.000	Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali	€.	
40102060050000	4.10.10.20.600.050.00.000	Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza	€.	
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	€.	
40102060070000	4.10.10.20.600.070.00.000	Altri contributi da Regione (Bilancio sociale)	€.	784.977
40102060080000	4.10.10.20.600.110.00.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambiti distrettuali	€.	
40102060120000	4.10.10.20.600.145.00.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali	€.	
40102060130000	4.10.10.20.600.148.00.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse A.S.L.	€.	
40120010070000	4.10.12.10.020.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€.	22.678.156
40510020020000	4.10.50.10.015.020.00.000	Quota contributi c/esercizio da altri contributi destinati a investimenti	€.	7.016
		totale ricavi	€.	23.470.149
		Costi	Bilancio Preventivo 2026	
COD. COGE_NI new	COD. COGE_NI old	Descrizione	Importo in €	
50102050000000	4.20.05.20.050.010.00.000	Supporti informatici e materiale per EDP	€.	
50201130010050	4.20.10.10.130.010.30.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi)	€.	13.219.256
50201130010080	4.20.10.10.130.010.45.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambiti distrettuali	€.	
50201130010090	4.20.10.10.130.010.50.000	Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali	€.	2.347.515
50201130010100	4.20.10.10.130.010.55.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali	€.	5.681.328
50201140020080	4.20.10.10.140.020.45.000	Prestazioni lavoro interinale (sociale) - da terzi	€.	
50201150020040	4.20.10.10.150.020.25.000	Altre prestazioni per servizi socio assistenziali da terzi	€.	2.034.056
50202010110050	4.20.10.20.010.050.80.000	Altri servizi non sanitari)	€.	
50202020020020	4.20.10.20.020.010.20.020	Servizi per consulenze Tecniche - da privato	€.	
50202020030040	4.20.10.20.020.020.30.000	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	€.	28.536
50202020030050	4.20.10.20.020.020.40.000	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	€.	-
50202030030000	4.20.10.20.030.110.00.000	Formazione externalizzata da privato	€.	30.000
50910010000000	4.20.30.10.010.000.00.000	Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)	€.	18
51010010000000	4.20.40.10.010.010.00.000	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	€.	
51210010000000	4.20.40.30.010.010.00.000	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€.	7.016
51550070000000	4.20.60.50.030.000.00.000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€.	120.000
91010020000000	8.20.10.20.000.000.00.000	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€.	2.424
		totale costi	€.	23.470.149
		Risultato economico (pareggio)	€.	-

Di seguito sono evidenziate le informazioni relative alle metodologie e ai criteri di formazione del documento di bilancio:

3. Ricavi

I ricavi previsti per l'anno 2025 sono pari ad € 23.470.149 di cui € 7.016 quota contributi c/esercizio da altri, contributi destinati a investimenti e sono formati come segue:





A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (Extra Fondo)

Sono complessivamente pari ad **€ 784.977** e sono rilevati alla riga NI 40102060070000 Altri contributi da Regione (Bilancio Sociale).

Il valore complessivo di **€ 784.977** comprende:

- **€ 618.471** – contributo assegnato DGR XII/5041 del 29/09/2025 e Decreto n.14240 del 13/10/2025 “Servizi di inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriali”;
- **€ 11.662** – contributo assegnato con Decreto RL n. 19895 del 18/12/2024 “Orti Riabilitativi-Definizione delle modalità per la realizzazione di interventi per favorire e promuovere l'invecchiamento attivo”;
- **€ 34.844** – Contributo assegnato con DGR XII/5364 del 24/11/2025 e Decreto n. 17425 del 28/11/2025 “Accanto sostegno per genitori separati, divorziati e vedovi ai sensi delle leggi regionali 18/2024 e 23/1999- Riparto ed assegnazione delle risorse a favore delle ATS e contestuale impegno e liquidazione”;
- **€ 120.000** - Contributo assegnato con DGR XII/5464 del 09/12/2025 “Interventi di conciliazione dei tempi lavorativi con le esigenze familiari 2025/2027”.

A.1b.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

Tutti i contributi residui assegnati per le annualità 2015 e precedenti ancora esistenti nel bilancio aziendale provengono dall'ASL di Brescia cod. 302 alla quale ATS di Brescia è subentrata a partire dal 01 gennaio 2016.

Sono pari complessivamente ad **€ 22.678.156** e sono stati esposti alla riga: NI 40120010070000 “Utilizzo Fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati”. Tale valore complessivo è formato come di seguito rappresentato:

- **€ 12.735** – DGR 12454/03 e Decreto n. 200881 del 24.11.2023 “Gestione asili nido e micronido aziendali nei luoghi di lavoro - anno 2003”;
- **€ 88.808** – DGR VII/17851 del 11.06.2004 e Decreto n. 22196 del 03.12.2004 Gestione asili nido e micronido aziendali nei luoghi di lavoro- anno 2004”;
- **€ 45.786** – Decreto n.15327/07 e Decreto n.14807 del 11.12.2008 “Progetto Immigrazione CO-FIN.TO Regionale - anno 2008”;
- **€ 18.299** –DGR VII/9152 del 30.03.2009 “Punto PAI e punto unico Fondo Non Autosufficienze - anno 2009”;
- **€ 29.483** – DGR VIII/11152/10 del 03.02.2010 “Realizzazione di interventi a favore di famiglie e dei servizi socio educativi per la prima infanzia - anno 2010”;
- **€ 13.324** – DGR X/1004 del 29.11.2013 “L.R. 8/2005 prevenzione-recupero-reinserimento persone in esecuzione penale fondi 2014 -anno 2014”;
- **€ 1.547** – Decreto n. 1944 del 07.03.2014 “TBC Fondi anno 2014 ex legge 88/87 - anno 2014”;





- **€ 361** – DGR X/5878 del 28.11.2016 “Attivazione nuove reti territoriali interistituzionali antiviolenza - anno 2016”;
- **€ 4.885** – DGR X/7229 del 17.10.2017 “Interventi psico-socio educativi con adolescenti in difficoltà. Per favorire processi di inclusione e di contrasto alla povertà- anno 2017”;
- **€ 71.794** – DGR X/7546 del 18.12.2017 “Inserimento lavorativo e autonomia abitativa donne vittima di violenze -Enti locali capofila - anno 2017”;
- **€ 227.132** – DGR XI/309 del 10.07.2018 e Decreto n.11785 del 07.08.2018 “Reddito autonomia "Bonus Famiglia" - anno 2018”;
- **€ 57.329** – Decreto n. 18857 del 14.12.2018 “Attivazione nuove reti territoriali interistituzionali antiviolenza - anno 2018”;
- **€ 3.155** – Decreto n.13752 del 27.09.2018 “Leva civica volontaria regionale: Realizzazione di progetti – anno 2018”;
- **€ 25.500** – DGR XI/859 DEL 26.11.2018 e Decreto n. 18119 del 04.12.2018 “BONUS FAMIGLIA Misura a sostegno della natalità e maternità delle famiglie vulnerabili - anno 2018”;
- **€ 87** – DGR XI/1017 del 17.12.2018 E Decreto n.1491 del 07.02.2019 “Valorizzazione delle politiche territoriali di conciliazione Famiglia - lavoro annualità 2019-2021 - anno 2019”;
- **€ 2.949** –DGR XI/1206 del 04.02.2019 e Decreto n. 5091 del 10.04.2019 “Attività di formazione/informazione rivolte alle reti de consultori famigliari - anno 2019”;
- **€ 36.883** – DGR XI/2469 del 18.11.2019 e DDS n. 18014 del 10.12.2019 – “Tutela dei coniugi separati o divorziati con figli minori – interventi sostegno abitativo – anno 2019”;
- **€ 20.351** – DDS 8788 del 18.06.2019 “Iniziative a favore di Nidi e Micronidi - VIDEOSORVEGLIANZA - anno 2019”;
- **€ 38.553** – DGR XI/1206 del 04.02.2019 e Decreto n. 5091 del 10.04.2019 “Attività di formazione /informazione rivolte alle reti dei consultori familiari - anno 2020”;
- **€ 24.439** – Decreto n. 10765 del 16.09.2020 “Area Vigilanza Risorse per supporto riapertura servizi di prima infanzia - anno 2020”;
- **€ 72.225** – DGR XI/3760 del 03.11.2020 e DDUO del 18.11.2020 “Orfani per femminicidio e orfani per crimini domestici – anno 2020”;
- **€ 29.831** – **DDS 8788 del 18.06.2019** “Iniziative a favore dei minori che frequentano i Nidi e Micronidi - Videosorveglianza - anno 2020”;
- **€ 30.000** – Decreto n.16049 del 18.12.2020 – “Programmi di formazione a supporto dell'inclusione scolastica – anno 2020”;
- **€ 24.492** – DGR XI/3972 del 02.12.2020 “Programmi di formazione/informazione sul progetto di vita legato al DOPO DI NOI - anno 2020”;
- **€ 2.400** – DGR XI/4443 del 22.03.2021 e Decreto n. 6033 del 06.05.2021 “FNA Fondo Non Autosufficienze MISURA B1 INTEGRATIVO - anno 2021”;
- **€ 3.756** – DGR XI/4562 del 14.04.2021 e Decreto n. 6040 del 06.05.2021 – “FNA Fondo Non Autosufficienze Misura B1 Integrativo- anno 2021”;
- **€ 103.457** DDS n.16471 del 21.12.2020 – “Tutela dei coniugi separati o divorziati con figli minori - intervento sostegno abitativo – anno 2021”;
- **€ 212.224** – DGR XI/4905 del 21.06.2021 “Orfani per femminicidio e orfani per crimini domestici - anno 2021”
- **€ 49.989** – DGR XI/5682 del 15/12/2021 - DDUO n. 17867 del 21/12/2021 “L. 23/99 Handicap acquisto di strumenti tecnologicamente avanzati - anno 2021”;





- **€ 228.990** – DGR XI/5755 del 21.12.2021 e DDUO n. 18414 e n.18425 del 23.12.2021 – “Conciliazione vita-lavoro interventi a favore del lavoro di assistenza e cura svolta dagli assistenti famigliari – anno 2021”;
- **€ 22.266** – DGR XI/7499 del 15.12.2022 e Decreto n. 18871 del 22.12.2022 – “Contrasto fenomeni legati alle diverse forme di dipendenza, bullismo e cyberbullismo – anno 2022”;
- **€ 208.668** – DGR XI/7356 del 21.11.2022 e DDUO n. 17763 del 02.12.2022 – “Tutela dei coniugi separati o divorziati con figli minori - intervento sostegno abitativo – anno 2022”;
- **€ 49.899** – GR XI/6299 del 26/04/2022 e DDUO N. 11353 del 29/07/2022 “Donne minorenni vittime di violenza e minori vittime di violenza assistita - anno 2022”;
- **€ 1.751** – Decreto n. 11066 del 27.07.2022 – “Riparto tra ATS e Ambiti territoriali del fondo regionale delle funzioni trasferite in materia di vigilanza (quota a disposizione ATS) – anno 2022”;
- **€ 277.808** – DGR XI/6218 del 04.04.2022 e Decreto n. 5501 del 26.04.2022 – Decreto n.18246 del 17.11.2023 “FNA piano regionale fondo non autosufficienze DOPO DI NOI – anno 2022”;
- **€ 42.989** –DGR XI/5682 del 15/12/2021 -DDUO n. 17867 del 21/12/2021 “L. 23/99 Handicap acquisto di strumenti tecnologicamente avanzati - anno 2022”;
- **€ 14.569** – DGR XI/2398 del 11/11/19 “Valorizzazione delle politiche territoriali di conciliazione famiglia-lavoro e delle reti di imprese - anno 2022”;
- **€ 10.200** – DGR XI/7605 del 23.12.2022 e DGR XI/7799 del 23.01.2023 “Assegnazione statale a sostegno del caregiver familiare MISURA B1 – anno 2022”;
- **€ 49.862** – DDUO n.5181 del 05.04.2023 e DGR XII/20 del 23.03.2023– “Contrasto fenomeni legati alle diverse forme di dipendenza, bullismo e cyberbullismo – anno 2023”;
- **€ 38.987** – DGR XI/7751 del 28.12.2022 e Decreto n.1581 del 08.02.2023 – “FNA Fondo non autosufficienze – risorse ATS per SLA-altre patologie Misura B1 – anno 2023”;
- **€ 34.030** – Decreto n.14988 del 05.10.2023 – “Riparto tra ATS e Ambiti territoriali del fondo regionale delle funzioni trasferite in materia di vigilanza (quota a disposizione ATS) – anno 2023”;
- **€ 824.311** – DGR XII/275 e Decreto n.8499 del 07.06.2023 – “Fondo Non Autosufficienze - "DOPO DI NOI" – anno 2023”;
- **€ 10.531** – Decreto. N. 19038 del 24.11.2023 “L. 104/62 Contributi per la modifica degli strumenti di guida in favore di persone disabili – anno 2023”;
- **€ 313.082** – DGR XI/7503 del 15.12.2022 e Decreto n. 11765 del 03.08.2023 – Decreto RL n.17469 del 08.11.2023 “Interventi psico-socio educativi a famiglie con adolescenti in difficoltà – processi di inclusione sociale e di contrasto alla povertà - anno 2023”;
- **€ 109.022** – DDUO n.18308 del 20.11.2023 – “L. 23/99 Strumenti tecnologicamente avanzati – anno 2023”;
- **€ 65.900** – DGR XI/7427 del 30.11.2022 –DGR XII364/2023 e Decreto n. 8338 del 05.06.2023 “Fondo Nazionale per le politiche della famiglia – anno 2023”;
- **€ 30.111** – DGR XII/985 del 25.09.2023 e DDUO n. 15913 del 18.10.2023 “Bonus Assistenti famigliari applicazione del Fattore Famiglia Lombardo – Riversamento agli ambiti – anno 2023”;
- **€ 77.679** – DDUO n. 12157 del 09.08.2023 e Decreto n.514 del 12.09.2024 “Programmi di recupero degli uomini autori di violenza – anno 2023”;
- **€ 320.000** – Decreto n.19045 del 26.11.2023 “FNA PRO-VI Manifestazione di interesse da parte degli ambiti - anno 2023”;
- **€ 8.158** –DGR XI/7605 del 23/12/2022 DGR XI/7799 del 23/01/2023 e Decreto n. 19159 del 27/12/2022 “Assegnazione statale sostegno del Caregiver familiare Misura B1 anno 2023”;





- **€ 270.031** – DGR XI/7605 del 23/12/2022 - DGR XI/7799 del 23/01/2023 e Decreto n.1030 del 30/01/2023 “Assegnazione statale sostegno del Caregiver familiare Misura B1 - anno 2023”;
- **€ 122.773** – DGR XII/2439 del 03.06.2024 e Decreto. n. 9150 del 17.06.2024 “Contrasto fenomeni legati alle diverse forme di dipendenza, bullismo e cyberbullismo – anno 2024”;
- **€ 564** – Decreto n. 6036 del 17.04.2024 “FNA Fondo non autosufficienze - risorse ATS per SLA-SV- altre patologie Misura B1 – anno 2024”;
- **€ 10.203** – DGR XII/2976 del 09.09.2024 – Decreto n. 13598 del 16.09.2024 e Decreto n.15451 del 16.10.2024 “Fondo Sociale Regionale Riversamento agli ambiti quota straordinaria – spese per minori in comunità – anno 2024”;
- **€ 40.475** – Decreto n.18285 del 26.11.2024 “L.104/92 Contributi per la modifica degli strumenti di guida a favore di persone disabili – anno 2024”;
- **€ 257.032** – DGR XI/7503 del 15.12.2022 e Decreto n. 11765 del 03.08.2023 “Interventi psico-socioeducativi a famiglie con adolescenti in difficoltà - proc. Inclusione sociale e di contrasto alla povertà - anno 2024”;
- **€ 4.944** – Decreto. N. 10528 DEL 11.07.2024 “Leva civica volontaria regionale: Realizzazione di progetti ATS PAVIA – anno 2024”;
- **€ 25.534** – Decreto n. 10528 DEL 11.07.2024 “Leva civica volontaria regionale: Realizzazione di progetti – anno 2024”;
- **€ 206.698** – DGR XII/3192 del 14.10.2024 e DDUO n. 16369 del 30.12.2024 “L. 23/99 Handicap - Acquisto Strumenti tecnologicamente avanzati – anno 2024”;
- **€ 9.168** – DGR XII/1764 del 22.01.2024 DDUO n. 6413 del 23.04.2024 “Promozione e sviluppo azioni per la qualità della vita delle persone sottoposte a terapia oncologica chemioterapica – anno 2024”;
- **€ 840.000** – Decreto n. 6036 del 17.04.2024 “FNA Assegnazione statale destinata al rafforzamento “PUA” riversamento agli ambiti – anno 2024”;
- **€ 105.665** – DGR XII/2088 del 25.03.2024 e Decreto n. 8773 del 10.06.2024 “Bonus Assistenti famigliari applicazione del fattore famiglia lombardo - Riversamento agli ambiti distrettuali – anno 2024”;
- **€ 190.944** – DGR XII/2168 del 15.04.2024 e DDUO n. 6674 del 30.04.2024 “Definizione delle modalità per la realizzazione di interventi per favore e promuovere l’invecchiamento attivo – anno 2024”;
- **€ 16.616** – Decreto. n. 12340 del 07.08.2024 e Decreto 514 del 12.09.2024 “Programmi di recupero degli uomini autori di violenza– anno 2024”;
- **€ 242.400** – Decreto. n. 8865 del 07.06.2024 “CVI L.R. n.25/2022 Politiche welfare Sociale Regionale per il riconoscimento del diritto alla vita indipendente – anno 2024”;
- **€ 320.000** – Decreto n. 6036 del 14.04.2024 e Decreto. 11172 del 22.07.2024 “FNA Fondo non autosufficienze PRO.VI Manifestazione di interessi da parte degli ambiti – anno 2024”;
- **€ 480.884** – DGR XII/2033 del 18/03/2024 e Decreto n. 4895 del 18/03/2024 “Assegnazione statale sostegno del Caregiver familiare Misura B1 - anno 2024”;
- **€ 50.000** – DGR XII/3613 del 16/12/2024 e Decreto 20618 del 20/12/2024 “Assegnazione statale sostegno del Caregiver familiare Misura B1 - anno 2024”;
- **€ 139.443** – DDUO n. 20668 del 20/12/2024 “Accanto: sostegno per genitori separati, divorziati e vedovi ai sensi delle leggi regionali 18/2024 e 23/1999”– Riparto ed assegnazione delle risorse a favore delle ATS e contestuale impegno e liquidazione anno 2024”;





- **€ 147.425** – DDUO n. 10341 del 21.07.2025 - DGR XII/4869 del 01.08.2025 e Decreto n. 11203 del 05.08.2025 “Contrasto fenomeni legati alle diverse forme di dipendenza, bullismo e cyberbullismo – anno 2025”;
- **€ 4.343** – DGR XII/3719 del 30.12.2024 e Decreto n. 428 del 16.01.2025 “FNA Fondo Non Autosufficienze – risorse ATS per SLA-altre patologie Misura B1 – anno 2025”;
- **€ 3.574.489** – DGR XII/3719 del 30.12.2024 e Decreto n. 1279 del 03.02.2025 “FNA Fondo Non Autosufficienze – risorse ATS per SLA-altre patologie Misura B1 – anno 2025”;
- **€ 2.376.738** – DGR XII/3719 del 30.12.2024 e Decreto n. 1279 del 03.02.2025 “F.N.A quota riversamento agli ambiti misura B2 – anno 2025”;
- **€ 2.137.259** – DGR XII/4793 del 28.07.2025 “Fondo Sociale Regionale Riversamento agli Ambiti - anno 2024, Quota straordinaria Spese per i minori in comunità in favore dei comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti – anno 2025”;
- **€ 200.053** – DGR XII/4985 del 15.09.2025 e Decreto n. 12612 del 16.09.2025 “Fondo Sociale Regionale Riversamento agli Ambiti - anno 2024, Quota straordinaria Spese per i minori in comunità in favore dei comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti – anno 2025”;
- **€ 610.841** – DGR XII/2912 del 05.08.2025 e Decreto n.16163 del 28.10.2025 “Fondo Non Autosufficienze - "DOPO DI NOI" – anno 2025”;
- **€ 171.354** – DGR XI/7503 del 15.12.2022 e Decreto n.11765 del 03.08.2025 “Interventi psico-socio educativi a famiglie con adolescenti in difficoltà per favorire processi di inclusione sociale e di contrasto alla povertà – anno 2025”;
- **€ 144.282** – DGR XII/2309 del 13.05.2024 e Decreto n.10718 del 15.07.2024 “Servizi di inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriali – anno 2025”;
- **€ 1.187.750** – DGR XII/5041 del 29.09.2025 e decreto n. 14240 del 13.10.2025 “Servizi di inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriali – anno 2025”;
- **€ 16.249** – Decreto n. 10528 del 11.07.2025 “Leva Civica Volontaria Regionale - anno 2025”
- **€ 198** – DGR XII/1288 del 13.10.2023 e Decreto n.19731 del 06.12.2023 “Leva Civica Volontaria Regionale - anno 2025”;
- **€ 150.990** – DGR XII/5323 Decreto 17336 del 28/11/2025 “L. 23/99 Handicap -Acquisto di strumenti tecnologicamente avanzati - anno 2025”;
- **€ 313.257** – DGR XII/4431 del 26.05.2025 e Decreto n. 9785 del 10.07.2025 “Fondo nazionale per le politiche della famiglia – anno 2025”;
- **€ 1.000.000** – DGR XII/5211 del 27.10.2025 e DDUO n.15509 del 31.10.2025 “FNA Fondo Non Autosufficienze PUA riversamenti ambiti - anno 2025”;
- **€ 227.658** – DGR XII/5211 del 27.10.2025 e DDUO 15509 del 31.10.2025 “Bonus Assistenti famigliari applicazione del Fattore Famiglia lombardo- Riversamento agli Ambiti - anno 2025”;
- **€ 174.926** – DGR XII/2168 del 15.04.2024 e DDUO 6674 del 30.04.2024 “Definizione delle modalità per la realizzazione di interventi per favorire e promuovere l'invecchiamento attivo - anno 2025”;
- **€ 93.192** – DGR XII/4513 del 09.06.2025 e DDUO 9859 del 11.07.2025 “Programma di recupero degli uomini autori di violenza: riparto delle risorse alle ATS - anno 2025”;
- **€ 9.330** – Decreto regione Lombardia n. 19895 del 18.12.2024 “Orti Riabilitativi-Definizione delle modalità per la realizzazione di interventi per favorire e promuovere l'invecchiamento attivo - anno 2025”;
- **€ 640.000** – Decreto n.15025 del 24.10.2025 “FNA PRO-VI Manifestazione di interesse da parte degli ambiti - anno 2025”;





- **€ 34.861** – DDUO 20668 del 20.12.2024 “Accanto: sostegno per genitori separati, divorziati e vedovi ai sensi delle leggi regionali 18/2024 e 23/1999”– Riparto ed assegnazione delle risorse a favore delle ATS e contestuale impegno e liquidazione anno 2025”;
- **€ 162.605** – DGR XII/5364 del 24.11.2025 e Decreto 17425 del 28.11.2025 “Accanto: sostegno per genitori separati, divorziati e vedovi ai sensi delle leggi regionali 18/2024 e 23/1999”– Riparto ed assegnazione delle risorse a favore delle ATS e contestuale impegno e liquidazione -anno 2025”;
- **€ 192.645** – DGR XII/4794 del 28.07.2025 e Decreto n. 15549 del 03.11.2025 “Regolamento recante la disciplina per la procedura di sperimentazione della valutazione multisensoriale e del progetto individuale anno 2025”;
- **€ 557.983** – DGR XII/5143 del 13.10.2025 e DDUO 17339 del 28.11.2025 “Fondo nazionale per le politiche della famiglia- anno 2025”;
- **€ 160.000** – Decreto RL 19895 del 18.12.2025 “Orti Riabilitativi-Definizione delle modalità per la realizzazione di interventi per favorire e promuovere l'invecchiamento attivo- anno 2025”;
- **€ 64.181** – Decreto n.17122 del 26.11.2025 “Vigilanza 2025 quota ATS - anno 2025”;
- **€ 87.123** – Decreto 17122 del 26.11.2025 “Vigilanza 2025 Riversamento agli ambiti - anno 2025”;
- **€ 159.382** – DGR XII/5413 del 01.12.2025 e Decreto 18103 del 09/12/2025 “Azioni per la qualità della vita e l'inclusione sociale delle persone sottoposte a terapia oncologica – anno 2025”;
- **€ 120.000** - DGR XII/5464 del 09/12/2025 “Interventi di conciliazione dei tempi lavorativi con le esigenze familiari 2025/2027”;
- **€ 450.491** - DGR XII/5365 del 24/11/2025 e Decreto 17331 del 28/11/2025 "Assegnazione statale delle risorse fondo unico per l'inclusione delle persone con disabilità per finanziare interventi finalizzati al riconoscimento del valore sociale ed economico dell'attività di cura non professionale del caregiver familiare anno 2025" – Misura B1;
- **€ 184.590** - DGR XII/5365 del 24/11/2025 e Decreto 17331 del 28/11/2025 "Assegnazione statale delle risorse fondo unico per l'inclusione delle persone con disabilità per finanziare interventi finalizzati al riconoscimento del valore sociale ed economico dell'attività di cura non professionale del caregiver familiare anno 2025" – Misura B2;

A.5) Costi capitalizzati

Alla riga NI 40510020020000 “Quota contributi c/esercizio da altri contributi destinati a investimenti” è stato indicato un valore pari ad **€ 7.016** come di seguito specificato:

- **€ 367** – Decreto n. 10765 del 16.09.2020 – “Riparto tra ATS e Ambiti territoriali del fondo regionale delle funzioni trasferite in materia di vigilanza (quota a disposizione ATS)”;
- **€ 2.009** – Decreto n. 10627 del 02.08.2021 – “Riparto tra ATS e Ambiti territoriali del fondo regionale delle funzioni trasferite in materia di vigilanza (quota a disposizione ATS)”;
- **€ 1.877** – Decreto n. 11066 del 27.07.2022 – “Riparto tra ATS e Ambiti territoriali del fondo regionale delle funzioni trasferite in materia di vigilanza (quota a disposizione ATS)”.
- **€ 2.380** – Decreto n. 14988 del 05.10.2023 – “Riparto tra ATS e Ambiti territoriali del fondo regionale delle funzioni trasferite in materia di vigilanza (quota a disposizione ATS)”;
- **€ 383** – Decreto n.19029 del 05/12/2024 – “Riparto tra ATS e Ambiti territoriali del fondo regionale delle funzioni trasferite in materia di vigilanza (quota a disposizione ATS)”.





4. Costi

I costi previsti per l'anno 2026 sono pari ad **€ 23.470.149** e sono formati come segue:

B.2.A.13) Rimborsi, assegni e contributi sanitari

Sono pari ad **€ 21.248.099** e sono formati come segue:

Alla riga NI 50201130010050 "Altre Contribuzioni Passive e sussidi)" è stato indicato un valore complessivo presunto di **€ 13.219.256** finanziato con i contributi di seguito rappresentati:

- **€ 12.735** – DGR 12454/03 e Decreto n. 200881 del 24.11.2023 "Gestione asili nido e micronido aziendali nei luoghi di lavoro - anno 2003";
- **€ 88.808** – DGR VII/17851 del 11.06.2004 e Decreto n. 22196 del 03.12.2004 Gestione asili nido e micronido aziendali nei luoghi di lavoro- anno 2004";
- **€ 45.786** – Decreto n.15327/07 e Decreto n.14807 del 11.12.2008 "Progetto Immigrazione CO-FIN.TO Regionale - anno 2008";
- **€ 18.299** – DGR VII/9152 del 30.03.2009 "Punto PAI e punto unico Fondo Non Autosufficienze - anno 2009";
- **€ 29.483** – DGR VIII/11152/10 del 03.02.2010 "Realizzazione di interventi a favore di famiglie e dei servizi socio educativi per la prima infanzia - anno 2010";
- **€ 13.324** – DGR X/1004 del 29.11.2013 "L.R. 8/2005 prevenzione-recupero-reinserimento persone in esecuzione penale fondi 2014 -anno 2014";
- **€ 1.547** – Decreto n. 1944 del 07.03.2014 "TBC Fondi anno 2014 ex legge 88/87 - anno 2014";
- **€ 361** – DGR X/5878 del 28.11.2016 "Attivazione nuove reti territoriali interistituzionali antiviolenza - anno 2016";
- **€ 4.885** – DGR X/7229 del 17.10.20217 "Interventi psico-socioeducativi con adolescenti in difficoltà. Per favorire processi di inclusione e di contrasto alla povertà- anno 2017";
- **€ 71.794** – DGR X/7546 del 18.12.2017 "Inserimento lavorativo e autonomia abitativa donne vittima di violenze -Enti locali capofila - anno 2017";
- **€ 227.132** – DGR XI/309 del 10.07.2018 e Decreto n.11785 del 07.08.2018 "Reddito autonomia "Bonus Famiglia" - anno 2018";
- **€ 57.329** – Decreto n. 18857 del 14.12.2018 "Attivazione nuove reti territoriali interistituzionali antiviolenza - anno 2018";
- **€ 3.155** – Decreto n.13752 del 27.09.2018 "Leva civica volontaria regionale: Realizzazione di progetti – anno 2018";
- **€ 25.500** – DGR XI/859 DEL 26.11.2018 e Decreto n. 18119 del 04.12.2018 "BONUS FAMIGLIA Misura a sostegno della natalità e maternità delle famiglie vulnerabili - anno 2018";
- **€ 87** – DGR XI/1017 del 17.12.2018 E Decreto n.1491 del 07.02.2019 "Valorizzazione delle politiche territoriali di conciliazione Famiglia - lavoro annualità 2019-2021 - anno 2019";
- **€ 2.949** –DGR XI/1206 del 04.02.2019 e Decreto n. 5091 del 10.04.2019 "Attività di formazione/informazione rivolte alle reti de consultori famigliari - anno 2019";
- **€ 36.883** – DGR XI/2469 del 18.11.2019 e DDS n. 18014 del 10.12.2019 – "Tutela dei coniugi separati o divorziati con figli minori – interventi sostegno abitativo – anno 2019";





- **€ 20.351** – DDS 8788 del 18.06.2019 “Iniziative a favore di Nidi e Micronidi - VIDEOSORVEGLIANZA - anno 2019”;
- **€ 38.553** – DGR XI/1206 del 04.02.2019 e Decreto n. 5091 del 10.04.2019 “Attività di formazione/informazione rivolte alle reti dei consultori familiari - anno 2020”;
- **€ 24.439** – Decreto n. 10765 del 16.09.2020 “Area Vigilanza Risorse per supporto riapertura servizi di prima infanzia - anno 2020”;
- **€ 72.225** – DGR XI/3760 del 03.11.2020 e DDUO del 18.11.2020 “Orfani per femminicidio e orfani per crimini domestici – anno 2020”;
- **€ 29.831** – DDS 8788 del 18.06.2019 “Iniziative a favore dei minori che frequentano i Nidi e Micronidi - Videosorveglianza - anno 2020”;
- **€ 24.492** – DGR XI/3972 del 02.12.2020 “Programmi di formazione/informazione sul progetto di vita legato al DOPO DI NOI - anno 2020”;
- **€ 2.400** – DGR XI/4443 del 22.03.2021 e Decreto n. 6033 del 06.05.2021 “FNA Fondo Non Autosufficienze MISURA B1 INTEGRATIVO - anno 2021”;
- **€ 3.756** – DGR XI/4562 del 14.04.2021 e Decreto n. 6040 del 06.05.2021 – “FNA Fondo Non Autosufficienze Misura B1 Integrativo- anno 2021”;
- **€ 103.457** DDS n.16471 del 21.12.2020 – “Tutela dei coniugi separati o divorziati con figli minori - intervento sostegno abitativo – anno 2021”;
- **€ 212.224** – DGR XI/4905 del 21.06.2021 “Orfani per femminicidio e orfani per crimini domestici - anno 2021”
- **€ 49.989** – DGR XI/5682 del 15/12/2021 - DDUO n. 17867 del 21/12/2021 “L. 23/99 Handicap acquisto di strumenti tecnologicamente avanzati - anno 2021”;
- **€ 228.990** – DGR XI/5755 del 21.12.2021 e DDUO n. 18414 e n.18425 del 23.12.2021 – “Conciliazione vita-lavoro interventi a favore del lavoro di assistenza e cura svolta dagli assistenti famigliari – anno 2021”;
- **€ 22.266** – DGR XI/7499 del 15.12.2022 e Decreto n. 18871 del 22.12.2022 – “Contrasto fenomeni legati alle diverse forme di dipendenza, bullismo e cyberbullismo – anno 2022”;
- **€ 208.668** – DGR XI/7356 del 21.11.2022 e DDUO n. 17763 del 02.12.2022 – “Tutela dei coniugi separati o divorziati con figli minori - intervento sostegno abitativo – anno 2022”;
- **€ 49.899** – GR XI/6299 del 26/04/2022 e DDUO N. 11353 del 29/07/2022 “Donne minorenni vittime di violenza e minori vittime di violenza assistita - anno 2022”;
- **€ 277.808** – DGR XI/6218 del 04.04.2022 e Decreto n. 5501 del 26.04.2022 – Decreto n.18246 del 17.11.2023 “FNA piano regionale fondo non autosufficienze DOPO DI NOI – anno 2022”;
- **€ 42.989** –DGR XI/5682 del 15/12/2021 -DDUO n. 17867 del 21/12/2021 “L. 23/99 Handicap acquisto di strumenti tecnologicamente avanzati - anno 2022”;
- **€ 10.200** – DGR XI/7605 del 23.12.2022 e DGR XI/7799 del 23.01.2023 “Assegnazione statale a sostegno del caregiver familiare MISURA B1 – anno 2022”;
- **€ 49.862** – DDUO n.5181 del 05.04.2023 e DGR XII/20 del 23.03.2023– “Contrasto fenomeni legati alle diverse forme di dipendenza, bullismo e cyberbullismo – anno 2023”;
- **€ 38.987** – DGR XI/7751 del 28.12.2022 e Decreto n.1581 del 08.02.2023 – “FNA Fondo non autosufficienze – risorse ATS per SLA-altre patologie Misura B1 – anno 2023”;
- **€ 824.311** – DGR XII/275 e Decreto n.8499 del 07.06.2023 – “Fondo Non Autosufficienze - "DOPO DI NOI" – anno 2023”;





- **€ 10.531** – Decreto. N. 19038 del 24.11.2023 “L. 104/62 Contributi per la modifica degli strumenti di guida in favore di persone disabili – anno 2023”;
- **€ 313.082** – DGR XI/7503 del 15.12.2022 e Decreto n. 11765 del 03.08.2023 – Decreto RL n.17469 del 08.11.2023 “Interventi psico-socio educativi a famiglie con adolescenti in difficoltà – processi di inclusione sociale e di contrasto alla povertà - anno 2023”;
- **€ 109.022** – DDUO n.18308 del 20.11.2023 – “L. 23/99 Strumenti tecnologicamente avanzati – anno 2023”;
- **€ 65.900** – DGR XI/7427 del 30.11.2022 –DGR XII364/2023 e Decreto n. 8338 del 05.06.2023 “Fondo Nazionale per le politiche della famiglia – anno 2023”;
- **€ 30.111** – DGR XII/985 del 25.09.2023 e DDUO n. 15913 del 18.10.2023 “Bonus Assistenti famigliari applicazione del Fattore Famiglia Lombardo – Riversamento agli ambiti – anno 2023”;
- **€ 77.679** – DDUO n. 12157 del 09.08.2023 e Decreto n.514 del 12.09.2024 “Programmi di recupero degli uomini autori di violenza – anno 2023”;
- **€ 8.158** –DGR XI/7605 del 23/12/2022 DGR XI/7799 del 23/01/2023 e Decreto n. 19159 del 27/12/2022 “Assegnazione statale sostegno del Caregiver familiare Misura B1 anno 2023”;
- **€ 270.031** – DGR XI/7605 del 23/12/2022 - DGR XI/7799 del 23/01/2023 e Decreto n.1030 del 30/01/2023 “Assegnazione statale sostegno del Caregiver familiare Misura B1 - anno 2023”;
- **€ 122.773** – DGR XII/2439 del 03.06.2024 e Decreto. n. 9150 del 17.06.2024 “Contrasto fenomeni legati alle diverse forme di dipendenza, bullismo e cyberbullismo – anno 2024”;
- **€ 564** – Decreto n. 6036 del 17.04.2024 “FNA Fondo non autosufficienze - risorse ATS per SLA-SV- altre patologie Misura B1 – anno 2024”;
- **€ 40.475** – Decreto n.18285 del 26.11.2024 “L.104/92 Contributi per la modifica degli strumenti di guida a favore di persone disabili – anno 2024”;
- **€ 257.032** – DGR XI/7503 del 15.12.2022 e Decreto n. 11765 del 03.08.2023 “Interventi psico-socioeducativi a famiglie con adolescenti in difficoltà - proc. Inclusione sociale e di contrasto alla povertà - anno 2024”;
- **€ 4.944** – Decreto. N. 10528 DEL 11.07.2024 “Leva civica volontaria regionale: Realizzazione di progetti ATS PAVIA – anno 2024”;
- **€ 25.534** – Decreto n. 10528 DEL 11.07.2024 “Leva civica volontaria regionale: Realizzazione di progetti – anno 2024”;
- **€ 206.698** – DGR XII/3192 del 14.10.2024 e DDUO n. 16369 del 30.12.2024 “L. 23/99 Handicap - Acquisto Strumenti tecnologicamente avanzati – anno 2024”;
- **€ 9.168** – DGR XII/1764 del 22.01.2024 DDUO n. 6413 del 23.04.2024 “Promozione e sviluppo azioni per la qualità della vita delle persone sottoposte a terapia oncologica chemioterapica – anno 2024”;
- **€ 105.665** – DGR XII/2088 del 25.03.2024 e Decreto n. 8773 del 10.06.2024 “Bonus Assistenti famigliari applicazione del fattore famiglia lombardo - Riversamento agli ambiti distrettuali – anno 2024”;
- **€ 190.944** – DGR XII/2168 del 15.04.2024 e DDUO n. 6674 del 30.04.2024 “Definizione delle modalità per la realizzazione di interventi per favore e promuovere l’invecchiamento attivo – anno 2024”;
- **€ 16.616** – Decreto. n. 12340 del 07.08.2024 e Decreto 514 del 12.09.2024 “Programmi di recupero degli uomini autori di violenza– anno 2024”;
- **€ 242.400** – Decreto. n. 8865 del 07.06.2024 “CVI L.R. n.25/2022 Politiche welfare Sociale Regionale per il riconoscimento del diritto alla vita indipendente – anno 2024”;





- **€ 480.884** – DGR XII/2033 del 18/03/2024 e Decreto n. 4895 del 18/03/2024 “Assegnazione statale sostegno del Caregiver familiare Misura B1 - anno 2024”;
- **€ 50.000** – DGR XII/3613 del 16/12/2024 e Decreto 20618 del 20/12/2024 “Assegnazione statale sostegno del Caregiver familiare Misura B1 - anno 2024”;
- **€ 139.443** – DDUO n. 20668 del 20/12/2024 “Accanto: sostegno per genitori separati, divorziati e vedovi ai sensi delle leggi regionali 18/2024 e 23/1999”– Riparto ed assegnazione delle risorse a favore delle ATS e contestuale impegno e liquidazione anno 2024”;
- **€ 147.425** – DDUO n. 10341 del 21.07.2025 - DGR XII/4869 del 01.08.2025 e Decreto n. 11203 del 05.08.2025 “Contrasto fenomeni legati alle diverse forme di dipendenza, bullismo e cyberbullismo – anno 2025”;
- **€ 4.343** – DGR XII/3719 del 30.12.2024 e Decreto n. 428 del 16.01.2025 “FNA Fondo Non Autosufficienze – risorse ATS per SLA-altre patologie Misura B1 – anno 2025”;
- **€ 3.574.489** – DGR XII/3719 del 30.12.2024 e Decreto n. 1279 del 03.02.2025 “FNA Fondo Non Autosufficienze – risorse ATS per SLA-altre patologie Misura B1 – anno 2025”;
- **€ 610.841** – DGR XII/2912 del 05.08.2025 e Decreto n.16163 del 28.10.2025 “Fondo Non Autosufficienze - "DOPO DI NOI" – anno 2025”;
- **€ 171.354** – DGR XI/7503 del 15.12.2022 e Decreto n.11765 del 03.08.2025 “Interventi psico-socio educativi a famiglie con adolescenti in difficoltà per favorire processi di inclusione sociale e di contrasto alla povertà – anno 2025”;
- **€ 16.249** – Decreto n. 10528 del 11.07.2025 “Leva Civica Volontaria Regionale - anno 2025”
- **€ 198** – DGR XII/1288 del 13.10.2023 e Decreto n.19731 del 06.12.2023 “Leva Civica Volontaria Regionale - anno 2025”;
- **€ 150.990** – DGR XII/5323 Decreto 17336 del 28/11/2025 “L. 23/99 Handicap -Acquisto di strumenti tecnologicamente avanzati - anno 2025”;
- **€ 313.257** – DGR XII/4431 del 26.05.2025 e Decreto n. 9785 del 10.07.2025 “Fondo nazionale per le politiche della famiglia – anno 2025”;
- **€ 227.658** – DGR XII/5211 del 27.10.2025 e DDUO 15509 del 31.10.2025 “Bonus Assistenti famigliari applicazione del Fattore Famiglia lombardo- Riversamento agli Ambiti - anno 2025”;
- **€ 174.926** – DGR XII/2168 del 15.04.2024 e DDUO 6674 del 30.04.2024 “Definizione delle modalità per la realizzazione di interventi per favorire e promuovere l'invecchiamento attivo - anno 2025”;
- **€ 93.192** – DGR XII/4513 del 09.06.2025 e DDUO 9859 del 11.07.2025 “Programma di recupero degli uomini autori di violenza: riparto delle risorse alle ATS - anno 2025”;
- **€ 9.330** – Decreto regione Lombardia n. 19895 del 18.12.2024 “Orti Riabilitativi-Definizione delle modalità per la realizzazione di interventi per favorire e promuovere l'invecchiamento attivo - anno 2025”;
- **€ 34.861** – DDUO 20668 del 20.12.2024 “Accanto: sostegno per genitori separati, divorziati e vedovi ai sensi delle leggi regionali 18/2024 e 23/1999”– Riparto ed assegnazione delle risorse a favore delle ATS e contestuale impegno e liquidazione anno 2025”;
- **€ 162.605** – DGR XII/5364 del 24.11.2025 e Decreto 17425 del 28.11.2025 “Accanto: sostegno per genitori separati, divorziati e vedovi ai sensi delle leggi regionali 18/2024 e 23/1999”– Riparto ed assegnazione delle risorse a favore delle ATS e contestuale impegno e liquidazione -anno 2025”;
- **€ 192.645** – DGR XII/4794 del 28.07.2025 e Decreto n. 15549 del 03.11.2025 “Regolamento recante la disciplina per la procedura di sperimentazione della valutazione multisensoriale e del progetto individuale anno 2025”;





- **€ 557.983** – DGR XII/5143 del 13.10.2025 e DDUO 17339 del 28.11.2025 “Fondo nazionale per le politiche della famiglia- anno 2025”;
- **€ 160.000** – Decreto RL 19895 del 18.12.2025 “Orti Riabilitativi-Definizione delle modalità per la realizzazione di interventi per favorire e promuovere l'invecchiamento attivo- anno 2025”;
- **€ 87.123** – Decreto 17122 del 26.11.2025 “Vigilanza 2025 Riversamento agli ambiti - anno 2025”;
- **€ 159.382** – DGR XII/5413 del 01.12.2025 e Decreto 18103 del 09/12/2025 “Azioni per la qualità della vita e l’inclusione sociale delle persone sottoposte a terapia oncologica – anno 2025”;
- **€ 11.662** – Decreto RL n. 19895 del 18/12/2024 Decreto RL n. 19895 del 18/12/2024 “Orti Riabilitativi-Definizione delle modalità per la realizzazione di interventi per favorire e promuovere l'invecchiamento attivo “;
- **€ 34.844** – DGR XII/5364 del 24/11/2025 e Decreto n. 17425 del 28/11/2025 “Accanto sostegno per genitori separati, divorziati e vedovi ai sensi delle leggi regionali 18/2024 e 23/1999- Riparto ed assegnazione delle risorse a favore delle ATS e contestuale impegno e liquidazione– anno 2025”;
- **€ 120.000** - Contributo assegnato con DGR XII/5464 del 09/12/2025 “Interventi di conciliazione dei tempi lavorativi con le esigenze familiari 2025/2027”;
- **€ 450.491** - DGR XII/5365 del 24/11/2025 e Decreto 17331 del 28/11/2025 "Assegnazione statale delle risorse fondo unico per l'inclusione delle persone con disabilità per finanziare interventi finalizzati al riconoscimento del valore sociale ed economico dell'attività di cura non professionale del caregiver familiare anno 2025" – Misura B1.

Alla riga NI 50201130010090 “Fondo sociale regionale parte corrente – risorse per ambiti distrettuali” è stato indicato un costo complessivo di **€ 2.347.515** finanziato con i contributi di seguito rappresentati:

- **€ 10.203** – DGR XII/2976 del 09.09.2024 – Decreto n. 13598 del 16.09.2024 e Decreto n.15451 del 16.10.2024 “Fondo Sociale Regionale Riversamento agli ambiti quota straordinaria – spese per minori in comunità – anno 2024”;
- **€ 2.137.259** – DGR XII/4793 del 28.07.2025 “Fondo Sociale Regionale Riversamento agli Ambiti - anno 2024, Quota straordinaria Spese per i minori in comunità in favore dei comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti – anno 2025”;
- **€ 200.053** – DGR XII/4985 del 15.09.2025 e Decreto n. 12612 del 16.09.2025 “Fondo Sociale Regionale Riversamento agli Ambiti - anno 2024, Quota straordinaria Spese per i minori in comunità in favore dei comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti – anno 2025”;

Alla riga NI 50201130010100 “Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali” è stato indicato un costo complessivo di **€ 5.681.328** finanziato con i contributi di seguito rappresentati:

- **€ 320.000** – Decreto n.19045 del 26/11/2023 anno 2023 “FNA PRO-VI Manifestazione di interesse da parte degli ambiti”;
- **€ 840.000** – Decreto n. 6036 del 17.04.2024 “FNA Assegnazione statale destinata al rafforzamento "PUA" riversamento agli ambiti – anno 2024”;
- **€ 320.000** – Decreto n. 6036 del 17.04.2024 anno 2024– “FNA RIVERSAMENTI AMBITI "PUA"”;





- **€ 2.376.738** – DGR XII/3719 e Decreto n.1279 del 03/02/2025 anno 2025 “F.N.A quota riversamento agli ambiti misura B2;
- **€ 1.000.000** – DGR XII/5211 del 27.10.2025 e DDUO n.15509 del 31.10.2025 “FNA Fondo Non Autosufficienze PUA riversamenti ambiti - anno 2025”;
- **€ 640.000** – Decreto n.15025 del 24.10.2025 “FNA PRO-VI Manifestazione di interesse da parte degli ambiti - anno 2025”;
- **€ 184.590** - DGR XII/5365 del 24/11/2025 e Decreto 17331 del 28/11/2025 "Assegnazione statale delle risorse fondo unico per l'inclusione delle persone con disabilità per finanziare interventi finalizzati al riconoscimento del valore sociale ed economico dell'attività di cura non professionale del caregiver familiare anno 2025" – Misura B21.

B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

Alla riga NI 50201150020040 “Altre prestazioni per servizi socio assistenziali da terzi” è stato indicato un valore complessivo presunto di **€ 2.034.056** finanziato con i contributi di seguito rappresentati:

- **€ 14.569** – DGR XI/2398 del 11/11/19 “Valorizzazione delle politiche territoriali di conciliazione famiglia-lavoro e delle reti di imprese - anno 2022”;
- **€ 144.282** – DGR XII/2309 del 13/05/2024 e Decreto n.10718 del 15/07/2024 anno 2025 “Servizi di inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriale”;
- **€ 1.187.750** – DGR XII/5041 del 29.09.2025 e decreto n. 14240 del 13.10.2025 “Servizi di inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriali – anno 2025”;
- **€ 618.471** – contributo assegnato DGR XII/5041 del 29/09/2025 e Decreto n.14240 del 13/10/2025 “Servizi di inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriali”;
- **€ 1.751** - Decreto n. 11066 DEL 27/07/2022 - Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza quota Ats - anno 2022
- **€ 3.052** – Decreto n. n. 14988 del 05/10/2023 anno 2023 – “Riparto tra ATS e Ambiti territoriali del fondo regionale delle funzioni trasferite in materia di vigilanza;
- **€ 64.181** – Decreto n.17122 del 26.11.2025 “Vigilanza 2025 quota ATS - anno 2025”.

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

B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie – Totale € 28.536 di cui:

Alla riga NI 50202020030040 “Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato” è stato indicato un valore complessivo presunto di **28.536** finanziato con il contributo di seguito rappresentato:

- **€ 28.536** – Decreto n. n. 14988 del 05/10/2023 anno 2023 – “Riparto tra ATS e Ambiti territoriali del fondo regionale delle funzioni trasferite in materia di vigilanza;





TIPOLOGIA	PROFILO PROFESSIONALE	ASSEGNAZIONE	COSTO TOTALE	PROVVEDIMENTO ASSEGNAZIONE
Interinale	Assistenti Amministrativi Cat. C	DIREZIONE SOCIO SANITARIA	28.536	Decreto DG n. 658 del 20.11.2025
		Totale	28.536	

B.2.B.3) Formazione (esternalizzate e non) -Totale

Alla riga NI 50202030030000 "Formazione esternalizzata da privato" è stato indicato un valore complessivo presunto di **€ 30.000** finanziato con il contributo di seguito rappresentato:

- **€ 30.000** – decreto n. 16049 del 18/12/2020– “programmi di formazione a supporto dell'inclusione scolastica”;

B.9 Oneri diversi di gestione

Alla riga NI 50910010000000 "Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)" è stato indicato un valore complessivo pari ad **€ 18** finanziato con il contributo di seguito rappresentato

- **€ 18** - Decreto n. n. 14988 del 05/10/2023 anno 2023 – “Riparto tra ATS e Ambiti territoriali del fondo regionale delle funzioni trasferite in materia di vigilanza;

B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali

Alla riga NI 51210010000000 "Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali)" è stato iscritto un costo pari ad **€ 7.016** finanziato con i contributi di seguito rappresentati:

- **€ 367** – Decreto n. 10765 del 16.09.2020 – “Riparto tra ATS e Ambiti territoriali del fondo regionale delle funzioni trasferite in materia di vigilanza (quota a disposizione ATS)”;
- **€ 2.009** – Decreto n. 10627 del 02.08.2021 – “Riparto tra ATS e Ambiti territoriali del fondo regionale delle funzioni trasferite in materia di vigilanza (quota a disposizione ATS)”;
- **€ 1.877** – Decreto n. 11066 del 27.07.2022 – “Riparto tra ATS e Ambiti territoriali del fondo regionale delle funzioni trasferite in materia di vigilanza (quota a disposizione ATS)”.
- **€ 2.380** – Decreto n. 14988 del 05.10.2023 – “Riparto tra ATS e Ambiti territoriali del fondo regionale delle funzioni trasferite in materia di vigilanza (quota a disposizione ATS)”;
- **€ 383** – Decreto n.19029 del 05/12/2024 – “Riparto tra ATS e Ambiti territoriali del fondo regionale delle funzioni trasferite in materia di vigilanza (quota a disposizione ATS)”.

B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio

Alla riga NI 51550070000000 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati" è stato iscritto un costo pari ad **€ 120.000** finanziato con i contributi di seguito rappresentati:





- **€ 120.000** - Contributo assegnato con DGR XII/5464 del 09/12/2025 “Interventi di conciliazione dei tempi lavorativi con le esigenze familiari 2025/2027”.

IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente

Alla riga NI 91010020000000 “*IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente*” è stato iscritto un costo pari ad **€ 2.424** su prestazioni di personale lavoro interinale e finanziato con il contributo di seguito rappresentato:

- **€ 2.424** – Decreto n. 14988 del 05.10.2023 - Riparto tra AT e Ambiti territoriali del fondo regionale delle funzioni trasferite in materia di vigilanza (quota a disposizione ATS) – anno 2023;

Brescia, 23 dicembre 2025

F.to Il Responsabile Economico Finanziario

Dott.ssa Lara Corini

ai sensi del D.Lgs. 12/2/1993, n. 39



RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO PREVENTIVO 2026

Denominazione Azienda Sanitaria
 Agenzia di Tutela della Salute di Brescia

Codice azienda:
 326

Regione Lombardia



Sommario

Premessa	3
Segnalazioni criticità del Bilancio 2026	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	4
2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi	5
2.1 Attività di prevenzione	6
2.2 Sistema di cure primarie	8
2.3 Sistema delle Strutture sanitarie di Ricovero e Cura	8
2.4 Sistema dei servizi Socio Sanitari	10
2.5 Rete per la prevenzione e cura delle dipendenze	14
3 Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio	17
4 Il sistema degli acquisti – area contratti	35
5 La gestione economico-finanziaria dell'Agenzia	36
6 Il bilancio dell'anno 2026	42
7 Puntuale commento per ogni voce SK della differenza rispetto al decreto di assegnazione	44
8 Fatture elettroniche e PCC	45
9 Rapporti Intercompany 2025	45
10 Percorso Attuativo Certificabilità dei Bilanci	45



Modello ATS

Relazione del Direttore Generale

La presente relazione del Direttore Generale, che correda il bilancio di previsione 2026 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.

La presente relazione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre 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 i collegamenti con gli atti di programmazione regionale e aziendale.

La relazione della gestione 2026 illustra le linee di attività note e ricorrenti che caratterizzano la mission dell'Agenzia, come finanziate da Regione con Decreto n. 1933 del 19.12.2025 trasmesso con nota prot. n. A1.2025.1054073 del 19.12.2025.

Premessa

L'Agenzia di Tutela della Salute di Brescia costituita con DGR n. X/4468 del 10.12.2015, attua la programmazione definita dalla Regione con i provvedimenti di indirizzo del sistema sociosanitario lombardo, attraverso l'erogazione di prestazioni sanitarie e sociosanitarie tramite i soggetti accreditati e contrattualizzati, pubblici e privati.

È responsabile della corretta, appropriata e adeguata erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza.

Segnalazioni criticità del Bilancio 2026

Si ritiene opportuno segnalare che con il Decreto di assegnazione n. 18933 del 19.12.2025 non sono state attribuite le risorse necessarie a finanziare i costi relativi agli obiettivi prestazionali incentivati per garantire la continuità con il 2025 dei controlli ufficiali e delle altre attività ufficiali al di fuori dell'ordinario orario di lavoro del personale del Dipartimento Veterinario e Sicurezza degli Alimenti di Origine Animale e del Dipartimento di Igiene e Prevenzione Sanitaria; per l'anno 2026 la stima dei costi tiene già conto della rivalutazione della tariffa oraria di € 100,00 ed è pari ad € 887.612,50.

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

Nel corso del 2026 l'Agenzia di Tutela della Salute di Brescia proseguirà ad attuare l'assetto organizzativo, tenuto conto della riforma di cui alla Legge Regionale n. 22/2021.

Relazione del Direttore Generale – BPE 2026



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

La ATS di Brescia opera su un territorio di 3.465 Km² coincidente con la provincia di Brescia, escluso il territorio della Valle Camonica afferente alla ATS della Montagna, con una popolazione assistita complessiva di 1.186.117 (fonte: anagrafe regionale NAR al 31.10.2025), distribuita in 164 comuni, organizzati in 11 Distretti afferenti al polo territoriale delle 3 Aziende Socio Sanitarie Territoriali (ASST) presenti nel territorio di ATS Brescia.

Per le attività del settore veterinario il territorio afferente all'ATS di Brescia è suddiviso in 4 Distretti Veterinari.

La distribuzione della popolazione per fasce di età è la seguente:

Fasce di età	Maschi	Femmine	Totale (M+F)
0-13 anni	68.145	64.713	132.858
14-64 anni	399.812	378.119	777.931
65-74 anni	63.729	68.101	131.830
75 anni e oltre	59.777	83.721	143.498
TOTALE	591.463	594.654	1.186.117

Dati al 31 ottobre 2025

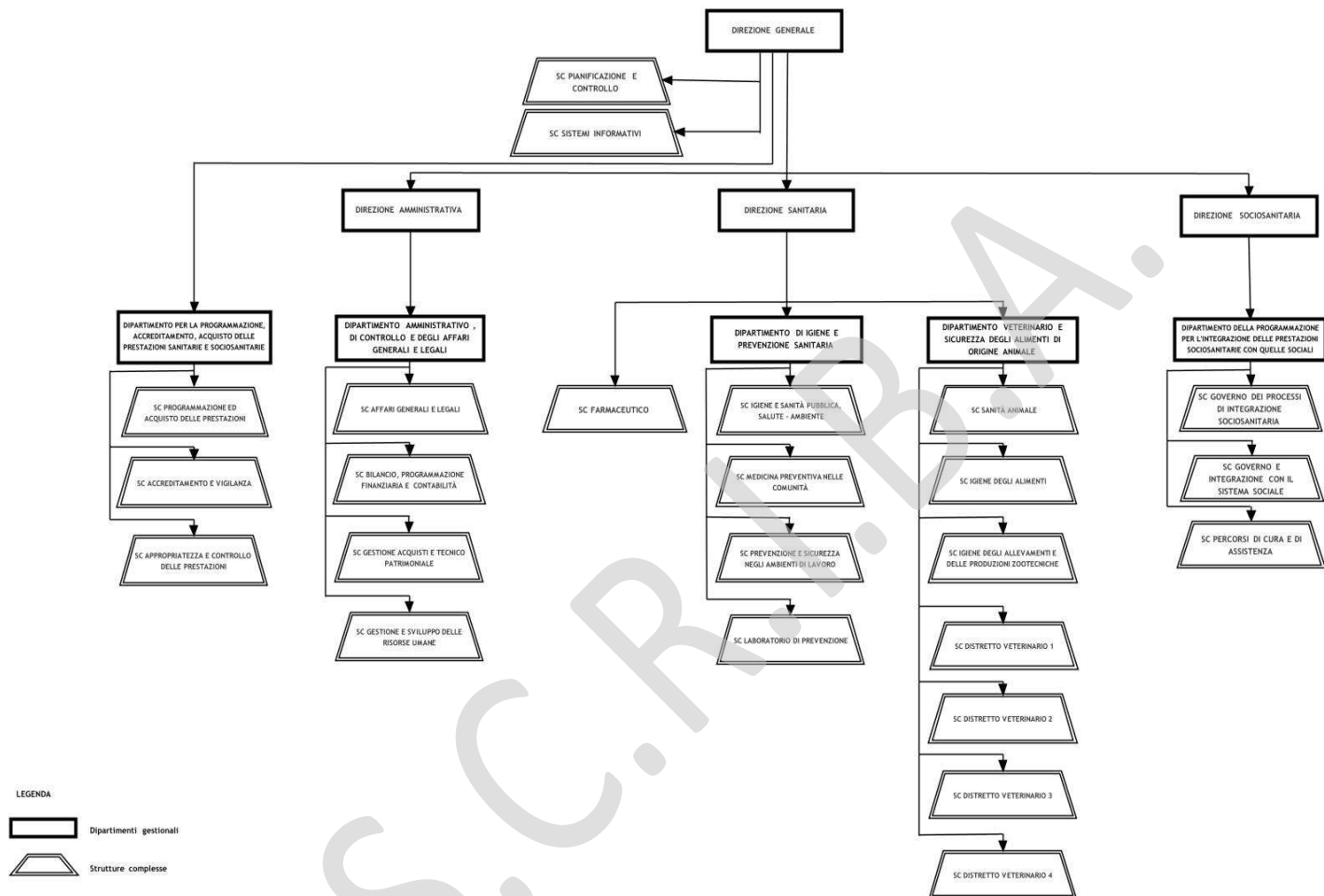
La popolazione esente da ticket, al 31.10.2025, come da ultimo dato disponibile nell'anagrafica regionale NAR, è pari a 555.703 unità (177.701 unicamente per motivi di reddito, 245.789 per invalidità e/o patologie e 132.213 per entrambe le motivazioni).

L'Agenzia opera secondo il modello organizzativo evidenziato nello schema seguente, adottato con il decreto D.G. n. 455 del 02.08.2024 ed approvato da Regione Lombardia con DGR n. XII/3230 del 21.10.2024 di cui si è preso atto con Decreto D.G. n. 587 del 25.10.2024:



326 Agenzia di Tutela della Salute di Brescia

ATS di BRESCIA
ORGANIGRAMMA



2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

ATS di Brescia è chiamata a svolgere il proprio ruolo di programmazione e governo della domanda dei servizi presenti nel proprio territorio, mediante un'azione complessiva di programmazione, acquisto e controllo delle prestazioni.

Il ruolo di governance e di garanzia, di parità di accesso ai servizi sanitari e socio-sanitari, di un adeguato livello qualitativo e di appropriatezza delle prestazioni offerte dalle ASST e dagli altri soggetti erogatori accreditati è la missione dell'Agenzia, esercitata anche attraverso i Piani sinora approvati:

- Piano triennale dei fabbisogni del personale 2025-2027 approvato da Regione Lombardia con DGR n. XII/4809 del 28.07.2025 di cui si è preso atto con Decreto D.G. 469 del 07.08.2025;



- Aggiornamento del Piano integrato di attività e organizzazione dell'ATS di Brescia di cui al Decreto ATS n. 55 del 31/01/2024 e contestuale adozione del PIAO 2025-2027 (Decreto D.G. n. 54 del 31/01/2025).

2.1 Attività di prevenzione

Le attività di prevenzione, medica e veterinaria, sono coordinate e programmate dal Dipartimento di Igiene e Prevenzione Sanitaria e dal Dipartimento Veterinario e Sicurezza degli Alimenti di Origine Animale come di seguito specificato.

Il Dipartimento di Igiene e Prevenzione Sanitaria è strutturato in:

- 4 SSD con specifiche funzioni trasversali a tutte le strutture del Dipartimento, dedicate alla Epidemiologia, Promozione della Salute, alla Impiantistica e all'Igiene Alimenti e Nutrizione le cui prestazioni sono erogate sia a livello centrale che dalle 3 équipe territoriali in cui si articola;
- 2 SC e 3 SS, preposte rispettivamente alle attività di prevenzione nelle aree di Igiene e Sanità Pubblica, Salute-Ambiente (SC ISP-SA), e Prevenzione e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro (SC PSAL); le prestazioni sono erogate sia a livello centrale che a livello territoriale dalle 3 équipe di Igiene e dalle 3 équipe PSAL;
- 1 SC e 2 SS dedicate alla Medicina Preventiva nelle Comunità che assicurano il governo delle campagne di screening per la prevenzione delle patologie oncologiche e le attività di prevenzione delle malattie infettive;
- 1 SC Laboratorio di Prevenzione che, attraverso le sue articolazioni (SS di Microbiologia e screening ed SS di Chimica), assicura il necessario supporto specialistico e di laboratorio alle attività del Dipartimento di Igiene e Prevenzione Sanitaria effettuando analisi microbiologiche e chimiche su diverse matrici: alimenti e bevande, acque destinate al consumo umano, minerali naturali, di piscina e di balneazione; indagini di screening per la prevenzione del tumore del colon-retto, epidemiologiche e di biosicurezza.

Il Dipartimento Veterinario e sicurezza degli alimenti di origine animale si articola in:

- 3 SC corrispondenti alle seguenti aree funzionali:
 - o SC Sanità Animale che si coordina con 3 Strutture Semplici
 - SS Anagrafe e Piani di Sanità Animale
 - SS Emergenze Epidemiche
 - SS Canile Sanitario
 - o SC Igiene degli Alimenti che si coordina con 2 Strutture Semplici
 - SS Sicurezza Alimentare
 - SS Piani di controllo e gestione delle emergenze alimentari
 - o SC Igiene degli Allevamenti e delle produzioni zootecniche che si coordina con 1 Struttura Semplice
 - SS Alimentazione e Benessere animale e igiene della produzione primaria
- 1 SSD Igiene Urbana, Tutela Animali d'Affezione e Interventi Assistiti con Animali;
- 4 SC corrispondenti ai 4 Distretti Veterinari a ognuno dei quali fanno capo 3 SS deputate alla supervisione, coordinamento ed erogazione delle attività, rispettivamente, dell'area di sanità animale, dell'area di igiene degli alimenti e dell'area di igiene degli allevamenti.



Nel corso del 2026, in collaborazione con la SC Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane, verrà data completa attuazione alla Delibera Regionale n. XI/7758 del 28 dicembre 2022 che ha previsto una dotazione organica pari a 109 unità. La copertura verrà garantita attraverso la graduatoria redatta a seguito del bando di concorso per Veterinario Dirigente area A e approvata con Decreto D.G. n. 120 del 04.03.2024. Inoltre, ATS Brescia ha sottoscritto il protocollo di intesa per l'attivazione di concorsi in forma aggregata con capofila ATS Insubria e ha aderito al concorso per graduatoria per il profilo di Veterinario Dirigente area C e area B. La graduatoria per il concorso Area B è stata approvata da ATS Insubria il 4/06/2025 e si è già provveduto all'assunzione dei posti resisi vacanti ed è in corso l'assunzione di n. 2 veterinari per inizio 2026. Per quanto riguarda l'Area C si è proceduto allo scorrimento della graduatoria ancora attiva di ATS Insubria con assunzione di n. 3 Veterinari; inoltre è in corso l'espletamento del concorso aggregato con formazione della graduatoria entro fine 2025.

Per comprendere la dimensione delle attività e settori di interesse del Dipartimento di Igiene e Prevenzione Sanitaria e di quello Veterinario e Sicurezza degli Alimenti di Origine Animale, la tabella seguente indica le unità produttive presenti sul territorio, divise per settore.

I dati ivi riportati, aggiornati al 28.11.2025, sono ricavati dai sistemi informativi Nazionali, Regionali e locali che costituiscono le anagrafi di riferimento per la programmazione annuale delle attività di controllo ufficiale da definire nel rispetto delle circolari regionali di programmazione.

20.269*	Unità locali oggetto di controllo Igiene Alimenti e Nutrizione (fonte dati: software Impres@-BI) <ul style="list-style-type: none"> - 5.174 Ristoranti, gelaterie, pasticcerie (Codici Attività Economica Ateco 5610) - 4.609 Preparazione pasti e catering e bar (Ateco 5620 - 5630) - 2.786 Commercio prodotti alimentari (Ateco 463 - 472) - 1.173 Mense ristorazione collettiva (Database ATS BS) - 6.527 Altre imprese (Ateco 011 – 012 – 10 – 11 + Database ATS BS MOCA) * Dati aggiornati al 28.011.2025
12.660*	Imprese oggetto di controllo Igiene e Sanità Pubblica (fonte dati Dossier): <ul style="list-style-type: none"> - 1.801 Strutture ricettive (Ateco 551) (Dossier) - 1.104 scuole di ogni ordine (Dossier) - 3.175 Ospedali, case di cura, ambulatori e studi professionali (Dossier) - 2 Strutture carcerarie (Dossier) - 53 Impianti natatori ad uso pubblico (Dossier) - 74 Venditori prodotti fitosanitari (ingrosso uso professionale) (Dossier) - 4.474 Parrucchieri, centri estetici (Dossier) - 412 Tatuaggio e piercing (Dossier) - 70 Trasporto sanitario (Dossier) - 221 imprese funebri (Dossier) - 1.274 Torri di Raffreddamento * Dati aggiornati al 28.011.2025
142.936*	Unità locali oggetto di controllo PSAL (fonte dati: software portale di governo regionale): <ul style="list-style-type: none"> - 10.287 Agricoltura (Codici Attività Economica Ateco 01-02-03) - 6.502 Siderurgia, prodotti in metallo (Ateco 24 – 25) - 3.127 Fabbricazione, riparazione, manutenzione (Ateco 28 – 33)



326 Agenzia di Tutela della Salute di Brescia

	<ul style="list-style-type: none"> - 18.434 Imprese edili (Ateco 41-42-43) - 104.586 Altre imprese (tutti gli Ateco esclusi i precedenti) <p>* Dati aggiornati al 28.11.2025</p>
12.844	Allevamenti: <ul style="list-style-type: none"> - 392 avicoli (11.148.706 capi allevati) - 3.254 bovidi (437.603 capi allevati) - 1.669 suidi (1.137.077 capi allevati) - 1.701 ovicaprini (23.990 capi allevati) - 3.416 equidi - 2.412 altre specie (lagomorfi, camelidi e cervidi, apistici, ittici)
166	Strutture veterinarie (Studi, ambulatori, ospedali e cliniche)
142	Strutture di detenzione animali (Pensioni, canili rifugio, negozi)
406	Strutture di commercio del farmaco veterinario
7	Impianti di sperimentazione
934	Produzione e commercio mangimi <ul style="list-style-type: none"> - 102 Riconosciuti - 816 Registrati - 16 Produttori mangimi medicati
157	Impianti di trasformazione di sottoprodotti di origine animale: <ul style="list-style-type: none"> - 60 Riconosciuti - 97 Registrati
674	Impianti settore alimentare riconosciuti secondo Reg. CE 853/04
2.464	Attività settore alimentare registrate secondo Reg. CE 852/04

2.2 Sistema di cure primarie

Come indicato nella DGR n. XII/1511, relativa al quadro economico programmatico per l'esercizio 2024, a partire dal 1° gennaio 2024 è data completa attuazione al trasferimento delle competenze e delle risorse in materia di cure primarie dalle Agenzie di Tutela della Salute (ATS) alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (ASST) sulla base delle indicazioni fornite dalla Direzione Generale Welfare.

2.3 Sistema delle Strutture sanitarie di Ricovero e Cura

Nel territorio bresciano, la rete delle Strutture Sanitarie è composta dalle 3 strutture pubbliche (ASST SPEDALI CIVILI, ASST GARDA e ASST FRANCIACORTA), 12 erogatori privati e 2 IRCCS di diritto privato. La distribuzione delle diverse tipologie di posti letto in tutti gli enti erogatori, a contratto, alla data del 30.09.2025 (dati estratti da ASAN), ultimo dato rilevato, è rappresentata nella seguente tabella:



326 Agenzia di Tutela della Salute di Brescia

POSTI LETTO ACCREDITATI AL 30.09.2025									
AZIENDA	ACUTI			RIABILITAZIONE			TOTALE		
	ORDINARI	DH/DS	TOTALE	ORDINARI	DH	TOTALE	TOT ORDINARI ACUTI + RIAB	DH +DS	TOTALE
ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA	1984	84	2068	62	0	62	2046	84	2130
ASST FRANCIACORTA	344	20	364	10	0	10	354	20	374
ASST GARDA	718	49	767	67	1	68	785	50	835
TOTALE POSTI LETTO ACCR. STR. PUBBL.	3046	153	3199	139	1	140	3185	154	3339
FONDAZIONE POLIAMBULANZA	515	30	545	40	0	40	555	30	585
CASA DI CURA S. CAMILLO	87	9	96	41	1	42	128	10	138
ISTITUTO CLINICO S.ANNA	211	27	238	44	4	48	255	31	286
ISTITUTO CLINICO CITTÀ DI BRESCIA	225	15	240	74	1	75	299	16	315
ISTITUTO CLINICO SAN ROCCO	125	14	139	44	0	44	169	14	183
DOMUS SALUTIS - FONDAZIONE CAMPLANI	0	0	0	165	0	165	165	0	165
FOND.RICHIEDEI - Centro Medico Richiedei	15	0	15	15	0	15	30	0	30
RESIDENZA ANNI AZZURRI	0	0	0	38	0	38	38	0	38
FOND. DON GNOCCHI - Centro Riab. E. Spalenza	0	0	0	120	0	120	120	0	120
CASA DI CURA PRIVATA VILLA GEMMA	18	0	18	45	0	45	63	0	63
CASA DI CURA VILLA BARBARANO	0	0	0	78	0	78	78	0	78
ICS FOND.MAUGERI - Centro Medico Lumezzane	0	0	0	149	0	149	149	0	149
I.R.C.C.S. CENTRO SAN GIOVANNI DI DIO FBF	0	0	0	60	0	60	60	0	60
FONDAZIONE SERENA ONLUS	0	0	0	16	2	18	16	2	18
TOTALE POSTI LETTO ACCR. STR. PRIV.	1196	95	1291	925	8	937	2125	103	2228
TOTALE POSTI LETTO ACCREDITATI	4242	248	4490	1064	9	1077	5310	257	5567

Con DGR n. XII/3720 del 30.12.2024 ad oggetto “Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l’anno 2025” veniva stabilito il 31.03.2025 quale termine per la stipula dei contratti annuali con tutti gli Erogatori di prestazioni sanitarie.

Con nota prot. n. G1.2025.0012018 del 21.03.2025 (atti ATS prot. n. 0028112/25), Regione Lombardia ha prorogato il termine per la stipula dei contratti annuali al 15.05.2025 e successivamente con nota prot. n. G1.2025.0019383 del 16.05.2025 - DGR XII/4342 del 12.05.2025 il termine è stato definito al 31.05.2025.

Con Decreto DG n. 304 del 30.05.2025 sono stati definiti i budget relativi all’annualità 2025 per gli Enti erogatori pubblici e privati per l’erogazione delle prestazioni di ricovero e cura, subacute, servizi di assistenza specialistica territoriale (ex NRS), specialistica ambulatoriale e diagnostica strumentale, medicina dello sport, psichiatria e neuropsichiatria dell’infanzia e dell’adolescenza (NPIA).

I contratti annuali con gli erogatori sanitari sono stati sottoscritti entro il 30.05.2025.

In attuazione della D.G.R. n. XII/5057 del 29.09.2025 è stata espletata una Manifestazione pubblica di interesse rivolta agli Enti gestori di strutture sanitarie accreditate erogatrici di prestazioni di specialistica ambulatoriale, finalizzata al recupero delle liste di attesa (Decreto DG n. 586 del 16.10.2025).



Con Decreto ATS n. 626 del 06.11.2025, a seguito delle risultanze dei lavori della Commissione di valutazione nominata con nota D.G. prot. n. 0100298 del 30.10.2025 (verbale Rep. n. 3622/25) per la determinazione dei volumi di prestazioni di specialistica ambulatoriale e di diagnostica strumentale, sono state assegnate le risorse nel limite indicato da Regione Lombardia con D.G.R. n. XII/5057 del 29.09.2025, corrispondente ad € 286.618,70.

Tali risorse ricomprendono prestazioni aggiuntive erogabili fino al 30.06.2026.

In attesa della definizione delle Regole di Sistema per l’anno 2026 ed in continuità con l’attività svolta, si prevede di sottoscrivere i contratti annuali con gli Erogatori Sanitari pubblici e privati secondo le tempistiche regionali.

2.4 Sistema dei servizi Socio Sanitari

La rete delle Strutture Socio Sanitarie include diverse tipologie di unità d’offerta, sia pubbliche che private. Nelle successive tabelle sono rappresentate distinguendo le attività e i posti letto autorizzati, accreditati e a contratto, alla data del 30.09.2025 (dati estratti da AFAM), ultimo dato rilevato.

Nell’ambito della presa in carico di minori e giovani adulti con disagio psichico e/o con disturbi da uso di sostanze in carico ai servizi della giustizia minorile, Regione Lombardia ha istituito una nuova UdO.

A tal proposito, nel secondo trimestre 2025, è stata presentata SCIA da parte di un Ente Gestore per l’attivazione di tale UdO, per la quale si è proceduto ad effettuare le verifiche dei requisiti di autorizzazione e accreditamento, che hanno avuto esito positivo.

La Comunità ha carattere innovativo e risponde ai bisogni specifici di minori con disturbi psichiatrici/doppia diagnosi e con procedimenti giudiziari; si avvarrà di un approccio multidisciplinare sanitario, sociosanitario e sociale e collaborerà con l’UONPIA, con i CPS territoriali e con i Servizi della Giustizia Minorile.

Con Decreto DG n. 381 del 09.07.2025 sono stati definiti i rapporti giuridici ed economici tra ATS di Brescia e Fondazione Eris ETS quale ente gestore della nuova unità di offerta sociosanitaria accreditata Comunità Sociosanitaria ad alta integrazione sanitaria per l’inserimento di Minori e Giovani Adulti con disagio psichico e/o con disturbi da uso di sostanze in carico ai servizi sanitari/sociosanitari regionali e della giustizia minorile (CSGM) denominata La Breccia (CUDES 097773) in attuazione delle DD.G.R. n. XII/2676/2024, n. XII/1827/2024 e n. XII/3720/2024.

In data 15.07.2025 è stato sottoscritto il contratto.

Rete dei servizi a supporto della famiglia nell’area materno infantile

Tipologia	n. sedi principali	n. sedi distaccate	Totale sedi
Consultori Familiari Pubblici Accreditati (ASST)	13	3	16
Consultori Familiari Privati Accreditati	15	3	18

Rete supporto delle disabilità

Tipologia Struttura	n.	Posti autorizzati	Posti accreditati	Posti a contratto
Residenze Sanitario-assistenziali per Disabili	9	456	451	440
Comunità Socio Sanitaria (per disabili)	23	222	221	208
Centro Diurno per Disabili	29	757	757	738



326 Agenzia di Tutela della Salute di Brescia
Cure intermedie/Strutture riabilitative
Situazione posti letto al 30.09.2025

Specialistica	Area generale e geriatrica		Mantenimento	Cure Intermedie /Post Acuti	Totale p.l. Cure Intermedie
Ricovero Ordinario	Ricovero Ordinario	Diurno Continuo (no cure intermedie)	Stabilizzazione		
30	117	10	20	37	204

Comunità Dipendenze - posti letto al 30.09.2025

	n. strutture	Posti autorizzati	Posti accreditati	Posti a contratto
Strutture Residenziali	18	350	348	344
Strutture Semiresidenziali	2	27	27	9
Strutture Residenziali, Autorizzate, non Accreditate, non a Contratto	2	74	0	0
Comunità a bassa intensità assistenziale	3	31	31	25
Totale	25	482	406	378

Servizi ambulatoriali per le dipendenze al 30.09.2025

	n. strutture
UdO SerT/NOA	8
SMI	6
Totale	14

Comunità sociosanitaria ad alta integrazione sanitaria per l'inserimento di minori e giovani adulti con disagio psichico e/o con disturbi da uso di sostanze in carico ai servizi sanitari/sociosanitari regionali e della giustizia minorile (CSGM)

Tipologia	n. Strutture	Posti letto
Comunità Sociosanitaria CSGM	1	12

Rete a supporto degli anziani e dei malati con bisogni assistenziali complessi

Tipologia	n.	Posti Autorizzati	Posti Accreditati	Posti a contratto	Posti di Sollievo
Residenze Sanitario Assistenziali	91	7.155	6.745	6.170	297
Centri Diurni Integrati (CDI)	54	1.155	1.105	892	/
HOSPICE	8	97	97	97	/



326 Agenzia di Tutela della Salute di Brescia
Assistenza Domiciliare Integrata

Tipologia	n. Strutture
C- DOM Erogatori Pubblici (ASST)	3
C-DOM Erogatori Esterni Privati	32

Unità Cure Palliative Domiciliari-UCPDOM

Tipologia	n. Strutture
UCP DOM Erogatori Pubblici (ASST)	2
UCP DOM Erogatori Esterni Privati (delle quali n. 13 accreditate dall'ATS di Brescia)	14

Con DGR n. XII/3720 del 30.12.2024 ad oggetto "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2025" veniva stabilito il 31.03.2025 quale termine per la stipula dei contratti annuali con le Unità d'Offerta Sociosanitarie.

Con nota prot. n. G1.2025.0019383 del 16.05.2025 - DGR XII/4342 del 12.05.2025 il termine per la stipula dei contratti è stato posticipato al 31.05.2025.

Con Decreto DG n. 303 del 30.05.2025 sono stati definiti i budget relativi all'annualità 2025 delle unità d'offerta della rete sociosanitaria consolidata, RSA Aperta, Cure Intermedie, Villaggio Alzheimer e Ospedali di Comunità.

Con Decreto DG n. 300 del 29.05.2025 sono stati definiti i budget relativi all'annualità 2025 per le strutture private accreditate della Salute Mentale.

I contratti annuali con gli erogatori sanitari sono stati sottoscritti entro il 30.05.2025.

Con Decreto DG n. 542 del 22.09.2025 si è provveduto all'aggiornamento delle assegnazioni a titolo di budget di produzione per l'anno 2025 ai sensi della D.G.R. n. XII/4680 del 07.07.2025 e conseguente adeguamento degli acconti. Le nuove schede di budget sono state sottoscritte dagli Enti Gestori entro il 30.09.2025.

Con Decreto DG n. 107 del 25/02/2025 l'ATS di Brescia approvato un avviso pubblico per indagine conoscitiva di mercato finalizzata all'avvio di una sperimentazione innovativa di degenza temporanea post acuta in unità d'offerta sociosanitarie di RSA e RSD per pazienti affetti da SLA e da malattie neurodegenerative.

Con verbale Rep. 890/25 del 17.03.2025 il seggio di gara delle comunicazioni d'interesse ha valutato i requisiti degli Enti Gestori che hanno partecipato:

- Fondazione S. Maria del Castello - RSA Villaggio Insieme – CUDES 093377
- Zaffiro Nord S.r.l. - RSA Iris-CUDES 090221
- Zaffiro Nord S.r.l. - RSA Loto-CUDES 090227
- Vittoria S.r.l. - Residenza Vittoria –CUDES 004852

Il seggio ha pertanto valutato positivamente le quattro comunicazioni presentate dagli Enti sopra indicati in quanto sono risultati in possesso dei requisiti richiesti.

Con Decreto DG n. 431 del 25.07.2025 è stata definita l'aggiudicazione in via provvisoria all'Ente



Fondazione S. Maria del Castello la sperimentazione innovativa di degenza temporanea post acuta per pazienti affetti da SLA e da malattie neurodegenerative per un nucleo di 20 posti letto dell'unità d'offerta accreditata RSA Villaggio Insieme (CUDES 093377), sita nel Comune di Carpenedolo.

Con Decreto DG n. 509 del 27.08.2025 è stata disposta in via definitiva all'Ente Fondazione S. Maria del Castello l'aggiudicazione e in data 29.08.2025 è stato sottoscritto il contratto.

Con Decreto DG n. 542 del 22.09.2025 ai sensi della D.G.R. n. XII/4680 del 07.07.2025 si è provveduto all'aggiornamento delle assegnazioni a titolo di budget di produzione per l'anno 2025 e alla sottoscrizione delle schede budget 2025 delle unità d'offerta interessate dal provvedimento entro il 30.09.2025.

Con Decreto DG n. 544 del 23.09.2025 sono stati determinati gli importi extra budget da riconoscere agli Enti Gestori di Residenze Sanitario Assistenziali per Anziani (RSA) e di Residenze Sanitario Assistenziali per Disabili (RSD) a contratto con ATS di Brescia per prestazioni rese nel primo semestre 2025.

In attesa della definizione delle Regole di Sistema per l'anno 2026 ed in continuità con l'attività svolta, si prevede di sottoscrivere i contratti annuali con gli Enti Gestori delle Unità d'Offerta Sociosanitarie pubblici e privati secondo le tempistiche regionali.

PNRR-MISSIONE 6 SALUTE COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.2

Con Decreto DG n. 406 del 15.07.2025, in attuazione della D.G.R. n. XII/4622/2025 sono state assegnate le risorse 2025 PNRR di cui alla Missione 6 Componente 1 Sub-investimento 1.2.1 Assistenza domiciliare, per l'acquisto di Cure Domiciliari (C-DOM), Cure Palliative Domiciliari (UCP-DOM) e RSA Aperta da Enti gestori già a contratto con ATS Brescia - CUP E89G21000020006.

I contratti di scopo sono stati sottoscritti in data 04.08.2025.

Con Decreto n. 520 del 04.09.2025 è stata indetta procedura pubblica per la manifestazione di interesse rivolta agli Enti privati e pubblici (diversi da ASST) accreditati erogatori di cure domiciliari (C-Dom, Cure Palliative domiciliari e RSA Aperta) nel territorio di ATS Brescia, in attuazione delle DD.G.R. n. XII/430/2023 e n. XII/4622/2025 per l'investimento di risorse 2025 del PNRR di cui alla Missione 6, Componente 1, Sub-investimento 1.2.1 (CUP di progetto: E89G21000020006).

Le manifestazioni di interesse pervenute entro il termine fissato del 24.09.2025 sono le seguenti:

- KCS Caregiver Cooperativa Sociale;
- Fondazione Casa di Riposo di Calcinato Onlus;
- Comune di Sarezzo.

Con Decreto ATS n. 590 del 20.10.2025, a seguito delle risultanze dei lavori della Commissione di Valutazione nominata con nota D.G. prot. n. 0088158/25 per valutare le istanze presentate dagli Enti gestori della rete privata accreditata interessati all'erogazione di Cure domiciliari, Cure Palliative domiciliari e RSA Aperta, finanziate con risorse del PNRR di cui alla Missione 6 Componente 1 – Sub-investimento 1.2.1 (verbali Rep. n. 3295/25 e n. 3379/2025), sono stati definiti ed assegnati i budget.

In attuazione della DGR N.XII/5096/2025, con Decreto ATS n. 694 del 09.12.2025 sono state accolte le disponibilità di adesione per lo sviluppo sperimentale delle attività domiciliari tramite visite specialistiche rivolte a persone fragili over 65 anni prevedendo un addendum al contratto di scopo stipulato per l'anno 2025.

I contratti con validità al 31.12.2025 sono prorogati, ai sensi dell'art. 9 dello schema del contratto di



scopo approvato con DGR n. XII/4622/2025, fino al 31.03.2026 al fine di garantire la continuità assistenziale fatte salve successive determinazioni relative alla possibilità di garantire il consolidamento delle azioni del PNRR.

2.5 Rete per la prevenzione e cura delle dipendenze

Nel territorio di ATS Brescia la rete dei servizi per la prevenzione, cura e riabilitazione dei disturbi da uso di sostanze legali e illegali e delle dipendenze comportamentali è costituita da:

- n. 4 SERD dislocati su n. 6 sedi, 1 Centro Clinico Cocaina e Nuove Dipendenze, n. 6 ambulatori GAP e n. 5 Nuclei Operativi Alcolologia dislocati su n. 6 sedi, afferenti alle tre ASST (Spedali Civili di Brescia, Franciacorta e Garda);
- n. 6 SMI afferenti al Terzo Settore (Coop. Il Mago di Oz e Consorzio Gli Acrobati).

DENOMINAZIONE SERVIZIO	ENTE	INDIRIZZO	TIPOLOGIA DI SERVIZIO
SERD di Brescia	ASST Spedali Civili di Brescia	Via Lamarmora, 56 – Brescia Via Foro Boario, 4 - Brescia	Servizio ambulatoriale per le tossicodipendenze
Centro Cocaina, Nuove Dipendenze e Ambulatorio GAP	ASST Spedali Civili di Brescia	Via Lamarmora, 56 - Brescia	Servizio ambulatoriale per la cura della dipendenza da cocaina, delle dipendenze comportamentali e del DGA
NOA Brescia e Centro per il Trattamento del Tabagismo	ASST Spedali Civili di Brescia	Via Gheda, 4 - Brescia	Servizio ambulatoriale per la cura della dipendenza da alcol e del tabagismo
NOA Valletrompia - Ambulatorio GAP e Centro per il Trattamento del Tabagismo	ASST Spedali Civili di Brescia	P.le Europa, 16 – Sarezzo (BS)	Servizio ambulatoriale per la cura della dipendenza da alcol, del tabagismo e del DGA
SERD di Orzinuovi - NOA e Ambulatorio GAP	ASST Franciacorta	Viale Marconi n. 27 - Orzinuovi (BS)	Servizio ambulatoriale per la cura delle dipendenze, della dipendenza da alcol e del DGA
SERD di Rovato - NOA e Ambulatorio GAP	ASST Franciacorta	Viale Lombardia n. 33/A - Rovato (BS)	Servizio ambulatoriale per la cura delle dipendenze, della dipendenza da alcol e del DGA
SERD Montichiari - NOA e Ambulatorio GAP	ASST Garda	Via G. Falcone n. 20 - Montichiari (BS) Via Canottieri n. 2 – Salò (BS)	Servizio ambulatoriale per la cura delle dipendenze, della dipendenza da alcol e del DGA
SMI Il Mago di Oz di Rezzato	Il Mago di Oz scs onlus	Via Garibaldi n. 50 - Rezzato (BS)	Servizio ambulatoriale per la cura delle dipendenze, della dipendenza da alcol e del DGA
SMI Il Mago di Oz di Ospitaletto	Il Mago di Oz scs onlus	Via Padana Superiore n. 161 - Ospitaletto (BS)	Servizio ambulatoriale per la cura delle dipendenze, della dipendenza da alcol e del DGA
SMI Il Mago di Oz di Bagnolo Mella	Il Mago di Oz scs onlus	Via Gramsci n.176 - Bagnolo Mella (BS)	Servizio ambulatoriale per la cura delle dipendenze, della dipendenza da alcol e del DGA
SMI Il Mago di Oz di Manerba del Garda	Il Mago di Oz scs onlus	Via Campagnola n.11/B – Manerba del Garda (BS)	Servizio ambulatoriale per la cura delle dipendenze, della dipendenza da alcol e del DGA



326 Agenzia di Tutela della Salute di Brescia

SMI Gli Acrobati	Consorzio Gli Acrobati	Via Europa n.106 - Concesio (BS)	Servizio ambulatoriale per la cura delle dipendenze, della dipendenza da alcol e del DGA
SMI Gli Acrobati	Consorzio Gli Acrobati	Via Adua n. 3 – Desenzano del Garda (BS)	Servizio ambulatoriale per la cura delle dipendenze, della dipendenza da alcol e del DGA

La rete dei servizi residenziali e semiresidenziali per le dipendenze comprende:

- 18 Comunità Terapeutiche residenziali accreditate (n. 350 posti autorizzati, n. 348 posti accreditati di cui n. 344 a contratto);
- 3 Comunità a bassa intensità assistenziale (n. 31 posti accreditati di cui n. 25 a contratto);
- 2 Comunità Semiresidenziali (n. 27 posti accreditati di cui n. 12 a contratto);

Comunità Terapeutiche per le Dipendenze

	Comunità Residenziali - Denominazione	Ente Gestore	Comune	capacità ricettiva	Posti a contratto
1	Comunità Il Calabrone	Il Calabrone Cooperativa Sociale ETS	Brescia	18	18
2	Comunità Residenziale Donatello	Il Mago di Oz SCS Onlus	Brescia	22	22
3	Comunità Il Calabrone	Il Calabrone Cooperativa Sociale ETS	Collebeato	20	20
4	Comunità Residenziale	Gaia Società Cooperativa Sociale Onlus	Lumezzane	18	14
5	Il Platano	Comunità Fraternità - Società Cooperativa Sociale Onlus	Ospitaletto	15	15
6	La Farnia	Comunità Fraternità - Società Cooperativa Sociale Onlus	Ospitaletto	10	10
7	Comunità Terapeutica Pinocchio	Nuovo Cortile Società Cooperativa Sociale Onlus	Rodengo Saiano	30	30
8	Il Frassino	Comunità Fraternità - Società Cooperativa Sociale Onlus	Travagliato	22	20
9	Comunità Terapeutica Villa Bina	Cooperativa di Bessimo Cooperativa Sociale ARL Onlus	Gottolengo	23	23
10	Comunità Psico ergoterapica	Società Cooperativa Fondazione Exodus Onlus	Lonato - Fraz. Sedena	17	17
11	Comunità Di Manerbio	Cooperativa di Bessimo Cooperativa Sociale ARL Onlus	Manerbio	25	25
12	Comunità Terapeutica Di Paitone	Cooperativa di Bessimo Cooperativa Sociale ARL Onlus	Paitone	23	23
13	Comunità Di Pontevico	Cooperativa di Bessimo Cooperativa Sociale ARL Onlus	Pontevico	24	24
14	Comunità Aperta S. Luigi	Comunità Aperta San Luigi Coop Sociale Onlus	Visano	29	29
15	Comunità Terapeutica Ai Rucc	Ai Rucc E Dintorni - Società Cooperativa Sociale - Onlus	Vobarno	12	12
16	Comunità Terapeutica Femminile Di Adro	Cooperativa di Bessimo Cooperativa Sociale ARL Onlus	Adro	15	15
17	Comunità Di Orzinuovi	Cooperativa di Bessimo Cooperativa Sociale ARL Onlus	Orzinuovi - Fraz. Pudiano	18	18
18	Comunità Ergoterapica Carebbio	Carebbio Società Cooperativa Sociale Onlus	Sale Marasino	9	9
		TOTALE		350	344



326 Agenzia di Tutela della Salute di Brescia

	Comunità Semiresidenziali - Denominazione	Ente Gestore	Comune	capacità ricettiva	Posti a contratto
1	Spazio OFF	Comunità Fraternità - Società Cooperativa Sociale Onlus	Brescia	15	0
2	Comunità Semiresidenziale	Gaia Società Cooperativa Sociale Onlus	Lumezzane	12	12
TOTALE				27	12

	Comunità a Bassa Intensità Assistenziale per le dipendenze - Denominazione	Ente Gestore	Comune	capacità ricettiva	Posti a contratto
1	Casa San Giuseppe	Con-Tatto Servizi Società Cooperativa Sociale Onlus	Brescia	16	14
2	Bassa Intensità Assistenziale Il Calabrone	Il Calabrone Cooperativa Sociale ETS	Brescia	7	5
3	Bassa Intensità Assistenziale Regina Di Cuori	Cooperativa di Bessimo Cooperativa Sociale ARL Onlus	Cellatica	8	6
TOTALE				31	25

	Comunità Residenziali - Denominazione	Ente Gestore	Comune	Posti solo autorizzati
1	Comunità Shalom Regina Della Pace	Comunità Shalom Regina Della Pace	Palazzolo Sull'Oglio	44
2	Cooperativa di Solidarietà Sociale Lautari Onlus	Cooperativa Di Solidarietà Lautari Onlus	Pozzolengo	30
TOTALE				74

In riferimento alla problematica del Gioco d'Azzardo Patologico, nel rispetto delle indicazioni regionali di cui alla DGR n. XII/3364 del 11/11/2024, in stretta collaborazione con il Dipartimento di Igiene e Prevenzione Sanitaria si è proceduto alla definizione del nuovo Piano Locale di contrasto al Gioco d'azzardo Patologico, in continuità con le azioni previste dalla DGR n. 585/2018. Il nuovo Piano biennale, a valere sul 2025/2026, ha ricevuto il nulla osta di Regione Lombardia (nota prot. G1.2024.0047888 del 20/12/2024). Per l'attuazione delle azioni riferite all'Obiettivo 3 "Potenziare le opportunità di Diagnosi Precoce, Cura e riabilitazione del Disturbo da Gioco d'Azzardo", anche per l'anno 2026, in continuità con gli anni precedenti, si provvederà alla sottoscrizione di nuove convenzioni con gli Enti idonei a realizzare i programmi di residenzialità e semi residenzialità di cui all'obiettivo specifico 3.2. Le Convenzioni sottoscritte con le ASST per il rafforzamento del collegamento tra Polo Ospedaliero e Polo Territoriale, per l'attività di prevenzione e diagnosi precoce nelle carceri e per le attività ambulatoriali realizzate dai SERD mantengono la loro validità a tutto il 2026, così come le convenzioni sottoscritte con i Servizi Multidisciplinari Integrati per la realizzazione delle azioni di prevenzione, diagnosi precoce e cura ambulatoriale. Per il 2026 i n. 3 Enti convenzionati per realizzare i percorsi di cura per persone affette da Disturbo da Gioco d'Azzardo Patologico attraverso programmi di residenzialità e semi residenzialità hanno confermato la disponibilità di n. 14 posti residenziali e n. 12 posti semiresidenziali.

Alla data attuale sono attivi n. 9 inserimenti in servizi semiresidenziali e n. 4 inserimenti in servizi residenziali. I fondi a disposizione per l'anno 2025 sono risultati insufficienti a rispondere alle richieste del territorio pertanto è stata attivata una lista d'attesa e si è potuto autorizzare nuovi ingressi solo a seguito



di dimissioni anticipate da parte degli utenti già inseriti. Si prevede che anche nel 2026 si dovrà procedere con tale modalità.

Con Decreto DG n. 129 del 06/03/2025 è stata recepita l'assegnazione delle risorse della sesta annualità e quota parte della settima annualità di cui al Decreto D.C. n. 20427 del 19/12/2024, si è approvato il nuovo Piano locale GAP a valere sul biennio 2025/2026 e si è proceduto alla definizione del Piano di Riparto per l'anno 2025 la realizzazione del "Programma di attività per il contrasto al Gioco d'Azzardo Patologico" (GAP). Si procederà alla definizione del Piano di riparto per l'anno 2026 e alla liquidazione agli Enti delle quote economiche spettanti, tenuto conto che al momento Regione Lombardia ha liquidato ad ATS Brescia il 50% dell'importo complessivo assegnato per l'attuazione del Piano Gap anno 2026.

La SS Salute Mentale e Dipendenze si occupa in particolare dell'Obiettivo Generale 3, in stretta collaborazione con la SSD Educazione alla Salute alla quale sono in carico gli Obiettivi Generali 0,1,2.

Il GAP, con riferimento al primo semestre 2025, è stato oggetto di specifica rendicontazione a Regione Lombardia, su format regionale, trasmessa in data 30/09/2025.

ATS partecipa mensilmente ai lavori del Tavolo Tecnico Regionale dell'area salute mentale e dipendenze avviati il 5 dicembre 2023.

Con Decreto di ATS Brescia n. 307 del 31/05/2024 si è istituita la Rete Diffusa Dipendenze (REDIDI) in seno al più ampio OCSMD; la REDIDI viene convocata di norma 4 volte l'anno, secondo il calendario dell'OCSMD e la materia delle Dipendenze è oggetto di una Conferenza annuale solitamente realizzata nel mese di novembre.

Prosegue l'attività di autorizzazione e monitoraggio dei percorsi TOX fuori regione: alla data attuale sono attivi n. 5 inserimenti, di cui n. 1 in continuità dal 2024 e n. 4 di recente autorizzazione.

Prosegue l'attività di supporto ai progetti di riduzione del danno in essere, soprattutto nell'interfaccia con Regione.

3 Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio

Azioni organizzative

Si illustrano le azioni c.d. ordinarie sulle quali ATS di Brescia sarà impegnata:

- la realizzazione delle iniziative previste nella Sezione rischi corruttivi (Anticorruzione) e Trasparenza contemplate nell'aggiornamento del PIAO 2026-2028, con particolare attenzione alle misure di prevenzione selezionate per le c.d. aree a rischio ed agli obblighi di pubblicazione, come ridefiniti dal D. Lgs. n. 97 del 2016 ed ulteriormente implementati con l'aggiunta, di anno in anno, di nuove informazioni e dati da pubblicare nella sezione *Dati ulteriori* e da ultimo aggiornati con il D.Lgs. n. 103/2024 (e relative indicazioni operative fornite dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri per il tramite di Regione Lombardia) e la Delibera ANAC n. 495/2024, nonché alla formazione del personale compresi i nuovi assunti al fine di diffondere ed alimentare una cultura rivolta all'etica ed alla legalità anche in osservanza dell'articolo 54 comma 7 del d.lgs. 165/2001; si segnala in particolare, l'adeguamento del Codice di comportamento al D.P.R. n. 81/2023, formalizzato con Decreto D.G. n. 712 del 30/11/2023 nonché l'adozione, di cui al Decreto D.G. n. 288 del 24.05.2024, del Regolamento relativo alla gestione delle segnalazioni di violazione del diritto dell'Unione e delle disposizioni normative nazionali e relative forme di tutela



(whistleblowing) in adeguamento al Decreto legislativo n. 24 del 10 marzo 2023 ed alle Linee Guida ANAC di cui alla Delibera n. 311 del 12.07.2023.; si evidenzia, altresì, che la Sezione Rischi corruttivi e trasparenza del PIAO, con riguardo ai processi a rischio di fenomeni corruttivi ed alla relativa valutazione del rischio, sarà oggetto di adeguamento anche alla luce di fatti/eventi verificatisi nel corso del 2025 nonché al contributo offerto dal Comando Provinciale della Guardia di Finanza di Brescia in esecuzione al protocollo sottoscritto in data 30/05/2024 in riferimento al rischio riciclaggio ed analisi del contesto esterno;

- il consolidamento del percorso volto alla dematerializzazione dei documenti ed al potenziamento dei sistemi di digitalizzazione dei procedimenti amministrativi, nell'ottica del perseguimento di efficienza operativa, di garanzia dell'integrità e dell'identificazione certa ed univoca dei documenti, della loro interoperabilità e della possibilità di addivenire ad una ricerca veloce, di riduzione del consumo della carta, di contrazione degli spazi da adibire ad archivio. Ciò attraverso il consolidamento dell'utilizzo della firma digitale non solo per la sottoscrizione delle comunicazioni, ma anche dei contratti e dei verbali e delle ingiunzioni amministrative; si segnala, al riguardo, anche l'introduzione della firma digitale sia delle ordinanze ingiunzione e di archiviazione emesse a fronte di verbali di accertamento elevati per improprio utilizzo dell'esenzione dal ticket sanitario ai sensi dell'articolo 316 ter comma 2 c.p. sia delle ordinanze ingiunzione e di archiviazione emesse a fronte di verbali elevati negli ambiti della veterinaria, dell'igiene, del farmaceutico, della sicurezza sui luoghi di lavoro e dei controlli sulle strutture sanitarie e socio sanitarie; anche per i provvedimenti di secondo grado adottati nell'ambito del procedimento sanzionatorio viene utilizzata la firma digitale;
- l'obiettivo della dematerializzazione dei processi preso in considerazione anche nell'ambito del Progetto della c.d. Sostenibilità intrapreso da ATS nel corso del 2024 - Progetto volto a promuovere cultura e sensibilità sui temi della sostenibilità ambientale in sanità - è da ritenere a regime nel 2025. Tra le azioni messe in campo, che si consolideranno nell'annualità 2026, in particolare da uno dei sotto gruppi (dei quattro in cui è articolata l'iniziativa), si segnalano:
 - I. attivazione di un archivio di materiale di cancelleria ricondizionato attraverso l'ausilio di un Software ad hoc elaborato dai collaboratori della SC Sistemi Informativi; il cd. "Archivio ricondizionato", per il riciclo/riuso, in un'ottica di sostenibilità ambientale, di materiali e strumenti già utilizzati ma ancora funzionali all'attività di archiviazione cartacea, ha preso avvio ad inizio del 2025 e si è andato consolidando nel corso dell'anno;
 - II. introduzione della firma digitale in luogo della firma autografa per la modulistica relativa agli istituti del personale dipendente (compresa formazione e normativa anticorruzione/codice di comportamento);
 - III. introduzione del fascicolo personale informatico che è andato a regime nei mesi di settembre/ottobre 2025;
- il consolidamento nell'utilizzo del processo civile telematico, anche nel rispetto della Riforma Cartabia di cui al D.Lgs. n. 149/2022, per la gestione dei contenziosi in cui l'Agenzia si costituisce in proprio a mezzo di funzionari delegati;
- nel consolidamento della nuova release dell'applicativo di gestione documentale già in uso adeguato - a partire dal mese di maggio 2024 - alle Linee Guida Agid di cui alla Determina n. 371/2021 compresa l'attività della fascicolazione che si pone quale passaggio fondamentale della gestione documentale e per la corretta archiviazione dei documenti all'interno del sistema di gestione documentale; tutte le strutture, opportunamente formate, hanno quindi dato avvio alla



fascicolazione archivistica nell'ambito del sistema di gestione documentale.

Nell'ambito della gestione documentale, sono state sviluppate e/o programmate ulteriori attività in materia di fascicolazione digitale, finalizzate a garantire un'efficace organizzazione e archiviazione dei documenti e una complessiva gestione più efficiente delle informazioni, in linea con le previsioni di cui all'articolo 41 del CAD (D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.). In particolare - oltre al monitoraggio costante dell'attività di fascicolazione già avviata - tra gli obiettivi previsti per l'anno 2025 con Decreto D.G. n. 54 del 31.01.2025 – PIAO Sottosezione Performance, in tema di fascicolazione digitale è stato fissato l'obiettivo di fascicolare, nell'anno in corso, almeno il 70% delle schede di Protocollo Interno e in Partenza prodotte da ciascuna Struttura dell'Agenzia.

È stata inoltre prevista l'introduzione dei fascicoli digitali del personale dipendente, in relazione ai quali sono stati organizzati specifici incontri preliminari con la Ditta fornitrice del sistema di gestione documentale e con la SC Gestione e Sviluppo Risorse Umane, al fine di illustrare nel dettaglio le relative nuove funzionalità e di concordare, al riguardo, ulteriori interventi e migliorie ritenute più funzionali alla corretta gestione dei fascicoli in argomento.

Nel 2026 proseguiranno le attività di fascicolazione digitale con l'eventuale adeguamento degli obiettivi già individuati per il 2025.

- con riferimento all'attività di gestione dei fondi archivistici, proseguiranno le operazioni di riordino del materiale cartaceo relativo a: imprese alimentari cessate, documentazione vigilanza e controllo PSAL, schede ISTAT conferite in Archivio dalle articolazioni territoriali, pareri igienistici di insalubrità, ordinanze di ingiunzione iscritte a ruolo, fascicoli del personale collocato in pensionamento. È stata ultimata la riconduzione presso gli Archivi centrali del materiale delle Cure Primarie presente sul territorio e si è altresì provveduto alla sistemazione in Archivio dei faldoni prelevati presso il Presidio di Gardone Val Trompia (documentazione di Igiene e Sanità Pubblica e di Igiene degli Alimenti e Nutrizione, che sarà anch'essa oggetto di riordino). Si segnala, infine, l'avvenuta compilazione e trasmissione on-line di un questionario sulla gestione degli archivi (obiettivo indicato nelle "Regole" per il 2025 ex D.G.R. n. XII/3720 del 30.12.2024) richiesto da ACSS - Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario regionale e finalizzato alla realizzazione di uno Studio di fattibilità relativo a possibili prossime soluzioni innovative per la gestione degli archivi sanitari degli Enti del SSRL.

Con particolare riguardo al settore delle entrate assumono particolare rilievo le attività che di seguito si descrivono da perseguire anche nell'annualità 2026:

- ✓ il consolidamento della *release* dell'applicativo di gestione documentale già in uso, al fine di favorire una maggiore celerità operativa, incrementandone nel contempo le garanzie in termini di reperimento, archiviazione e sicurezza dei dati;
- ✓ il consolidamento, per tutte le strutture dell'Agenzia che elevano verbali di accertamento, dell'utilizzo di un unico software per la gestione del procedimento sanzionatorio di cui alla legge n. 689/1981; in tale software vengono altresì inseriti, a cura della SC Affari Generali e Legali, i verbali di accertamento elevati dalle Autorità esterne (Nas, Polizia Stradale, ICQRF; Carabinieri Forestali, Capitanerie di porto, Guardia di Finanza etc). Il sistema è stato adeguato alle modifiche apportate dalla Legge n. 71/2021 al D.L. n. 91/2014 (conv. in Legge n. 116/2014) con riguardo alla possibilità del pagamento in misura ultraridotta (ossia riduzione del 30% della sanzione se pagata entro 5 giorni dalla contestazione) delle sanzioni amministrative nei settori contemplati dal D.Lgs. n. 27/2021;
- ✓ il consolidamento del sistema informatizzato volto all'emissione delle ingiunzioni



- amministrative ex RD n. 639/1919 in riferimento a crediti certi, liquidi ed esigibili di differente natura;
- ✓ la messa a regime di un sistema informatizzato, in luogo di quello manuale, volto all'emissione delle ordinanze di ingiunzione e di archiviazione ex legge n. 689/1981 nonché dei provvedimenti di secondo grado, con riguardo sia alle violazioni di cui all'articolo 316 ter comma 2 c.p. (dichiarazioni mendaci per fruire dalla compartecipazione alla spesa sanitaria – tickets sanitari) sia alle violazioni di altra natura (ambiti della veterinaria, dell'igiene, del farmaceutico e dei controlli sulle strutture sanitarie e socio sanitarie);
 - ✓ la messa a regime della modalità di gestione dei crediti aventi natura tributaria (compresi dunque i ticket sanitari) a mezzo della formalizzazione di un atto di accertamento ai sensi e per gli effetti dell'articolo 42 del DPR n. 600/1973 seguita, in caso di mancato pagamento, dalla riscossione coattiva a mezzo dei ruoli esattoriali; la gestione degli avvisi di accertamento avviene in maniera massiva e informatizzata in riferimento ai crediti tributari afferenti all'ambito veterinario;
 - ✓ l'efficiente gestione del contenzioso delle sanzioni amministrative e del recupero dei crediti derivanti da fatture/notifiche emesse dall'Ente per prestazioni erogate, anche nell'ambito dei controlli ufficiali, per lo più, alle imprese;
 - ✓ il recupero dei crediti derivanti da spese di ospedalità conseguenti a fatto illecito di terzi; in tale contesto si segnala la formalizzazione di un accordo con la Procura della Repubblica di Brescia volto, oltre al resto, ad attivare un flusso informativo, su richiesta della SC Affari Generali e Legali, in ordine agli esiti dei procedimenti avviati in seguito alla trasmissione di notizie di reato per violazione delle disposizioni in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro al fine di dar corso all'azione di recupero, nei confronti del responsabile dell'infortunio, delle spese sanitarie sostenute dal SSR per l'infortunato;
 - ✓ la gestione della procedura relativa alla riscossione coattiva dei crediti mediante la creazione dei ruoli esattoriali attraverso la piattaforma messa a disposizione dell'Agenzia delle Entrate – Riscossione e completamento del processo con apposizione di firma digitale.

L'Agenzia è coinvolta nella Riforma 1.15 del PNRR che prevede l'adozione di un sistema unico di contabilità economico-patrimoniale accrual per tutte le amministrazioni pubbliche seguendo standard internazionali (IPSAS/EPAS).

Già a partire dal 2025 la riforma è in corso di attuazione nella sua fase sperimentale pilota ed entro il primo trimestre 2026 l'ATS completerà la formazione messa a disposizione del MEF su specifica piattaforma.

Regione intende inoltre approfondire temi specifici di interesse regionale legati alla progressiva introduzione della contabilità accrual basata sugli standard contabili ITAS, al fine di garantire il più possibile una omogeneità di comportamenti contabili da parte delle aziende sanitarie pubbliche del SSR.

Con riferimento al percorso attuativo della certificabilità dei bilanci, ATS Brescia è coinvolta nel progetto che Regione Lombardia intende realizzare finalizzato a:



- garantire la coerenza con le previsioni del PNRR Riforma 1.15 – contabilità accrual. Le attività saranno volte a supportare l'internal audit, inteso estensivamente come la realizzazione di attività di accompagnamento destinate al personale delle aziende sanitarie appartenente ai diversi servizi e funzioni aziendali (ma con focus particolare sul personale del Servizio Economico Finanziario), che si trovi a svolgere la propria attività con l'utilizzo di procedure PAC che sono interessate dalle novità contabili della riforma accrual;
- rafforzare il controllo interno aziendale, al fine di ottenere maggiore conformità sia al percorso attuativo della certificabilità dei bilanci, sia alla riforma accrual in corso di attuazione nella sua fase di sperimentazione pilota;
- aggiornamento dell'analisi nell'ambito delle aziende sanitarie pubbliche dei rischi e dei controlli con particolare attenzione ai rischi amministrativo-contabili, che rappresentano il focus principale delle procedure aziendali approvate e implementate in esito al percorso attuativo della certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie pubbliche.

Ammodernamento delle tecnologie

È obbligatorio per le Pubbliche Amministrazioni (PA) acquisire solo servizi cloud qualificati a partire dal 01 aprile 2019, secondo quanto stabilito dalle Circolari AgID e nello specifico dalla determinazione n. 628/2021 di AGID avente ad oggetto "Regolamento recante i livelli minimi di sicurezza, capacità elaborativa, risparmio energetico e affidabilità delle infrastrutture digitali per la PA e le caratteristiche di qualità, sicurezza, performance e scalabilità, portabilità dei servizi cloud per la pubblica amministrazione, le modalità di migrazione, nonché le modalità di qualificazione dei servizi cloud per la pubblica amministrazione".

Dal 01 agosto 2024 è entrato in vigore il nuovo Regolamento unico per le infrastrutture e i servizi cloud per la PA adottato dall'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale (ACN), che definisce le misure minime che i servizi cloud devono rispettare e le modalità di qualificazione.

L'obbligo garantisce la sicurezza, l'affidabilità e l'interoperabilità dei servizi per i cittadini e le imprese.

L'Agenzia, come previsto dalla DGR n. XI/1726 del 10 giugno 2019, ha ultimato, in collaborazione con ARIA Spa, il percorso di migrazione di tutta l'infrastruttura server presso un cloud qualificato, nello specifico AWS (Amazon Web Services). L'attività è stata completata nel terzo trimestre 2024.

Il completamento del progetto ha permesso l'ottimizzazione dei costi cessanti, considerando i contratti in scadenza per la manutenzione dell'ambiente di virtualizzazione che era in produzione.

L'agenzia ha aderito all'Accordo Quadro Sanità Digitale 2 - Sistemi Informativi Sanitari e Servizi al Cittadino per le pubbliche amministrazioni del SSN - Lotto 3 per il rinnovo del Portale Web e della Intranet. I server sono stati predisposti sempre presso il cloud AWS di cui sopra, nonostante il ritardo accumulato dal fornitore nell'attività di migrazione dei dati, la messa in produzione dei nuovi servizi si è conclusa nel mese di maggio 2025.

Con Decreto n. 48 - 1/2023-PNRR della Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per la trasformazione digitale, è stata ammessa l'istanza a valere sull'avviso pubblico per l'Agenzia.



A giugno 2025 con la determina di ricognizione numero 208 è stata conclusa la fase di rendicontazione documentale, si resta in attesa dell'asseverazione da parte del Dipartimento di Transizione al Digitale, attività che dovrà essere necessariamente conclusa entro il 31/03/2026, come previsto dal Decreto n. 39/2025-PNRR del Capo del Dipartimento per la trasformazione digitale.

Con l'adesione all'accordo quadro Sanità Digitale 3 si è acquisito un nuovo servizio di Gestione Documentale, più evoluto rispetto a quello attualmente in uso e completamente conforme alla nuova normativa.

Si prevede di concludere la messa in produzione entro il primo quadrimestre 2026. Fondamentale sarà l'integrazione con gli e-service presenti sul catalogo della Piattaforma Digitale Nazionale Dati di Interoperabilità, ad esempio Il Domicilio Digitale, L'Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente (ANPR), ecc..

La nuova soluzione prevede anche la gestione del fascicolo digitale del personale, il fornitore ha finalmente risolto alcune problematiche bloccanti che erano state evidenziate durante la prima fase, la messa in produzione è stata completata nel terzo trimestre 2025.

Nel corso del 2024 sono stati adeguati tutti gli applicativi dell'Agenzia all'integrazione della Firma Digitale Remota in modo da poter produrre documenti in formato PAdES, in sostituzione dell'attuale formato CAdES, dismettendo quindi la modalità di Firma con tessera Operatore.

È in diffusione la nuova modalità di firma per tutti i Dipendenti.

È in fase di conclusione l'attivazione delle nuove connessioni dati in fibra ottica presso le sedi decentrate dell'Agenzia, il progetto "sanità connessa" finanziato con fondi PNRR e gestito a livello centrale da Regione Lombardia, mira a fornire infrastrutture a banda ultralarga (simmetriche di almeno 1 Gbps, fino a 10 Gbps) a oltre 12.000 strutture sanitarie italiane per supportare la trasformazione digitale.

Con la D.G.R. XII/1224 del 30.10.2023, Regione ha approvato il piano di Cyber Security per gli Enti Sanitari 2023-2025, tutte le ASST e ATS stanno conducendo un percorso, con il supporto di Aria S.p.A, per miglioramento del livello di sicurezza informatica.

L'Agenzia ha previsto le seguenti aree di intervento:

- attivazione di un SOC (Security Operation Center);
- revisione del sistema di Backup con introduzione per tutti i dati critici della Golden Copy;
- implementazione di un sistema di MFA (Multi Factor Authentication).

Il servizio SOC è stato attivato a livello centrale, con il supporto di ARIA S.p.A. Resta da ultimare la matrice RACI con l'identificazione dei compiti.

Infine, è in fase predisposizione il piano operativo per l'implementazione del PAM (Privileged Access Management), l'implementazione, sempre con il supporto centralizzato di ARIA S.p.A. e Regione Lombardia, è prevista per il secondo semestre 2025.

In ottemperanza a quanto previsto dalla Legge 28 giugno 2024, n. 90 "Disposizioni in materia di rafforzamento della cybersicurezza nazionale e di reati informatici", si è provveduto a fare la nomina del Referente per la Cybersicurezza ed a comunicarlo all'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale (ACN).



Per quanto riguarda la Direttiva NIS2 (Network and Information Security 2 - D.Lgs. del 4 settembre 2024 n. 138 emanato in recepimento della Direttiva UE 2022/2555), In ottemperanza alla scadenza del 28/02/2025, l'Agenzia ha provveduto a nominare un Punto di Contatto (Una persona fisica con competenze specifiche, che fungerà da Punto di Contatto con l'ACN) e in ottemperanza alla scadenza del 31/12/2025 a nominare il referente CISRT (la figura chiave, anche questa obbligatoria per aziende/enti soggette alla Direttiva NIS2, che gestisce le comunicazioni e il coordinamento tecnico con il CSIRT Italia - Computer Security Incident Response Team - dell'ACN in caso di incidenti di sicurezza informatica).

L'Agenzia è stata classificata come "Soggetto Importante". sono stati inoltre completati gli adempimenti previsti per il 31/07/2025.

Al fine di avere il supporto necessario per implementare i requisiti minimi previsti dalla Direttiva NIS2 di cui sopra, è stato adottato il decreto D.G: 531 del 12/09/2025 ad oggetto "Adesione all'Accordo Quadro Consip (ID SIGEF 2296) Lotto 1 per l'affidamento di servizi di sicurezza da remoto, di compliance e controllo per le pubbliche amministrazioni." Sono in corso le attività di presa in carico da parte della RTI (Raggruppamento Temporaneo di Imprese) aggiudicatrice. Questo permetterà di rispettare anche le scadenze imposte dalla normativa per ottobre 2026.

Nel corso del 2025 si sono avuti importati costi cessanti per la conclusione del contratto SPC2 (servizi di connettività del Sistema pubblico di connettività, i servizi di connettività sono ora garantiti dal piano "Sanità connessa" finanziato con Fondi PNRR) e dalla dismissione del contratto per l'applicativo di gestione informatizzata del Laboratorio di Prevenzione, in quanto nel mese di dicembre è stato messo in produzione il nuovo software regionale LIMS (Laboratory Information Management System) per la gestione centralizzata.

Si sta conducendo la fase istruttoria per l'adesione al PSN (Polo Strategico Nazionale), si stima di completare l'attività entro il primo bimestre 2026. Si è rilevata l'importanza e l'estrema versatilità dall'infrastruttura del PSN e si è valutata l'ampiezza del catalogo di servizi a disposizione; si sta quindi conducendo lo studio di fattibilità per l'adesione al PSN e per la migrazione al Cloud dei seguenti software: Santionibus, Sivian Executing, Sistema Controlli, Registro Macelli; mediante la tipologia migrazione "Modalità A- Trasferimento in sicurezza dell'infrastruttura".

Piano di promozione della salute

Il Piano Integrato Locale (PIL) degli interventi di promozione della salute, documento annuale di programmazione integrata degli interventi finalizzati alla promozione di stili di vita e ambienti favorevoli alla salute e alla prevenzione di fattori di rischio comportamentali nei contesti di comunità, verrà aggiornato ed adottato entro fine febbraio 2026.

Gli interventi previsti dal PIL saranno svolti, in un'ottica di consolidamento e rafforzamento delle alleanze e delle reti con i diversi soggetti delle comunità locali, con il supporto delle risorse dedicate. Il riferimento programmatico rimarrà il Piano Regionale Prevenzione 2021-2025, in attesa dei nuovi documenti nazionali e regionali (Piano Nazionale Prevenzione e Piano Regionale Prevenzione 2026-2031).



Proseguiranno le azioni del nuovo Piano Locale biennio 2025-2026 di contrasto al Gioco d'Azzardo Patologico (GAP), adottato con Decreto DG n. 129 del 06/03/2025, con l'utilizzo delle risorse assegnate su questa linea di finanziamento.

Dipartimento Igiene e Prevenzione Sanitaria

Il Dipartimento assicurerà la prosecuzione delle attività in essere, con le modalità consolidate nel rispetto delle indicazioni che saranno contenute nelle Regole di Sistema per l'anno 2026 nelle emanande circolari del livello regionale.

SC Igiene Sanità Pubblica Salute-Ambiente

Il Piano dei Controlli, e la conseguente attività che verrà programmata, proseguirà nel rispetto delle indicazioni contenute nel Piano Regionale Prevenzione come definito dalle nuove Regole di Sistema 2026. L'attività di vigilanza sarà indirizzata alle strutture e attività presenti nel territorio di competenza in base alla graduazione del rischio (per complessità, dimensioni, pericoli per la salute, precedenti, ...) alternando ispezioni, audit e verifiche documentali.

Verranno effettuate le attività di espressione pareri e di contributi in ambito di salute-ambiente e radioprotezione nonché nella valutazione di regolamenti Comunali, Piani cimiteriali, PGT, VAS e VIA avendo altresì presenti i principi dell'*Urban Health*.

In collaborazione con la SC PSAL verrà altresì garantita l'attività di vigilanza e campionamento in materia di sicurezza chimica (Reach/CLP).

SSD Igiene Alimenti e Nutrizione

Nel rispetto di quanto sarà previsto nel Piano dei Controlli 2026, di prossima adozione proseguirà l'attività di vigilanza attraverso l'esecuzione di quanto programmato - in accordo con le regole di programmazione regionale - e continueranno le attività non programmabili (esposti, richieste di altre autorità e/o enti); verrà altresì garantita continuità nella gestione delle allerte alimentari per il tramite del portale regionale e europeo RASFF.

Tutta l'attività di prevenzione è svolta a garanzia della salute del consumatore e del cittadino mantenendo l'efficienza del sistema dei controlli riducendo gli oneri burocratici e i costi amministrativi in campo alimentare svolta nel rispetto dei Regolamenti Europei e a quanto previsto da Regione Lombardia con DGR di settore.

SC Prevenzione e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro

Per i comparti principali (edilizia, agricoltura e metalmeccanica) il campione di imprese da sottoporre a controllo, verrà definito, in linea con le indicazioni regionali utilizzando le informazioni contenute in flussi INAIL, nel Sistema Impres@-BI e Ca.Ri.Ca e tenendo in considerazione, inoltre, il contesto produttivo ed epidemiologico.

La programmazione per l'anno 2026 della SC Prevenzione Sicurezza negli Ambienti di Lavoro della ATS Brescia si svilupperà in continuità con i principi definiti dal Piano Nazionale della Prevenzione 2020 -2025 (PNP) e del Piano Regionale della Prevenzione 2022-2025 (PRP) - DGR n. XI/6869 del 02/08/2022 e in coerenza con le indicazioni nazionali e regionali che verranno emanate in aggiornamento a detti piani.

Compatibilmente con le indicazioni Regionali e con l'eventuale conferma delle risorse assegnate, per



l'anno 2026, proseguirà la realizzazione delle progettualità di utilizzo dei proventi derivanti da sanzioni irrogate alle imprese per violazione delle norme a tutela della salute e della sicurezza, a norma dell'art. 13, co. 6, D.Lgs. n. 81/2008, in continuità con gli anni 2024 e 2025:

- ✓ attività ispettiva aggiuntiva in orario non convenzionale (sabato – domenica e festivi)
- ✓ attività a favore di lavoratori ex esposti all'amianto per l'inserimento nel registro specifico
- ✓ attività previste dalla DGR 4183/2025 che vengono svolte seguendo le indicazioni regionali e sotto il diretto coordinamento degli specifici gruppi regionali attivati.

Analogamente, previa conferma delle risorse assegnate, proseguirà l'attività di sorveglianza sanitaria per i lavoratori stagionali, svolta in collaborazione con Ente Bilaterale Agricolo Territoriale (EBAT) della provincia di Brescia e Unità Operativa Ospedaliera di Medicina del Lavoro (UOOML) ASST Spedali Civili di Brescia, secondo il programma di utilizzo fondi per i lavoratori stagionali in agricoltura ex DGR 294/2023. In collaborazione con la SC ISP-SA, continuerà l'attività di controllo sulle sostanze chimiche (REACH-CLP).

SC Laboratorio di Prevenzione

Il Laboratorio di Prevenzione proseguirà nelle attività istituzionali inerenti alle analisi chimiche e microbiologiche secondo i piani dettati da Regione Lombardia ed in conformità alla normativa vigente ed in ottemperanza alla norma internazionale UNI CEI EN ISO/IEC 17025 che regola l'accreditamento Accredia dei Laboratori. Tali attività, che riguardano le matrici acqua, alimenti e cosmetici, sono svolte a supporto sia delle Strutture del Dipartimento di Igiene e Prevenzione Sanitaria dell'Agenzia che dei Laboratori di prevenzione di altre ATS appartenenti alla Rete dei Laboratori di Prevenzione di Regione Lombardia.

Nell'ambito dei piani di campionamento verrà garantita l'attività di ricerca e l'identificazione di *Legionella pneumophyla* in campioni di acqua in diverse tipologie di ambiente, supportando i campionamenti pianificati ed effettuati dal personale della SC ISP-SA del Dipartimento di Igiene e Prevenzione Sanitaria. Dal mese di marzo verrà programmata l'attività di campionamento per i controlli delle acque lacustri nei punti di competenza (Lago di Garda, lago di Iseo e Lago d'Idro); gli esiti microbiologici saranno trasmessi puntualmente nel portale ministeriale.

Il Laboratorio di Prevenzione proseguirà l'attività di ricerca del sangue occulto fecale per i cittadini che aderiscono all'invito allo screening per la prevenzione del tumore del colon-retto. In ottemperanza al Decreto DGW n. 7584 del 17/05/2024 - applicazione della DGR XI/7044/2022 "Determinazioni in merito all'organizzazione dei servizi di medicina di laboratorio e relativo aggiornamento dei requisiti specifici autorizzativi e di accreditamento" - ha acquisito completamente tutte le analisi dei Laboratori di Prevenzione di ATS Montagna (sede Edolo), di ATS Valpadana (sede Cremona e Mantova) e di ATS Bergamo per le quali effettuerà l'attività analitica.

Inoltre proseguirà l'attività di tipizzazione di ceppi di *Salmonella* e successiva trasmissione al portale dell'ISS ai fini della sorveglianza epidemiologica, non meno la collaborazione con la SSD IAN nella gestione delle Malattie a Trasmissione Alimentare; a tal proposito il Laboratorio è sempre stato coinvolto nella gestione integrata e multidisciplinare del Dipartimento, nei casi di focolai epidemici di salmonellosi ed altre malattie a trasmissione alimentare (MTA) dovute alla presenza di specie microbiche patogene.

SSD Impiantistica

La SSD Impiantistica proseguirà nell'attività di verifica degli impianti elettrici di messa a terra, dei dispositivi di protezione contro le scariche atmosferiche, degli impianti elettrici in luoghi con pericolo di



esplosione, delle attrezzature di sollevamento, delle attrezzature a gas/vapore, generatori di vapore e impianti di riscaldamento ex D.M. 1.12.75. Effettuerà inoltre le attività omologative previste dalla normativa per gli impianti elettrici in luoghi con pericolo di esplosione e continuerà a garantire l'attività di verifica degli apparecchi di sollevamento e degli impianti elettrici nei cantieri. Provvederà, inoltre, alle operazioni di valutazione delle verifiche sugli impianti di distribuzione carburante ad uso pubblico e privato.

La SSD assicurerà l'attività di verifica periodica delle attrezzature di lavoro così come definita con Decreto DG n. 470 del 13/08/2024 ad oggetto "Recepimento dell'Accordo tra INAIL – Direzione Regionale della Lombardia e Agenzia di Tutela della Salute di Brescia per lo svolgimento delle verifiche periodiche delle attrezzature di lavoro di cui all'articolo 71, comma 11 del D.Lgs. n. 81/08 e costituzione Comitato di Coordinamento".

SS Screening

L'ATS di Brescia offre ai cittadini residenti nel suo territorio l'invito attivo ai programmi di screening oncologici per la prevenzione dei tumori della mammella, del colon-retto e della cervice uterina (pap-test/HPV test), nel rispetto della normativa vigente, che li annovera tra i LEA, e delle relative indicazioni/linee guida regionali. L'organizzazione ed il monitoraggio dei programmi sono finalizzati a garantire continuità e sistematicità delle attività, unitamente alla verifica della qualità e della appropriatezza delle prestazioni degli erogatori convenzionati con i tre programmi. Ciò è reso possibile dalla stretta e fattiva collaborazione che si è strutturata con le altre aziende sanitarie del territorio, pubbliche e private accreditate, che garantiscono l'erogazione delle prestazioni di screening.

Anche nel corso del 2026 verrà garantita l'offerta dei tre programmi di screening all'interno delle carceri bresciane.

Nel 2024, in coerenza con quanto stabilito dalla DGR XII/2767 del 15/07/2024 e dal Decreto n. 15656 del 18/10/2024, ATS Brescia ha attivato anche il progetto di screening per il tumore della prostata, che è proseguito nel 2025 e sulla base delle indicazioni Regionali proseguirà anche per l'anno 2026.

A partire dal 1° dicembre 2025 ha preso avvio il nuovo gestionale unico regionale di screening, ScreenUP, finalizzato alla gestione del programma di screening per il tumore della prostata. Nel corso del 2026 verrà dismesso l'attuale gestionale di screening per le tre linee LEA, al fine di adottare ScreenUP anche per la loro gestione.

È stata completata per il 2025 l'offerta attiva dello screening HCV agli assistiti eleggibili. Nell'eventualità di una proroga al 2026, l'attività proseguirà secondo le indicazioni regionali.

Dipartimento Veterinario e Sicurezza degli Alimenti di Origine Animale (SAOA)

Il Dipartimento Veterinario e Sicurezza degli Alimenti di Origine Animale di ATS Brescia, nelle more della pubblicazione delle linee di indirizzo regionali per la redazione del Piano Integrato Aziendale della Prevenzione Veterinaria anno 2026, pianifica le proprie attività in continuità al piano Integrato Aziendale della Prevenzione Veterinaria – attività di controllo anno 2025" approvato con Decreto D.G. n. 180 del 28/03/2025; la programmazione è effettuata in conformità al Regolamento comunitario (UE) 2017/625 e alle relative disposizioni nazionali di attuazione, perseguendo obiettivi di salute e benessere animale, sicurezza alimentare e salute pubblica.

L'attività può essere inquadrata in macro aree:

Governance della sanità pubblica veterinaria

- effettuazione di audit/ispezioni interdistrettuali da parte di personale non assegnato alle strutture



da controllare;

- effettuazione di audit sistema /settore sulle varie articolazioni dell'Agenzia;
- progressivo incremento dell'efficienza dei sistemi informativi per garantire una sempre maggiore interoperabilità e dematerializzazione;
- organizzazione ed attuazione di eventi formativi alla luce del nuovo quadro normativo;
- esecuzione dei tirocini di formazione pre e post laurea.

Sanità animale

- adozione tempestiva di provvedimenti atti ad estinguere rapidamente i focolai di malattie circolanti nel territorio con particolare attenzione all'influenza e alla peste suina africana;
- mantenimento dello stato sanitario del patrimonio zootecnico mediante attività di sorveglianza sugli allevamenti;
- effettuazione di controlli sulle strutture di ricovero degli animali di affezione.

Sicurezza alimentare

- conduzione di controlli ufficiali sugli stabilimenti riconosciuti anche mediante audit;
- verifica delle azioni correttive attuate dagli Osa a seguito del rilievo di NC da parte del controllo ufficiale presso gli impianti riconosciuti ai sensi del Reg. 853/2004, entro 15 gg lavorativi dal termine in almeno il 90% dei casi;
- corretta implementazione dei sistemi di allerta gestione delle notifiche di allerta nell'ambito dei sistemi di Allerta alimenti regionale e iRASFF nel rispetto delle tempistiche di azione previste e chiusura delle attivazioni nell'applicativo.

Benessere animale/alimentazione /farmaco

- attuazione di quanto previsto dal Decreto Regionale n.° 14023/2022 con specifica attività di formazione sulle criticità riscontrate sia negli allevamenti che durante il trasporto;
- contrasto all'antimicrobico resistenza;
- controlli ricadenti nell'ambito della condizionalità (effettuazione attività di supervisione sul 100% dei controlli non conformi, 10% dei conformi, garanzia della completezza della documentazione relativa ai controlli inserita nei sistemi informativi).

È inoltre mantenuta l'integrazione con gli altri Dipartimenti e le altre Autorità Competenti in merito alla sanità e al benessere animale, alla sicurezza alimentare e alla tutela degli animali d'affezione e a salvaguardia della salute pubblica.

L'attuale protocollo regionale per gli obiettivi prestazionali incentivati scade il 31/12/2025, pertanto, si rimane in attesa di indicazioni in merito per riproporre i progetti OPI per l'anno 2026.

Assistenza Farmaceutica

La Struttura Farmaceutico ha un ruolo trasversale con i Dipartimenti di ATS ed opera in raccordo con le ASST e le loro articolazioni per garantire la continuità dell'assistenza farmaceutica a livello territoriale.

La SC Farmaceutico, conferma per il 2026 il ruolo di governo dell'assistenza farmaceutica, protesica, integrativa e dietetica, in coerenza con la normativa nazionale e regionale, con le Regole di Sistema regionali, gli indirizzi della Direzione Generale Welfare (DGW) e le attività di controllo dell'Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo (ACSS) nonché il Nuovo Accordo Collettivo Nazionale. Il quadro normativo, in evoluzione, è stato recentemente modificato dalla Legge 2 dicembre 2025, n. 182 (Decreto semplificazioni), che per le farmacie di comunità ha introdotto innovazioni finalizzate a favorire



la continuità di cura, quali:

- l'ampliamento dei servizi sanitari eseguibili in farmacia (screening, diagnostica di prima istanza, test con prelievo nasale/orofaringeo, telemedicina, vaccinazioni dai 12 anni secondo PNV);
- possibilità di allestire locali separati per l'erogazione dei servizi sanitari, previa autorizzazione ATS e verifica igienico-sanitaria;
- nuovi servizi "per conto" per la dispensazione di dispositivi medici per assistenza domiciliare, residenziale e semiresidenziale, oltre alla tradizionale DPC farmaci;
- la prescrizione ripetibile fino a 12 mesi per patologie croniche tramite ricetta dematerializzata.

Tali mutamenti dovranno comportare un adeguamento delle funzioni della SC Farmaceutico di ATS, in particolare in materia di vigilanza, processi autorizzativi, controlli e integrazione con i percorsi di cura territoriali. Si riportano di seguito le i macro-ambiti di attività.

Autorizzazione e vigilanza

Nel 2026 proseguiranno le attività previste dalla normativa vigente:

- attività istruttoria per le farmacie, para-farmacie e distributori di medicinali;
- approvazione del calendario annuale degli orari e dei turni di servizio delle farmacie e le autorizzazioni delle ferie annuali;
- ispezioni ordinarie, straordinarie e preventive a farmacie, para-farmacie e distributori di medicinali;
- vigilanza sulla vendita on-line di SOP/OTC;
- verifica amministrativo-contabile delle forniture farmaceutiche erogate a carico SSR, compresa la distribuzione per conto e la fornitura degli ausili protesici tramite convenzione ai fini della liquidazione degli emolumenti mensili alle farmacie;
- controllo contabile (workflow) di quanto liquidato alle Farmacie ai fini del conguaglio contabile, come da ACN e disposizioni regionali;
- determinazione e pagamento indennità di residenza alle farmacie rurali e dell'indennità di gestione ai dispensari ove dovuta;
- attività di farmacovigilanza e dispositivo-vigilanza.

La SC Farmaceutico sorveglierà, inoltre, l'applicazione delle disposizioni del nuovo Accordo Collettivo Nazionale delle Farmacie anche attraverso la Commissione farmaceutica Aziendale, in accordo con le disposizioni Regionali, con particolare riferimento al rafforzamento della Farmacia dei Servizi, alla vigilanza sulle attività sanitarie eseguibili presso le farmacie.

Spesa farmaceutica

L'SC Farmaceutico continuerà nel corso dell'anno 2026 a effettuare il monitoraggio e governo della spesa e dell'appropriatezza in materia di assistenza farmaceutica, integrativa e protesica, ospedaliera e territoriale. In particolare, la SC farmaceutico assicurerà l'aderenza alle indicazioni regionali da parte degli attori del sistema (MMG, PLS ed erogatori) attraverso il monitoraggio della spesa e degli andamenti prescrittivi, nei diversi canali erogativi, intervenendo con azioni di governance congiunte con i diversi stakeholder, in particolare promuovendo l'uso dei farmaci a brevetto scaduto/biosimilari e l'appropriatezza prescrittiva.



Farmaceutica Convenzionata

La Struttura proseguirà nel controllo dei consumi e relativa spesa per i farmaci erogati nel canale della farmaceutica convenzionata. L'analisi della spesa farmaceutica fornisce informazioni indispensabili per poter predisporre azioni di governo atte a perseguire una maggior appropriatezza prescrittiva e contestualmente a garantire un equilibrio economico con le risorse assegnate, in ordine anche ai tetti definiti dalla Legge di bilancio individuando le aree terapeutiche più critiche al fine di pianificare azioni di miglioramento.

Distribuzione Per Conto (DPC)

L'attuale modello Organizzativo della DPC in Lombardia è centralizzato dall'anno 2014 su ATS Bergamo, unico ente responsabile per la Regione Lombardia; i farmaci in DPC sono acquistati dal SSR al prezzo di gara pubblica, con risparmi fino al 50% rispetto al canale convenzionato. La SC Farmaceutico proseguirà per quanto di competenza secondo il consolidato il modello lombardo, rafforzando l'attività di controllo sui mancanti/carenti e sui processi di flusso. Monitorerà inoltre la coerenza economica tra la produzione e gli importi liquidati (onere distribuito e costo di acquisto del farmaco).

File F

Nel 2026 proseguiranno le verifiche nel rispetto degli indicatori definiti da DGW, anche con attività di auditing, sulle rendicontazioni effettuate degli erogatori territoriali, pubblici e privati accreditati, relativamente:

- all'appropriatezza prescrittiva ed erogativa, anche con la produzione di report dedicati, nonché la completezza e la coerenza delle rendicontazioni del tracciato File F;
- al monitoraggio dei tetti di spesa;
- ai medicinali con il requisito di innovatività in merito alle procedure di acquisto, rendicontazione ed eleggibilità;
- al controllo delle schede AIFA e della loro chiusura per i trattamenti conclusi;
- al rispetto dei "prezzi massimi SSN";
- all'impiego dei farmaci biosimilari ed equivalenti promuovendone la prescrizione.

Assistenza protesica

Nel corso del 2026 proseguiranno le attività riguardanti:

- la gestione sia delle convenzioni per l'assistenza protesica maggiore con fornitori che del conseguente albo;
- gestione del processo informatico per il rilascio delle credenziali ai prescrittori specialisti di protesica maggiore e aggiornamento dell'"elenco prescritti";
- la gestione dell'assistenza integrativa:
 - protesica minore e dispositivi per l'automonitoraggio della glicemia;
 - dietetica (alimenti per celiaci e per pazienti nefropatici);
- la verifica della coerenza tra il flusso erogativo e il flusso economico, nei diversi canali erogativi e per i diversi erogatori (Farmacie, GDO esercizi commerciali convenzionati);

Inoltre, la SC Farmaceutico collabora alla lettura epidemiologica delle informazioni di esercizio, disponibili presso l'Agenzia per il monitoraggio dei consumi farmaceutici, degli stili prescrittivi e degli ausili protesici.



Nel Piano Controlli annuale che sarà redatto in coerenza con le disposizioni contenute nelle Regole di Sistema 2026 e con le indicazioni dell'Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo (ACSS) si procederà a definire puntualmente i controlli da effettuarsi nel corso dell'anno.

Tutela della salute mentale – Psichiatria

La residenzialità assorbe la maggior parte delle risorse dedicate all'area della salute mentale degli adulti e dei minori; pertanto, questo ambito richiede una attenzione privilegiata da parte di ATS. L'Agenzia si fa promotrice di ogni possibile azione che contribuisca a una progressiva riduzione della residenzialità a vantaggio dell'attività territoriale e valuta programmi per la "deistituzionalizzazione" degli utenti che usufruiscono di residenzialità da diversi anni.

È quindi proseguito il monitoraggio degli inserimenti 43/san fuori regione di pari passo con la gestione del processo autorizzativo secondo le indicazioni regionali. Sempre a carico del fondo 43 san è stato avviato dal mese di marzo 2025 l'iter autorizzativo per il riconoscimento della quota sanitaria integrativa a sostegno di minori segnalati dalle ASST del territorio ed inseriti presso Centro Educativo Diurno "Piccole Pesti" con sede a Brescia, afferente all'Ente Fraternità Giovani.

Proseguiranno nel 2026 le azioni relative ai programmi innovati sperimentali per la Salute Mentale, dalla condivisione nell'OCSMD e OCNPIAD in data 30.10.2025 e 03.11.2025, ai processi di contrattualizzazione, monitoraggio e liquidazione e alla valutazione di proposte innovative.

Viene mantenuta l'attività di gestione e coordinamento agli Organismi di Coordinamento della Salute Mentale e l'armonizzazione del loro funzionamento con le più recenti disposizioni Regionali.

Particolare rilevanza riveste l'impulso ed il monitoraggio dell'attuazione del Piano Operativo Regionale Autismo e dei Progetti ad esso collegati che coinvolgono l'età di transizione e quella adulta. ATS Brescia partecipa alla Cabina di regia regionale e attua la prevista azione di coordinamento e monitoraggio sui Progetti Autinca e Diapason terminato il 31.03.2025, di cui sono Enti attuatori le tre ASST; anche attraverso regolari incontri con gli attori della rete, nonché fornendo supporto metodologico alle ASST nella predisposizione delle rendicontazioni regionali e ministeriali inviate da ATS.

ATS Brescia partecipa alla Cabina di Regia sui Disturbi della Nutrizione e dell'Alimentazione. Sono state attuate le disposizioni delle DGR 3864/2025 e decreto 6353/25; è stato elaborato l'aggiornamento del Piano Biennale Locale in coprogettazione con le tre ASST del territorio, approvato da Regione Lombardia con decreto 6353/25. Con Decreto ATS 327 dell'11/06/2025 ATS ha dettagliato il riparto dei fondi ai beneficiari individuati e ha preso atto del nuovo Piano Locale Biennale di contrasto ai DNA.

ATS ha proseguito nel primo semestre 2025 l'attività di monitoraggio e coordinamento dello stato di avanzamento del piano biennale locale e dell'utilizzo delle risorse economiche previste dalla DGR 7357/23 secondo quanto richiesto dalla Direzione Generale Welfare.

Anche nel 2026 il gruppo di lavoro DNA ATS-ASST si è riunisce regolarmente per valutare lo stato di avanzamento degli obiettivi secondo le indicazioni presenti nella DGR 3864 dello 03/02/2025; il nuovo piano, in continuità con il precedente, è stato condiviso con la rete locale DNA.

ATS partecipa mensilmente al tavolo tecnico salute mentale e dipendenze regionale e ai sottogruppi di lavoro con le altre ATS.

Secondo le indicazioni fornite dalla DGR 3824/2025, in collaborazione con gli Enti del Terzo Settore, è stata realizzata l'attività di co-programmazione di percorsi di promozione prevenzione e inclusione nell'area della salute mentale.



Neuropsichiatria infantile

L'azione di ATS è orientata a individuare, in accordo con le ASST, modalità operative che, sulla base anche delle esperienze realizzate nelle scorse annualità, rendano disponibili al maggior numero di persone diagnosi sempre più tempestive e accessi precoci agli interventi terapeutici e riabilitativi di dimostrata efficacia nell'ambito dei disturbi del neurosviluppo.

Prosegue nel 2026 il monitoraggio dei progetti sperimentali della NPIA in aggiunta ai processi di contrattualizzazione, e liquidazione delle relative prestazioni e l'attività della NPIAD.

Inoltre, nel corso del 2026 ATS proseguirà il coordinamento e monitoraggio della realizzazione del Piano Operativo Regionale Autismo (DGR XII/3686 del 20.12.2024) e Autinca.

Prosegue il coordinamento delle azioni e il raccordo col mondo associativo e gli Ambiti si attua anche attraverso i lavori del Tavolo per il Network di cura per l'ASD. Proseguirà l'aggiornamento periodico del censimento dei Servizi per ASD e delle associazioni attive nel territorio secondo le indicazioni di Regione Lombardia e verrà curato il relativo aggiornamento sul sito di ATS collegato al sito regionale e delle tre ASST.

Controllo degli erogatori delle prestazioni sanitarie ospedaliere e ambulatoriali

Alla luce delle Regole di sistema 2025 l'attività di controllo per l'anno 2025 sugli erogatori sanitari è stata così suddivisa:

- Prestazioni di ricovero e cura: controllo di almeno il 12,5% degli episodi di ricovero e cura erogati nell'anno, calcolato sulla produzione 2024;
- Prestazioni di specialistica ambulatoriale: il controllo di almeno il 3,5% della produzione delle Strutture, calcolato sulla produzione 2024;
- Accredimento delle strutture sanitarie:
 - verifica del possesso dei requisiti strutturali, gestionali ed organizzativi del 100% delle istanze pervenute e delle segnalazioni
 - verifica e vigilanza delle strutture esistenti per la verifica del mantenimento dei requisiti almeno quinquennale su ogni presidio, fatte salve le indicazioni di normativa Ministeriale maggiormente restrittive per alcune fattispecie (es: procreazione medicalmente assistita, sistema sangue).

In attesa della definizione delle Regole di Sistema per l'anno 2026 ed in continuità con l'attività svolta si provvederà alla predisposizione del Piano Controlli secondo gli indicatori e le tempistiche regionali.

Programmazione e controllo delle reti socio-sanitarie integrate

Alla luce delle Regole di sistema anno 2025 l'attività di controllo per l'anno 2025 sugli enti gestori delle Unità d'Offerta sociosanitarie è stata così suddivisa:

- la vigilanza per la verifica del possesso dei requisiti di esercizio e di accreditamento del 100% delle SCIA e delle istanze di accreditamento;
- mantenimento dei requisiti di esercizio e di accreditamento per almeno il 33% delle unità d'offerta sociosanitarie;



- controllo dell'appropriatezza su almeno il 33% delle unità d'offerta sociosanitarie, su campioni di FASAS di almeno il 13% nelle UDO residenziali e semiresidenziali e del 3,5% per quelle ambulatoriali e domiciliari.

Per le Unità d'offerta sociali è stata garantita l'attività di verifica del 100% delle Comunicazioni Preventive di Esercizio pervenute e, come previsto dalle Regole di sistema 2025, la verifica del mantenimento dei requisiti di esercizio per almeno il 25% delle unità d'offerta sociali.

Come previsto dalla D.G.R. n. XII/3720 del 30.12.2024 *"Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2025"* e dalla nota regionale prot. n. G1.2025.0006680 del 13.02.2025, con nota prot. n. 0019752 del 28.02.2025 è stato trasmesso all'ACSS e a Regione Lombardia il Piano Controlli anno 2025.

L'attività di vigilanza e controllo è stata effettuata secondo le indicazioni regionali e la programmazione del Piano controlli anno 2025.

In attesa della definizione delle Regole di Sistema per l'anno 2026 ed in continuità con l'attività svolta si provvederà alla predisposizione del Piano Controlli secondo gli indicatori e le tempistiche regionali.

Dipartimento della programmazione per l'integrazione delle prestazioni sociosanitarie con quelle sociali – PIPSS

L'Agenzia promuove lo sviluppo della integrazione dei servizi sanitari, sociosanitari e sociali, anche attraverso modelli sperimentali e innovativi di strutture/servizi/azioni, per favorire una rete flessibile e di prossimità.

Nel 2026 proseguiranno le azioni intraprese nel 2025 e in modo particolare, le seguenti:

- continuità agli interventi ad oggi garantiti ai minori e alle loro famiglie mediante la realizzazione dei progetti di Riabilitazione Minori e Case Management. Ai sensi della DGR XII/3720 del 30/12/2024 viene garantita la continuità dei progetti, che a seguito dell'accreditamento degli Enti, giungerà alla sua conclusione;
- prosecuzione del voucher ASD e del voucher sociosanitario inserito nella misura B1;
- attuazione di tutte le misure, bandi e sperimentazioni regionali al fine di garantire continuità degli interventi a sostegno delle famiglie in condizioni di fragilità (Residenzialità Assistita per Religiosi ex D.G.R.X/4086/2015, Residenzialità Assistita per Anziani - RSA Aperta ex D.G.R. n. X/7769/2018, Fondo Famiglia, Fondo Nazionale per le Politiche della Famiglia anno 2023);
- prosecuzione fino al 30.09.2026, salvo eventuali proroghe o rifinanziamenti, Sperimentazione Centri per le Famiglie in attuazione alla D.G.R. XII/4431/25 e D.D.U.O. 9785/2025;
- rafforzamento della rete dei Centri per la Famiglia come da DGR XII/5090/2025 del 06.10.2025;
- gestione del nuovo Fondo Famiglia anno 2025 come da DGR XII/5143/2025 del 13.10.2025 e da DDUO 17339 del 28.11.2025;
- attuazione del Piano Regionale per la non Autosufficienza e programma operativo regionale annualità 2025 – esercizio 2026 come da indicazioni regionali, relativamente alle misure a favore di persone anziane non autosufficienti ad alto bisogno assistenziale e persone con disabilità e necessità di sostegno molto elevato (Misura B1), condividendo con le ASST le modalità operative di gestione, la modulistica al fine di renderla uniforme su tutto il territorio di ATS e monitorando il consumo delle risorse assegnate e disponibili per l'esercizio 2026 per tipologia voucher (sociosanitario B1 - autismo) e per il contributo mensile Misura B1.



Data la varietà e la complessità della gestione del FNA nell'esercizio 2026 si consolideranno i raccordi, le modalità operative e i percorsi orientati sempre più ad una integrazione con tutti gli attori coinvolti.

Prosecuzione degli interventi integrativi sociali ottemperando alle indicazioni regionali per l'anno 2026, e dei progetti/interventi finalizzati al riconoscimento del valore sociale ed economico dell'attività di cura non professionale del caregiver familiare.

Sarà cura di ATS monitorare il consumo delle risorse assegnate e disponibili per l'esercizio 2025 sia per il contributo mensile Misura B1 sia per tipologia Voucher (Sociosanitario B1 - Autismo), verificando per quest'ultimi lo sviluppo dell'offerta tenuto conto della distribuzione territoriale, dinamica dei volumi erogati e tipologia di Voucher erogati; ; trasmissione, nel primo trimestre 2026, agli Uffici regionali competenti della relazione in riferimento all'esito del controllo effettuato, nell'esercizio 2025, del 5% dei complessivi beneficiari della Misura B1;

- prosecuzione dell'attività legata all'anno scolastico 2025/2026 in applicazione della D.G.R. n. XII/4174 del 07/04/2025 e della D.G.R. nr XII/5041 del 29/09/2025 alla Direzione Generale Famiglia, solidarietà sociale e Trasmissione alla Direzione Generale Famiglia, solidarietà sociale e Pari Opportunità entro il 31 dicembre 2026 della verifica della documentazione pari almeno al 5% dei Piani individuali; a seguito di affidamento all'Università Cattolica del Sacro Cuore, con Decreto DG n. 232 del 24/04/2025, realizzazione e conclusione del percorso formativo di base per la figura di assistente alla comunicazione per il sostegno e l'inclusione di alunni con disabilità visiva e uditiva iniziato il 3 ottobre 2025;
- in attuazione al Decreto DG ATS n. 331 del 12/06/2025 con il quale si è preso atto della validazione regionale (D.d.u.o n. 2768/2025 e n. 4953/2025) del Piano territoriale degli interventi per favorire e promuovere l'invecchiamento attivo e dell'Appendice al piano stesso, contenente gli interventi di orto-terapia, si è proceduto, con gli Enti Partner di ATS e Capofila dei progetti, alla sottoscrizione degli accordi per l'avvio delle attività e la realizzazione degli interventi previsti nel piano stesso; prosecuzione degli interventi del Piano territoriale con relativa rendicontazione;
- realizzazione del Piano Regionale per la non Autosufficienza per minori e adulti con disabilità e necessità di sostegno intensivo elevato o persone anziane non autosufficienti a basso bisogno assistenziale (Misura B2) e attraverso Progetti di Vita Indipendente (PRO.VI), nel rispetto delle indicazioni regionali e sulla base delle risorse assegnate da Regione Lombardia;
- piena operatività dei Centri per la Vita Indipendente e monitoraggio dell'attuazione; operatività gruppi tematici CVI consulenti alla pari, comunicazione e modulistica; diffusione agli stakeholder dei materiali di comunicazione dei CVI (brochure, locandina, infografiche);
- monitoraggio bilancio socio-assistenziale (FNPS, FNA, Fondo Sociale Regionale, Dopo di Noi, Fondo per assistenti familiari);
- rinforzo delle azioni inerenti al contrasto alla violenza di genere (donne e minori vittime di violenza, e uomini autori di violenza), nel quadro del "Piano quadriennale regionale per le politiche di parità, di prevenzione e contrasto alla violenza contro le donne 2026-2029" (D.G.R. n. XII/5363/25), per il ruolo di indirizzo di ATS (rete di indirizzo) ed anche con la collaborazione della Rete scuole contro la violenza e presa d'atto risorse anno 2026;
- continuità operativa degli Organismi istituzionali di rapporto con i Sindaci. Partecipazione e collaborazione con le Assemblee di Distretto ASST per tematiche di competenza dell'Agenzia. Comunicazione e informazione di tematiche dell'Agenzia con gli stakeholder;
- continuità operativa della Cabina Regia integrata;



- prosecuzione delle azioni di supporto alla rete territoriale per l'implementazione della sperimentazione ministeriale sul Progetto di Vita per le persone con disabilità (D.lgs. 62/24) e alle materie connesse (Dopo di Noi, Vita Indipendente) e mantenimento del tavolo sulle tematiche del mondo della disabilità tra ATS e le associazioni familiari;
- azioni e progettualità specifiche di contrasto alla povertà sanitaria (nuove disposizioni introdotte dalla L.r. n. 17/2025) nelle aree povertà e marginalità per persone senza fissa dimora, anche conseguente a detenzione o a migrazione, e in collaborazione con la Prefettura;
- monitoraggio dell'attuazione dei Piani di Zona 2025-2027 (DGR XII/2167/24);
- attivazione della manifestazione d'interesse prevista da Regione con Decreto n. 6235 del 28.04.2023 in attuazione della DGR XI/7503 del 15.12.2022, "Percorsi per crescere alla grande", ovvero percorsi personalizzati in favore di preadolescenti, adolescenti e giovani in condizione di disagio e delle loro famiglie; a seguito della manifestazione è stato approvato il primo elenco degli enti erogatori idonei all'erogazione delle prestazioni previste dalla DGR suddetta (Decreto n. 359 del 22.06.2023). Con Decreto DG di ATS Brescia n. 577 del 28/09/2023 si è deliberata l'adesione alla misura di cui sopra e preso atto dell'assegnazione delle risorse. Il budget assegnato ad ATS Brescia per l'attuazione delle azioni previste dalla D.G.R. n. XI/7503/2022 è di € 856.772,00; con Decreto DG di ATS Brescia n. 98 del 24/02/2025 si è provveduto ad una prima liquidazione agli Enti attuatori (ASST e Enti convenzionati) pari a € 33.230,97, e con Decreto DG di ATS Brescia n. 614 del 30/10/2025 si è provveduto ad una seconda liquidazione ai medesimi Enti per € 81.986,11. Per il 2026, in considerazione del fatto che la grande maggioranza dei voucher giungeranno a termine, si prevede una spesa di almeno € 600.000,00. Prosegue l'attività di ATS nella promozione dei voucher e nella realizzazione delle fasi di competenza previste dalla misura, oltre che nella consulenza agli Enti per la risoluzione delle molteplici problematiche connesse alla gestione informatica dei voucher. Alla data attuale gli Enti idonei e convenzionati con ATS Brescia per la realizzazione delle azioni di cui alla DGR XI/7503 del 15.12.2022 sono n. 20. Proseguono gli incontri con Regione, con le altre ATS e con gli Enti gestori, finalizzati alla risoluzione delle varie criticità, anche legate alla piattaforma in uso, al monitoraggio dello stato di avanzamento della misura e alla condivisione delle indicazioni regionali sul tema; il termine entro cui è possibile presentare ad ATS le segnalazioni per l'attivazione dei voucher è il 31/03/2026. Alla data odierna sono pervenute complessivamente n. 181 segnalazioni, di cui n. 174 ammesse, con conseguente attivazione di voucher e n. 7 non ammesse per assenza dei requisiti previsti dalla D.G.R. n. XI/7503/2022;
- prosecuzione della realizzazione dei 12 progetti costituenti il "Piano di azione territoriale biennale di attività per contrastare il disagio dei minori nella Provincia di Brescia" approvati con Decreto DG n. 381/2023 e validati da Regione con DDUO n. 11282/2023, in attuazione alla DGR n. 7499/2022. Il DDUO n. 3293/2025 ha prorogato il termine massimo di durata del Piano di Azione Territoriale al 31/12/2026.

In data 28 e 30 ottobre si è riunita la Commissione che ha valutato i Progetti pervenuti a seguito di Manifestazione di interesse. I progetti ammessi sono stati n. 14 (n. 12 in continuità e n. 2 nuovi) ed in data 1.12.2025, come da scadenza regionale, è stato inviato l'aggiornamento del Piano di azione territoriale.

La prosecuzione del Piano 2026 è finanziata con DDUO n. 9150/2024 per € 122.773,00 e con DDUO n. 11203/2025 per € 147.425,00 per un totale di € 270.198,00 di cui € 6.198,00 in capo ad ATS per la realizzazione di eventi formativi ed informativi.



Prosegue, inoltre, il lavoro di regia e coordinamento e attuazione delle azioni di competenza previste dalla DGR 7499/2022 declinate nel Piano di azione territoriale, in coprogettazione con Prefettura, Enti partner, ASST e realtà territoriali. In continuità con il 2025, è stato programmato un nuovo percorso formativo, da realizzarsi in tre edizioni, una per il territorio di ciascuna ASST, per gli operatori partner del Piano Disagio, su tematiche d'interesse legate alla fascia d'età della preadolescenza, adolescenza ed età giovane;

- prosecuzione della collaborazione con ASST Spedali Civili per la realizzazione a livello regionale e locale del PDTA Demenze, per la stesura del PDTA Cefalee regionale e partecipazione alle audizioni regionali sul Piano Parkinson;
- supporto gestionale nelle situazioni complesse in tema di ammissioni e dimissioni protette;
- prosecuzione dell'attività di Debriefing come previsto nel progetto Aziendale "Il debriefing come strumento di supporto al personale di ATS Brescia esposto ad eventi ad elevato impatto emotivo". Nel corso del 2025 i casi segnalati sono stati n. 2; ad oggi non ci sono nuovi casi;
- attività di supporto per l'attuazione delle azioni previste del PAP 2026 con particolare riferimento alla Medicina di Genere;
- attività di supporto al CUG in qualità di Referente Servizio di Ascolto e Mediazione aziendale per le tematiche connesse alla gestione dei conflitti e ai progetti di Benessere in Azienda;
- attività di supporto nel Gruppo di Lavoro multidisciplinare aziendale in materia di prevenzione e gestione degli atti di violenza a danno degli operatori sanitari (decreto DG n. 132 del 10.03.2025);
- collaborazione in qualità di Componente Gruppo Risk management Aziendale al RSPP Aziendale e al Responsabile Risk management aziendale sui temi dello stress lavoro correlato, formazione agli operatori, supporto ai relativi progetti.

Nell'ambito delle Cure Palliative l'Agenzia prosegue la sua azione di regia della Rete Locale, in raccordo con il Dipartimento Interaziendale delle Cure Palliative, con l'obiettivo di promuovere una sempre maggiore integrazione della Rete con la Medicina Generale e con le Reti Clinico Assistenziali.

4 Il sistema degli acquisti – area contratti

In coerenza con le disposizioni nazionali e regionali in materia di aggregazione degli acquisti e con la strategia regionale degli ultimi anni, l'Agenzia, aderendo al Consorzio delle otto ATS, promuove l'interazione con le altre Aziende Sanitarie in relazione alle procedure di acquisto di beni e servizi.

Con Decreto D.G. n. 581 del 23.10.2024 è stata approvata la programmazione triennale relativa all'affidamento di forniture e servizi di importo unitario stimato superiore ad € 1.000.000 per gli anni 2025-2026-2027.

Con Decreto D.G. n. 172 del 26.03.2025 è stato approvato il programma triennale servizi e forniture 2025-2026 – 2027 e il Programma Triennale lavori 2025-2026-2027, nei termini di cui all'art. 37 del D. Lgs. n. 36/2023; con successivo Decreto D.G. n. 529 del 10.03.2025 la programmazione triennale servizi e forniture 2025-2026-2027 è stata aggiornata, prevedendo anche l'adesione all'Accordo Quadro Consip (ID SIGEF 2296) Lotto 1 per l'affidamento di servizi di sicurezza da remoto, di compliance e controllo per le Pubbliche Amministrazioni.

La programmazione delle procedure è costantemente aggiornata, nel rispetto delle tempistiche definite da Regione Lombardia, anche all'interno del nuovo applicativo Modulo Programmazione, data base messo a disposizione degli Enti da Regione Lombardia per raccogliere le informazioni sulla programmazione delle



procedure degli Enti del Sistema Sanitario Regionale.

Anche nell'anno 2026 l'attività dell'ATS in tema di acquisti sarà condotta nel rispetto di quanto definito dal DPCM 11 luglio 2018 e ss.mm.ii. che individua le categorie merceologiche e le soglie per le quali solo i soggetti aggregatori possono operare, nonché nel rispetto dei prezzi di riferimento definiti, per taluni servizi/forniture, da ANAC.

In attuazione di quanto definito da ultimo dalla Regole di Sistema 2026, l'Agenzia collaborerà con tutti i soggetti coinvolti nel processo di acquisto (ARIA – Consorzi, singoli Enti) – coordinati da DG Welfare – al fine di dare sempre maggiore impulso alla centralizzazione degli acquisti a livello regionale, di massimizzare i benefici della centralizzazione della spesa e di migliorare la qualità dei servizi e delle forniture.

Nel corso del 2026 verranno espletate o in autonomia o in adesione a procedure ARIA o del Consorzio, le seguenti principali procedure di appalto:

- Servizio di conservazione digitale a norma dei documenti informatici;
- Servizi di gestione delle postazioni di lavoro (fleet management);
- Procedura di gara per l'affidamento del servizio in outsourcing di gestione del magazzino farmaceutico e del magazzino economale dell'ATS di Brescia;
- Servizio mensa mediante buoni pasto;
- Polizze assicurative: RCT/O, infortuni, Kasko e Libro matricola RC Auto;
- Servizio di pulizia e sanificazione per gli Enti del SSR;
- Servizi postali per corrispondenza ordinaria e programma di screening.

5 La gestione economico-finanziaria dell'Agenzia

Piano Investimenti

Il Piano Investimenti è stato redatto tenuto conto delle indicazioni regionali contenute nelle linee guida inviate tramite la piattaforma SCRIBA in data 02.12.2025.

Il valore complessivo degli interventi inseriti nel prospetto "Piano Investimenti" per le annualità 2026-2027-2028 e successive è pari ad € 639.571,04 (comprensivi dei finanziamenti PNC) così suddivisi:

- INVESTIMENTI FINANZIATI CON FONTI REGIONALI "Finanziamenti per investimenti assegnati con Deliberazioni di G.R. 491.397,28;
- INVESTIMENTI FINANZIATI DA TERZI "Finanziamenti da terzi e proventi straordinari" € 148.173,76.

Il valore degli investimenti anno 2025 relativo al finanziamento: programma Piano Nazionale investimenti complementari (PNC) "Salute, Ambiente, biodiversità e Clima" SNPS-SNPA di cui alla D.G.R. n. XI/7845 del 31.01.2023 ammonta ad € 1.955.086,00 (onnicomprensivi) relativi alla ristrutturazione Edificio 10 presso la sede dell'Agenzia V.le Duca degli Abruzzi, 15.



La fase P3 del finanziamento PNC, di cui alla Deliberazione n. XII/2315 del 13.05.2024 “ Approvazione schema di addendum accordo esecutivo ex art. 15 della L. N. 241/1990 tra Regione Lombardia e le ATS, ASST, ARPA, IZSLER soggetti esecutori per la realizzazione dei subinvestimenti P2-P4 del programma “Salute, ambiente, biodiversità e clima” (ART. 1, COMMA 2, LETTERA E), PUNTO 1), del D.L. 59/2021 SNPS-SNPA) provvedimento conseguente alla D.G.R. n. XII/1910 DEL 19/02/2024 prevede un valore complessivo € 203.298 così come rimodulato dal Decreto Direzione Generale Welfare n. 16982 del 25/11/2025 e riscontro fornito alla nota prot. gen. G1.2025.0047568 del 02.12.2025, ad oggetto: Trasmissione Decreto n. 16982 del 25.11.2005 – Riallineamento Progetti SNPS-SNPA P2-P4. Aggiornamenti contabili e completamento documentazione.

In particolare, per gli interventi finanziati con i citati fondi PNC:

1. Linea di Finanziamento P1

- verrà portato a compimento, secondo il cronoprogramma stabilito, l'intervento di ristrutturazione dell'Edificio 10, presso la sede dell'Agenzia, finanziato con fonti PNC in Priorità 1, (Programma PIANO NAZIONALE INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) "SALUTE, AMBIENTE, BIODIVERSITA' E CLIMA" SNPS-SNPA di cui alla D.G.R. n. XI/7845 del 31/01/2023), del quale di seguito si fornisce un breve aggiornamento sullo stato di attuazione:

sono stati raggiunti e corrisposti i seguenti SAL:

SAL 1	SAL 1 al 26.07.24, pari ad € 595.559,68 al netto di IVA (Determinazione n. 299 del 06.0.9.2025)
SAL 2	SAL 2 al 16.12.24, pari ad € 407.871,23 al netto di IVA (Determinazione n. 62 del 24.02.2025)
SAL 3	SAL 3 AL 09.05.2025, pari a € 788.192,14, al netto di IVA (Determinazione n. 198 del 03.06.2025)

I lavori di ristrutturazione sono ultimati; è stato eseguito l'aggiornamento catastale ed è in corso la pratica di certificazione energetica.

È stato effettuato il collaudo statico ed è in corso il collaudo tecnico amministrativo.

Alla data del 31.12.2025 l'Agenzia ha complessivamente corrisposto con riferimento all'intervento in argomento **€ 2.368.799,15 (iva compresa), rispetto al totale finanziato di € 2.923.000,00.**

L'importo previsto nell'anno 2026 è pari ad € 314.897,53.

2. Linea di Finanziamento P3

Per l'esercizio 2025 l'Agenzia ha ricevuto un Finanziamento PNC, per la priorità 3: risorse assegnate come
Relazione del Direttore Generale – BPE 2026



da D.G.R. n. XII/2315 del 13.05.2024 (Approvazione schema di addendum accordo esecutivo ex art. 15 della l. n. 241/1990 tra Regione Lombardia e le ATS, ASST, ARPA, IZSLER soggetti esecutivi per la realizzazione dei subinvestimenti P2-P4 del Programma "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima" (art. 1, comma 2, lettera e), punti 1), del DL 59/2021 SNPS-SNPA) provvedimento conseguente alla DGR XII/1910 del 19.02.2024: € 203.298,29 come rimodulato dal Decreto Direzione Generale Welfare n. 16982 del 25/11/2025 e riscontro fornito alla nota prot. gen. G1.2025.0047568 del 02.12.2025, ad oggetto: Trasmissione Decreto n. 16982 del 25.11.2005 – Riallineamento Progetti SNPS-SNPA P2-P4. Aggiornamenti contabili e completamento documentazione.

Tali fondi sono stati utilizzati per acquisire le seguenti strumentazioni per il Laboratorio di Prevenzione:

- € 153.569,11: fornitura di un sistema GC/MS completo di termo desorbitore e software
- € 46.848,00: autoclave orizzontale cabinata per la sterilizzazione a vapore.

Di seguito si fornisce un aggiornamento sullo stato delle procedure al 31.12.2025:

Autoclave

- Determinazione di indizione: n. 356 del 04.11.2024;
- CIG: B420EE6241 del 05.11.2024;
- Data di scadenza offerte: 22 novembre 2024;
- Operatori Economici invitati: Multi Medical Seervice & Engineering; Steelco Spa; Steel & Power; Cisa Production Srl; Serviziospedalieri Srl; Vacuum Service srl; Analytical Control de Mori Srl;
- Offerte presentate: Vacuum Service Srl; Steel & Power;
- Ditta aggiudicataria in via provvisoria: Steel & Power;
- Valore di aggiudicazione: € 47.093,91 (onnicomprensivi);
- Atto di aggiudicazione: Determinazione n. 34 del 03.02.2025
- Contratto: sottoscritto in data 06.03.2025
- Ordine: LAB25-118 del 16.04.2025, di € 46.848,00
- Verbale di collaudo: rep. Verbali n. 1818/25 del 30.05.2025.

Gascromatografo

- Determinazione di indizione: n. 391 del 21.11.2024;
- CIG: B465368324 del 21.11.2024;
- Data di scadenza offerte: 10 dicembre 2024;
- Operatori Economici invitati: Agilent Technologies Italia Spa; PerkinElmer Scientifica Italia Erl; Shimadzu Italia Srl; Sralstruments Spa; Thermo Fisher Diagnostics Spa;
- Offerte presentate: Agilent Technologies Italia Spa
- Ditta aggiudicataria in via provvisoria: Agilent Technologies Italia Spa
- Valore di aggiudicazione: € 154.204,38 (onnicomprensivo).
- Atto di aggiudicazione: Determinazione n. 54 del 14.02.2025
- Contratto: sottoscritto in data 25.03.2025
- Ordine: LAB25/121 di € 153.569,11
- Verbale di collaudo (rep. Verbali n. 2349/25 del 21.06.2025).



Entrambe le attrezzature sono regolarmente in funzione; i fornitori sono stati regolarmente pagati.

Il Piano Investimenti 2026, inoltre, prevede tra gli interventi più significativi:

- manutenzione straordinaria di parte della rete di cunicoli tecnici presenti presso la sede di Viale Duca degli Abruzzi, 15 € 55.543,64;
- fornitura e posa in opera di una sbarra (con relativi impianti) per controllo accesso presso la nuova area parcheggi, zona ex officine (ingresso via Foro Boario della sede aziendale) € 20.000;
- adeguamento impianto elettrico ed aggiornamento della 220 trifase dall'Edificio F-D € 22.000,40;
- complessiva attività di adeguamento degli impianti presso la sede di Viale Duca degli Abruzzi, 15 Brescia: sostituzione degli UPS presso il Laboratorio di Prevenzione ormai vetusti e non più funzionali alle esigenze della Struttura; sostituzione dell'impianto di osmosi presso il laboratorio di Prevenzione; adeguamento alle specifiche necessità dell'archivio dell'impianto di raffrescamento presso l'Edificio R € 118.099,77.

Il costo del personale

Il costo per il personale dipendente – sia a tempo indeterminato che determinato - previsto nel bilancio di previsione anno 2026, come da assegnazione regionale di cui al decreto n. 18933 del 19.12.2025, risulta pari complessivamente a € 46.423.530 di cui:

- ✓ Costo del personale (oneri compresi) € 44.584.733;
- ✓ Irap € 1.838.797.

Tale budget è stato definito dalla Direzione Generale Welfare sulla base delle risorse assegnate con il "Decreto della Direzione Generale Presidenza n. 14529 del 17 ottobre 2025" (Bilancio di assestamento 2025).

Nell'importo complessivamente assegnato risultano confermate le seguenti risorse assegnate:

- € 184.366 (oneri riflessi ed Irap compresi) di cui all'art. 50 DL 73/2021 "Attività di vigilanza e sicurezza sui luoghi di lavoro-PSAL";
- € 200.823 (oneri riflessi ed Irap compresi) per il reclutamento di personale dedicato al "PANFLU", ai sensi della DGR n. XII/1827/2024;
- € 137.920 (oneri riflessi ed Irap compresi) per risorse riconosciute per applicazione "DL 35/2019 – art.11 c.1"
- € 33.858 (oneri riflessi ed Irap compresi) per risorse art. 435 e 435 bis L.205/2017.

Risultano altresì presenti le nuove assegnazioni:

- € 1.292.024 (oneri riflessi ed Irap compresi) per l'applicazione del CCNL relativo al personale del comparto sottoscritto in data 27.10.2025;



326 Agenzia di Tutela della Salute di Brescia

- € 149.719 (oneri riflessi ed Irap compresi) per risorse IVC triennio 2025/2027 art. 1 c.128 L. 207/2024

Sono stati invece portati in riduzione:

- € 499.659 (oneri riflessi ed Irap compresi) riferiti alla quota di Risorse Aggiuntive Regionali 2025, riconosciute in sede di assestamento 2025;
- € 81.539 (oneri riflessi ed Irap compresi) risorse IVC 2022-2024 relative al comparto;
- € 478.009 (oneri riflessi ed Irap compresi) risorse in applicazione dell'art.3 DL 145/2023 "Anticipo Rinnovi Contratti Pubblici" relativo alle tre aree contrattuali.

Il costo per il personale a tempo determinato esposto nel BPE 2026 è pari complessivamente a € 530.819 (di cui € 20.679 per Irap), così suddiviso:

- ✓ € 39.877 personale del comparto (di cui € 1.555 per Irap);
- ✓ € 399.640 personale dirigente area sanità (di cui € 15.567 per Irap);
- ✓ € 91.302 personale dirigente area PTA (di cui € 3.557 per Irap).

Nell'ambito dei suddetti costi per il personale a tempo determinato sono previsti i seguenti costi per il personale supplente:

- ✓ € 11.607 personale del comparto (di cui € 452 per Irap);
- ✓ € 165.421 personale dirigente area sanità (di cui € 6.439 per Irap);
- ✓ € 91.302 personale dirigente area PTA (di cui € 3.557 per Irap).

Scostamenti tra Pre-chiusura III CET 2025 e BPE 2026

Comparto: competenze fisse, indennità specificità medica, indennità tutela del malato e promozione della salute, fondi e oneri risultano in aumento a seguito dell'applicazione del CCNL 2022/2024.

Dirigenza sanitaria: le competenze fisse risultano in lieve diminuzione, mentre risulta in aumento l'indennità di esclusività dovuta ai passaggi di fascia.

Dirigenza PTA: le competenze fisse sono previste in lieve diminuzione in relazione all'andamento delle assunzioni/cessazioni previste rispetto al 2025.

Gli oneri trattamenti previdenziali integrativi sono in costante aumento a seguito di nuove adesioni al fondo Perseo.

Gli oneri e l'IRAP risultano in linea con l'andamento del costo del personale.



Gestione della tesoreria

Nell'ambito del governo e monitoraggio dei flussi finanziari, l'Agenzia garantisce agli erogatori pubblici le rimesse di cassa nel rispetto delle scadenze maggiormente onerose (ritenute fiscali/previdenziali e pagamento degli stipendi al personale dipendente), allo scopo di evitare il ricorso alle anticipazioni di tesoreria da parte delle ASST.

L'Agenzia garantisce altresì il pagamento degli acconti mensili agli erogatori sanitari e sociosanitari privati nonché il rispetto delle scadenze delle fatture ai fornitori di beni e servizi.

Con decreto ATS n. 97 del 24.02.2025 l'Agenzia ha adottato il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 ai sensi dell'art. 6 del Decreto-legge n. 155/2024. Nel corso del 2025, con successivi provvedimenti, l'Agenzia ha proceduto all'aggiornamento del Piano annuale:

- decreto n. 203 dell'11.04.2025, aggiornamento al 31.03.2025;
- decreto ATS n. 401 dell'11.07.2025, aggiornamento al 30.06.2025;
- decreto ATS n. 584 del 14.10.2025, aggiornamento al 30.09.2025.

In attesa della chiusura dell'anno 2025, nella presente relazione viene rappresentata la situazione di cassa al 30.09.2025 verificata dal Collegio Sindacale nella riunione del 17.10.2025:

DESCRIZIONE	IMPORTO (euro)
Saldo positivo iniziale al 01.01.2025	41.243.040,70
Totale OPI di Incasso al 30.09.2025	1.547.437.189,33
Totale OPI di Pagamento al 30.09.2025	-1.511.840.719,91
Saldo positivo al 30.09.2025	76.839.510,12

L'Agenzia ha assolto agli adempimenti relativi alla pubblicazione nella sezione Amministrazione Trasparente del sito aziendale dell'Indice di tempestività dei pagamenti (ITP) introdotto dall'articolo 6 comma 3 del decreto-legge 35/2013, convertito con legge 64/2013.

L'andamento dell'indice è il seguente:

PERIODO	ITP
TOTALE ANNO 2020	-26,73
TOTALE ANNO 2021	-25,12
TOTALE ANNO 2022	-21,98
TOTALE ANNO 2023	-21,55
TOTALE ANNO 2024	-31,18
1° trim. 2025	-53,45
2° trim. 2025	-48,71
3° trim. 2025	-47,97



6 Il bilancio dell'anno 2026

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2026 è stato redatto nel rispetto delle assegnazioni definite dal decreto del Direttore della Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 18933 del 19.12.2025 trasmesso con nota prot. n. A1.2025.1054073 del 19.12.2025.

Le assegnazioni regionali di cui al decreto sopra richiamato hanno tenuto conto del quadro economico programmatico di cui alla D.G.R. n. 5524/2025 e dei 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.

Si prende atto che le assegnazioni disposte con il decreto n. 18933/2025 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;

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2026 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute:

- nelle linee guida Piano Investimenti pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 02.12.2025;
- linee guida di compilazione del BPE 2026 costo del personale, pubblicate sulla piattaforma SCRIBA il 17.12.2025;
- nell'allegato 1 "Indicazioni contabili per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2026" pubblicato sulla piattaforma SCRIBA il 17.12.2025;
- nel Decreto del Direttore della Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 18933 del 19.12.2025 avente per 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".

Il Conto Economico del Bilancio Economico di Previsione anno 2026 si chiude con un risultato economico a pareggio e riporta le seguenti risultanze:



326 Agenzia di Tutela della Salute di Brescia

BILANCIO COMPLESSIVO	Prechiusura al 3° trimestre complessivo	Bilancio preventivo 2026 Complessivo	Variazione
	A	B	B-A
TOTALE A) Valore della produzione	1.841.129.082	1.886.555.282	45.426.200
TOTALE B) Costi della produzione	1.848.696.706	1.884.521.676	35.824.970
Differenza tra valore e costi della produzione	- 7.567.624	2.033.606	9.601.230
TOTALE C) Proventi e oneri finanziari	- 6.540	-	6.540
TOTALE D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
TOTALE E) Proventi e oneri straordinari	9.594.199	-	9.594.199
Risultato prima delle imposte	2.020.035	2.033.606	13.571
TOTALE Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	2.020.035	2.033.606	13.571
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-

BILANCIO AREA SANITARIA E SOCIO SANITARIA	Prechiusura al 3° trimestre attività sanitaria	Bilancio preventivo 2026 attività sanitaria	Variazione
	A	B	B-A
TOTALE A) Valore della produzione	1.841.129.082	1.863.085.133	21.956.051
TOTALE B) Costi della produzione	1.848.696.706	1.861.053.951	12.357.245
Differenza tra valore e costi della produzione	- 7.567.624	2.031.182	9.598.806
TOTALE C) Proventi e oneri finanziari	- 6.540	-	6.540
TOTALE D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
TOTALE E) Proventi e oneri straordinari	9.594.199	-	9.594.199
Risultato prima delle imposte	2.020.035	2.031.182	11.147
TOTALE Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	2.020.035	2.031.182	11.147
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-

BILANCIO ATTIVITA' ASSISTENZIALE	Prechiusura al 3° trimestre attività assistenziale	Bilancio preventivo 2026 attività assistenziale	Bilancio Sociale
	A	B	B-A
TOTALE A) Valore della produzione	-	23.470.149	23.470.149
TOTALE B) Costi della produzione	-	23.467.725	23.467.725
Differenza tra valore e costi della produzione	-	2.424	2.424
TOTALE C) Proventi e oneri finanziari	-	-	-
TOTALE D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
TOTALE E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-
Risultato prima delle imposte	-	2.424	2.424
TOTALE Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	-	2.424	2.424
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-

Per quanto attiene la **gestione sanitaria** si segnala che con il Decreto di assegnazione n. 18933 del 19.12.2025 non sono state attribuite le risorse necessarie a finanziare i costi relativi agli obiettivi prestazionali incentivati per garantire la continuità con il 2025 dei controlli ufficiali e delle altre attività ufficiali al di fuori dell'ordinario orario di lavoro del personale del Dipartimento Veterinario e Sicurezza degli Alimenti di Origine Animale e del Dipartimento di Igiene e Prevenzione Sanitaria; per l'anno 2026 la stima dei costi tiene già conto della rivalutazione della tariffa oraria di € 100,00 ed è pari ad € 887.612,50.

Per quanto attiene la **gestione sociosanitaria** si segnala inoltre che il budget assegnato per l'anno 2026 per la Misura Residenzialità Assistita per anziani (€ 274.401) non consente di soddisfare la domanda di accesso alla Misura che nell'intero territorio di ATS Brescia è in costante crescita; il fabbisogno stimato è pari ad € 125.599.



326 Agenzia di Tutela della Salute di Brescia

7 Puntuale commento per ogni voce SK della differenza rispetto al decreto di assegnazione

Il BPE 2026 è stato redatto nel rispetto delle assegnazioni di cui al Decreto regionale n. 18933 del 19.12.2025 e delle linee guida regionali fornite:

Cod.	Voce	Decreto n. 18933 del 19.12.2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
		A	B	B-A
	RICAVI			
ASLR01	Quota Capitaria	1.502.415.802	1.502.415.802	-
ASLR02	Funzioni non tariffate	11.661.322	11.661.322	-
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	26.375.392	26.375.392	-
ASLR06	Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	269.587.942	269.587.942	-
ASLR07	Altri contributi (al netto rettifiche)	2.212.817	2.212.817	-
ASLR08	Entrate proprie	6.567.298	6.567.298	-
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	25.880	25.880	-
ASLR10	Prestazioni S.S.R.	-	-	-
ASLR11	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-
ASLR13	Ricavi da prestazioni sanitarie	-	-	-
R_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	41.731.087	41.731.087	-
R_MOB_I	Mobilità internazionale	751.999	751.999	-
ASLR90	Rettifiche altri contributi e fondi da Regione	-	-	-
ASLR91	Rettifiche altri contributi	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.861.329.539	1.861.329.539	-
	COSTI			
ASLC01	Drg	606.896.463	606.896.463	-
ASLC02	Ambulatoriale	292.237.292	292.237.292	-
ASLC03	Neuropsichiatria	12.892.470	12.892.470	-
ASLC04	Screening	8.158.434	8.158.434	-
ASLC05	Farmaceutica+Doppio canale	293.787.258	293.787.258	-
ASLC06	Protesica e dietetica in convenzione	-	622.035	622.035
ASLC07	File F	197.545.080	197.545.080	-
ASLC08	Psichiatria	41.474.226	41.474.226	-
ASLC09	Personale	44.584.733	44.584.733	-
ASLC10	IRAP personale dipendente	1.838.797	1.838.797	-
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	21.184	21.184	-
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	258.577.969	258.577.969	-
ASLC12	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	565.549	565.549	-
ASLC13	Medicina Generale e Pediatri	242.617	242.617	-
ASLC14	Beni e Servizi (netti)	17.486.289	17.486.289	-
ASLC15	Altri costi	3.870.701	3.870.701	-
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	2.040.950	2.040.950	-
ASLC17	Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni)	19.180.497	18.558.462	- 622.035
ASLC18	Oneri finanziari e straordinari	-	-	-
ASLC19	Prestazioni sanitarie	15.786.700	15.786.700	-
C_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	41.731.087	41.731.087	-
C_MOB_I	Mobilità internazionale	2.411.243	2.411.243	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	1.861.329.539	1.861.329.539	-
ASLR12	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)			
	Risultato economico	-	-	-



8 Fatture elettroniche e PCC

L'Agenzia anche nell'anno 2026 in continuità con gli esercizi precedenti proseguirà nel monitoraggio della PCC al fine di garantire l'allineamento dei dati della piattaforma con la contabilità aziendale.

Di norma trimestralmente, in occasione del calcolo dell'ITP, ATS verifica che i documenti pagati nel trimestre così come risultanti in contabilità corrispondano ai documenti pagati in PCC (come da report in PCC dell'ITP) ed effettua le eventuali necessarie comunicazioni a PCC per l'allineamento/aggiornamento alla propria contabilità.

I giorni di sospensione dei pagamenti (stock del debito) sono regolarmente monitorati - di norma trimestralmente scaricando, se necessario, il dettaglio dei documenti dall'apposita sezione sul sito della PCC - ed aggiornati tramite i modelli preposti mentre i giorni di sospensione dei pagamenti, sono regolarmente comunicati alla PCC tramite il modello "RDG_DOCUMENTI" entro il giorno 15 di ogni mese.

9 Rapporti Intercompany 2025

L'Agenzia si è attenuta ai dati intercompany pubblicati da Regione sulla piattaforma SCRIBA in occasione del BPE 206.

In particolare, si ritiene opportuno segnalare che l'assegnazione 2026 dei consumi Legge 7 – Maggiorazioni tariffarie corrisponde alla produzione riconosciuta all'ASST Spedali Civili per l'anno 2024 (DGR n. XII/5420 del 01.12.2025) e non tiene conto dei consumi di altre ATS (mobilità attiva) e/o dei consumi dei bresciani in strutture fuori ambito (mobilità passiva); per tali costi, in attesa di un aggiornamento dei consumi, si è ritenuto di esporre interamente la produzione assegnata verso l'ASST 721.

Per quanto attiene gli altri dati intercompany l'Agenzia ha provveduto al confronto e quadratura con le altre aziende sanitarie.

10 Percorso Attuativo Certificabilità dei Bilanci

Anche nel 2026, in continuità con l'esercizio 2025, l'Agenzia metterà in atto le azioni necessarie al consolidamento del Percorso Attuativo della Certificabilità.

ATS Brescia è coinvolta nel progetto che Regione Lombardia intende realizzare finalizzato a:

- garantire la coerenza con le previsioni del PNRR Riforma 1.15 – contabilità accrual. Le attività saranno volte a supportare l'internal audit, inteso estensivamente come la realizzazione di attività di accompagnamento destinate al personale delle aziende sanitarie appartenente ai diversi servizi e funzioni aziendali (ma con focus particolare sul personale del Servizio Economico Finanziario), che si trovi a svolgere la propria attività con l'utilizzo di procedure PAC che sono interessate dalle novità contabili della riforma accrual;
- rafforzare il controllo interno aziendale, al fine di ottenere maggiore conformità sia al percorso attuativo della certificabilità dei bilanci, sia alla riforma accrual in corso di attuazione nella sua fase di sperimentazione pilota;
- aggiornamento dell'analisi nell'ambito delle aziende sanitarie pubbliche dei rischi e dei controlli con



326 Agenzia di Tutela della Salute di Brescia

particolare attenzione ai rischi amministrativo-contabili, che rappresentano il focus principale delle procedure aziendali approvate e implementate in esito al percorso attuativo della certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie pubbliche.

Brescia, 23 dicembre 2025

F.to Il Direttore Generale (Dott. Claudio Vito Sileo)

ai sensi del D.Lgs. 12/2/1993, n. 39

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





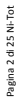
Tabella allegata nota integrativa di ATS di BRESCIA -

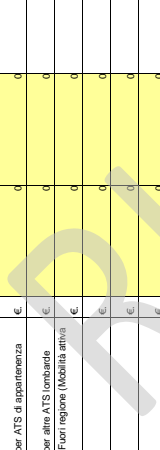
Preventivo 2026

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	1.841.120.002	1.886.550.202	45.430.200	2,47%	471.189.889	471.566.925	471.203.194	472.615.314
4010000000000000	4.10.10.00.000.000.000.000	A.1) Contributi in conto esercizio - Totale	1.783.987.056	1.786.602.860	22.615.804	1,29%	446.245.634	446.602.809	446.256.426	447.557.889
4010100000000000	4.10.10.10.000.000.000.000	A.1.A) Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale - Totale	1.737.330.395	1.793.910.055	56.579.660	2,83%	445.516.634	445.505.206	445.527.626	446.463.387
4010101000000000	4.10.10.10.010.000.000.000	Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)	1.482.465.732	1.502.415.832	20.949.070	2,73%	375.366.274	375.366.643	375.376.064	376.311.821
4010103000000000	4.10.10.10.015.000.000.000	Finanziamento di parte corrente - Terziario (FSR indistinto) (ASSI per ATS)	236.225.654	231.450.553	-3.229.699	1,37%	59.863.889	59.863.888	59.863.888	59.863.888
4010104000000000	4.10.10.10.016.000.000.000	Funzioni	2.960.383	11.661.322	8.700.939	293,91%	2.915.330	2.915.331	2.915.330	2.915.331
4010104000000000	4.10.10.10.016.050.000.000	Funzioni ospedali private	0	8.366.760	8.366.760		2.224.195	2.224.195	2.224.195	2.224.195
4010104000000000	4.10.10.10.016.100.000.000	Funzioni - Pronto Soccorso	0	4.851.502	4.851.502		1.237.875	1.237.875	1.237.876	1.237.876
4010104000000000	4.10.10.10.016.200.000.000	Funzioni - Altro	0	3.945.278	3.945.278		986.320	986.320	986.319	986.319
4010104000000000	4.10.10.10.020.000.000.000	Funzioni non tariffate (FSR indistinto)	2.960.383	2.764.542	-195.841	-6,62%	691.135	691.136	691.135	691.136
4010106000000000	4.10.10.10.041.000.000.000	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 538, L. 26/9/2015	0	0	0		0	0	0	0
4010106000000000	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
4010110000000000	4.10.10.10.060.000.000.000	Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Regione	8.908.598	6.600.534	-2.308.064	-25,91%	1.650.131	1.650.133	1.650.135	1.650.135
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 Vincolati)	26.829.840	22.878.544	-3.951.296	-14,73%	5.719.210	5.719.211	5.719.211	5.719.212
4010200000000000	4.10.10.20.000.000.000.000	A.1.B) Contributi clessio da enti pubblici (Extra Fondo) - Totale	26.593.661	3.652.805	-22.940.856	-86,25%	728.800	1.097.603	728.800	1.097.602
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) - Vincolati	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 copertura LEA	655.011	655.011	0	0,00%	163.752	163.753	163.753	163.753
4010202000000000	4.10.10.20.015.020.000.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura 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	0	0	0		0	0	0	0
4010203000000000	4.10.10.20.020.006.000.000	Contributo per Stranieri Temporaneamente Presenti (STP - oneri g)	1.111.712	0	-1.111.712	-100,00%	0	0	0	0
4010203000000000	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
4010203000000000	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
4010203000000000	4.10.10.20.020.010.000.000	Contributi da U.E.	0	0	0		0	0	0	0
4010203000000000	4.10.10.20.020.030.000.000	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - Vincolati	15.000	0	-15.000	-100,00%	0	0	0	0
4010203000000000	4.10.10.20.020.030.100.000	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - erogati tramite Regione	0	0	0		0	0	0	0
4010203000000000	4.10.10.20.020.031.000.000	Contributi vincolati da MEF - PMRR (Extra fondo) - vincolati	22.598.121	0	-22.598.121	-100,00%	0	0	0	0
4010203000000000	4.10.10.20.020.035.000.000	Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	0	0	0		0	0	0	0
4010203000000000	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. 11/2/2008, convertito con legge 133/2008 e dalla legge 23 dicembre 2008 n. 191	0	0	0		0	0	0	0
4010203000000000	4.10.10.20.020.040.000.000	Contributi obbligatori L. 21/02 (extra fondo) - Vincolati	2.212.817	2.212.817	0	0,00%	368.803	737.606	368.803	737.605
4010204000000000	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
4010204000000000	4.10.10.20.030.010.050	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione - FSR indistinto finalizzato da Stato	0	0	0		0	0	0	0
4010204000000000	4.10.10.20.030.010.100	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione - Vincolati	0	0	0		0	0	0	0
4010204000000000	4.10.10.20.030.010.150	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo)	0	0	0		0	0	0	0

[illegible]

[illegible]

4020124000000	4.10.20.10.040.900.00.000	REGIONE: Prestazioni farmati F-01 regione (Mobilità attiva in compensazione)	€	1.110.055	0	(1.19.055)	-100,00%	0	0	0	0	0
4020125000000	4.10.20.10.100.900.00.000	REGIONE: Altre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale	€	724.178	0	0	0,00%	0	0	0	0	0
402012500100000	4.10.20.10.100.900.10.000	Ricoveri Ricavi - Mobilità attiva internazionale	€	724.178	0	0	0,00%	181.044	181.044	181.045	181.045	181.045
402012500200000	4.10.20.10.100.900.20.000	Ambulatoriale Ricavi - Mobilità attiva internazionale	€	27.821	0	0	0,00%	6.955	6.955	6.955	6.955	6.955
402012500300000	4.10.20.10.100.900.30.000	Altre prestazioni sanitarie Ricavi - Mobilità attiva internazionale	€	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0
402012500700000	4.10.20.10.100.900.34.000	Altre prestazioni sanitarie Ricavi - Mobilità attiva internazionale	€	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0
402012500900000	4.10.20.10.100.900.39.000	Altre prestazioni sanitarie Ricavi - Mobilità attiva internazionale	€	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0
4020126000000	4.10.20.10.110.900.00.000	REGIONE: Prestazioni di ricovero da privati verso residenti extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	€	37.867.201	0	0	0,00%	9.416.800	9.416.800	9.416.800	9.416.801	9.416.801
402012600100000	4.10.20.10.110.900.01.000	REGIONE: Prestazioni ambulatoriali da privati verso residenti extra Regione in compensazione (mobilità attiva) - escluso PS non seguito da Ricovero	€	2.516.054	0	0	0,00%	629.013	629.013	629.014	629.014	629.014
402012600200000	4.10.20.10.120.900.00.000	REGIONE: Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricoveri da privati verso residenti extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	€	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0
402012700100000	4.10.20.10.190.900.00.000	REGIONE: Altre prestazioni sanitarie erogate da privati verso residenti extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	€	1.460.090	1.460.090	0	0,00%	367.272	367.272	367.273	367.273	367.273
402012800100000	4.10.20.10.200.900.00.000	REGIONE in compensazione (mobilità attiva)	€	78.742	78.742	0	0,00%	19.685	19.686	19.686	19.686	19.686

402020000000000	4.10.20.20.000.000.00.000	4.2.B) Ricavi per prestazioni non sanitarie - Totale	€	165.000	165.000	0	0,00%	40.500	40.500	40.500	40.500	40.500
402020100000000	4.10.20.20.010.010.00.000	Ricavi da differenza alberghiera	€	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0
402020200000000	4.10.20.20.020.010.00.000	Buoni mensa	€	158.000	158.000	0	0,00%	38.500	38.500	38.500	38.500	38.500
402020300000000	4.10.20.20.030.010.00.000	Proventi da sperimentazioni farmaci	€	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0
402020500100000	4.10.20.20.050.010.00.000	Ricavi per formazione	€	7.000	7.000	0	0,00%	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
402020500200000	4.10.20.20.050.020.00.000	Ricavi per formazione verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0
402020700100000	4.10.20.20.080.010.00.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0
402020700200000	4.10.20.20.080.011.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	€	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0
402020700300000	4.10.20.20.080.030.00.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso altri enti pubblici	€	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0
402020700400000	4.10.20.20.080.080.00.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso privati	€	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0

402030000000000	4.10.30.30.000.000.00.000	4.2.C) Altri proventi - Totale	€	24.117	24.117	0	0,00%	5.529	5.529	5.529	5.529	5.529
402030100000000	4.10.30.30.010.010.00.000	Alfetti attivi	€	15.576	15.576	0	0,00%	3.894	3.894	3.894	3.894	3.894
402030300000000	4.10.30.30.010.020.00.000	Altri proventi non sanitari	€	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0
402030400000000	4.10.30.30.060.010.00.000	Altri proventi diversi verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€	380	0	(380)	-100,00%	0	0	0	0	0
402030500000000	4.10.30.30.080.030.00.000	Altri proventi diversi verso altri enti pubblici	€	380	380	0	0,00%	95	95	95	95	95
402030600000000	4.10.30.30.080.080.00.000	Altri proventi diversi verso privati	€	8.161	8.161	0	0,00%	1.540	1.540	1.540	1.540	1.540

403000000000000	4.10.30.00.000.000.00.000	4.3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche - Totale	€	14.957.330	432.353	(14.525.007)	-97,11%	102.469	111.476	106.471	115.973	115.973
-----------------	---------------------------	---	---	------------	---------	--------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

403010000000000	4.10.30.10.000.000.00.000	4.3.A) Rimborsi assicurativi - Totale	€	19.305	19.305	0	0,00%	-	9.009	-	-	10.305
-----------------	---------------------------	---------------------------------------	---	--------	--------	---	-------	---	-------	---	---	--------

403010100000000	4.10.30.10.010.000.00.000	Rimborsi assicurativi	€	19.305	19.305	0	0,00%	0	9.009	0	10.305	10.305
-----------------	---------------------------	-----------------------	---	--------	--------	---	-------	---	-------	---	--------	--------

403020000000000	4.10.30.20.000.000.00.000	4.3.B) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche - Totale	€	14.940.085	413.078	(14.526.907)	-97,24%	102.469	102.470	102.470	102.471	102.471
-----------------	---------------------------	--	---	------------	---------	--------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

403020100100000	4.10.30.20.010.010.00.000	Rimborsi per servizi comandati e convenzionati da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€	138.600	138.600	0	0,00%	34.650	34.650	34.650	34.650	34.650
403020100200000	4.10.30.20.010.030.00.000	Rimborsi personale comandato e convenzionato da altri enti pubblici	€	26.542	26.542	0	0,00%	6.635	6.635	6.636	6.636	6.636
403020100300000	4.10.30.20.010.060.00.000	Rimborsi personale comandato e convenzionato da Regione Lombardia	€	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0
403020300400000	4.10.30.20.030.035.00.000	Rimborsi per cessione di emocomponenti e cellule staminali extra Regione	€	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0
403020300600000	4.10.30.20.030.070.00.000	Rimborsi per vaccinazioni in copagamento	€	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0
403020400100000	4.10.30.20.040.010.00.000	Rimborsi per acquisto altri beni da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0
403020400200000	4.10.30.20.040.030.00.000	Rimborsi per acquisto altri beni da parte di altri enti pubblici	€	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0
403020500100000	4.10.30.20.050.010.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€	115	60	(59)	-47,83%	0	0	0	0	0



4030250020000	4.10.30.20.060.030.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tecniche da parte di altri enti pubblici - Lombardia	109,281	109,281	0	0,00%	26,536	26,536	26,536	0	29,873
4030250030000	4.10.30.20.060.060.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tecniche da parte di Regione Lombardia	0	0	0		0	0	0	0	0
4030250040010	4.10.30.20.060.070.00.000	Ricavi GSA per differenza saldo mobilità interregionale	0	0	0		0	0	0	0	0
4030250040020	4.10.30.20.060.075.00.000	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extra Regione	0	0	0		0	0	0	0	0
4030250040030	4.10.30.20.060.075.00.100	Rimborsi per gestione emodivieti extra Regione nel circuito SRC (in compensazione)	0	0	0		0	0	0	0	0
403025060010000	4.10.30.20.060.070.00.000	Recupero da personale dipendente (vito, alloggio,...)	0	0	0		0	0	0	0	0
403025060030000	4.10.30.20.060.025.00.000	Concorsi, recuperi, rimborsi da esternalizzazioni di servizi	0	0	0		0	0	0	0	0
40302506110000	4.10.30.20.060.080.00.000	Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati	142,297	138,595	(3,702)	-2,60%	34,648	34,648	34,648	34,648	34,648
403025070010000	4.10.30.20.060.090.00.000	REGIONE: Payback per il superamento del tetto della spesa farmaceutica	0	0	0		0	0	0	0	0
403025070020000	4.10.30.20.060.091.00.000	REGIONE: Payback per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	14,531,250	0	(14,531,250)	-100,00%	0	0	0	0	0
403025070030000	4.10.30.20.060.020.00.000	REGIONE: Ulteriore Pay-back	0	0	0		0	0	0	0	0
403025070040000	4.10.30.20.060.030.00.000	REGIONE: Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0		0	0	0	0	0
404000000000000	4.10.40.00.000.000.00.000	A-4) Comparsa di spesa alla spesa per prestazioni sanitarie - Totale	-	-	0		-	-	-	-	-
404100100000000	4.10.40.10.000.000.00.000	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione						
404200100000000	4.10.40.20.000.000.00.000	Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	0	0	0		0	0	0	0	0
404200100000000	4.10.40.20.000.000.00.000	Ticket sul pronto soccorso	0	0	0		0	0	0	0	0
405000000000000	4.10.50.00.000.000.00.000	A-5) Costi capitalizzati - Totale	1,829,847	1,762,610	(67,237)	-3,67%	440,650	440,652	440,653	440,655	440,655
405100100000000	4.10.50.10.010.000.00.000	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione						
405100100000000	4.10.50.10.010.000.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione	609,641	547,183	(62,458)	-10,25%	136,796	136,796	136,796	136,796	136,796
405100100000000	4.10.50.10.010.010.00.000	PNRR/PRNC	0	0	0		0	0	0	0	0
405100100000000	4.10.50.10.010.010.00.150	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione - altri Direzioni	20,091	15,404	(4,687)	-23,33%	3,851	3,851	3,851	3,851	3,851
405100100000000	4.10.50.10.010.012.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione - Beni di prima donazione	578,345	578,345	0	0,00%	144,586	144,586	144,586	144,587	144,587
405100100000000	4.10.50.10.010.020.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0		0	0	0	0	0
405100100000000	4.10.50.10.010.021.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato - PNRR/PRNC	263,600	277,581	13,981	5,30%	69,395	69,395	69,395	69,395	69,395
405100200010000	4.10.50.10.015.010.00.000	Quota contributi c/capitale da contributi FSR destinati a investimenti	120,491	101,282	(19,209)	-15,94%	25,320	25,320	25,320	25,320	25,320
405100200020000	4.10.50.10.015.020.00.000	Quota contributi c/capitale da altri contributi destinati a investimenti	0	7,016	7,016	0,00%	1,754	1,754	1,754	1,754	1,754
405100300010000	4.10.50.10.020.010.00.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva pluriennale da reinvestire	175,391	175,391	0	0,00%	43,848	43,848	43,848	43,848	43,848
405100300020000	4.10.50.10.020.020.00.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva successione e donazioni	62,284	60,408	(1,876)	-3,02%	15,102	15,102	15,102	15,102	15,102
405100300030000	4.10.50.10.020.030.00.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva per investimenti	0	0	0		0	0	0	0	0
500000000000000	4.20.00.00.000.000.00.000	B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1,848,695,706	1,884,521,676	35,826,970	1,94%	470,661,489	471,055,524	470,694,732	472,106,311	472,106,311
501000000000000	4.20.05.00.000.000.00.000	B-1) Acquisti di beni - Totale	49,941,750	50,315,300	373,550	0,75%	12,578,841	12,578,842	12,578,842	12,578,835	12,578,835
501010000000000	4.20.05.10.000.000.00.000	B-1-A) Acquisti di beni sanitari - Totale	49,341,719	49,827,009	485,290	0,98%	12,456,793	12,456,794	12,456,794	12,456,788	12,456,788
501010001001000	4.20.05.10.010.010.01.050	Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)	0	0	0		0	0	0	0	0
501010001001020	4.20.05.10.010.010.01.070	Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV)	0	0	0		0	0	0	0	0
501010100100000	4.20.05.10.010.010.02.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altri farmaci ospedalieri)	10,000	10,000	0	0,00%	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500
501010100200010	4.20.05.10.010.020.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	46,004,547	46,004,547	0	0,00%	11,501,137	11,501,137	11,501,137	11,501,137	11,501,137
501010100400010	4.20.05.10.010.010.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0	0	0		0	0	0	0	0
501010200010000	4.20.05.10.020.010.00.000	Farmaceutici: Ossigeno	0	0	0		0	0	0	0	0
501010200200000	4.20.05.10.020.020.00.000	Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale)	0	0	0		0	0	0	0	0
501010300010000	4.20.05.10.020.010.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	0	0	0		0	0	0	0	0



8.19) Acquisti di beni non sanitari - Totale		€	600.031	488.351	(111.680)	-18.61%	122.088	122.088	122.088	122.087			
COD. COGE. MI	COD. COGE. MI. ind	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2026	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Variazione %	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 601 SOCO-SAN	Costi da contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SOCO-SAN
5010205000000000	4.20.05.20.010.010.00.000	Prodotti alimentari	€	0	0		0	0	0	0	0	0	0
5010202000000000	4.20.05.20.020.010.00.000	Materiale di guardiola, di pulizia e di convenienza in genere	€	40.000	39.328	-1.68%	9.832	9.832	9.832	9.832	0	0	0
5010203001000000	4.20.05.20.030.010.00.000	Carburanti e lubrificanti	€	144.000	169.982	18.00%	42.481	42.481	42.481	42.480	0	0	0
5010203002000000	4.20.05.20.030.020.00.000	Combustibili	€	0	0		0	0	0	0	0	0	0
5010204000000000	4.20.05.20.040.010.00.000	Cancelleria e stampati	€	143.737	99.000	-31.12%	24.750	24.750	24.750	24.750	0	0	0
5010205000000000	4.20.05.20.050.010.00.000	Supporti informatici e materiale per EDP	€	37.000	35.000	-5.41%	8.750	8.750	8.750	8.750	0	0	0
5010206001000000	4.20.05.20.060.010.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili e loro pertinenze	€	5.000	5.000	0.00%	1.250	1.250	1.250	1.250	0	0	0
5010206002000000	4.20.05.20.060.020.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni mobili e macchine	€	0	0		0	0	0	0	0	0	0

[illegible]

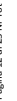
[illegible]

8.2.4.1 Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa - Totale									
COD_COGE_NI	COD_COGE_MI_Alt	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione				
502010301770031	4.20.10.10.030.040.10.031	Acquisto prestazioni per erogabilità di Neuropsichiatria Infantile da pubblico	1.400,000	1.400,000	0				
502010301770040	4.20.10.10.030.040.10.040	Acquisto prestazioni di Neuropsichiatria Infantile (Uoripia) in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: altri soggetti pubblici	0	0	0				
502010301770050	4.20.10.10.030.040.20.010	Acquisto prestazioni di Neuropsichiatria Infantile (Uoripia) in strutture private ubicate nel proprio territorio: ambulatoriale – da Privati a contratto	0	0	0				
502010301770060	4.20.10.10.030.040.20.020	Acquisto prestazioni di Neuropsichiatria Infantile (Uoripia) in strutture private ubicate nel proprio territorio: semiresidenziali – da Privati a contratto	0	0	0				
502010301770070	4.20.10.10.030.040.20.030	Acquisto prestazioni di Neuropsichiatria Infantile (Uoripia) in strutture private ubicate nel proprio territorio: residenziali – da Privati a contratto	3.902,295	3.902,295	0				
502010301770080	4.20.10.10.030.040.20.040	Acquisto prestazioni di Neuropsichiatria Infantile (Uoripia) in strutture private ubicate nel proprio territorio	50,186	50,186	0				
502010301770090	4.20.10.10.030.040.20.110	Acquisto prestazioni di Neuropsichiatria Infantile (Uoripia) in strutture private ubicate in altre province lombarde: ambulatoriale – da Privati a contratto	0	0	0				
502010301770100	4.20.10.10.030.040.20.120	Acquisto prestazioni di Neuropsichiatria Infantile (Uoripia) in strutture private ubicate in altre province lombarde: semiresidenziali – da Privati a contratto	0	0	0				
502010301770110	4.20.10.10.030.040.20.130	Acquisto prestazioni di Neuropsichiatria Infantile (Uoripia) in strutture private ubicate in altre province lombarde: residenziali – da Privati a contratto	1.889,804	1.889,804	0				
502010301770120	4.20.10.10.030.040.20.140	Acquisto prestazioni di Neuropsichiatria Infantile (Uoripia) in strutture private non a contratto ubicate in altre province lombarde	0	0	0				
502010301770125	4.20.10.10.030.040.20.150	Acquisto prestazioni di Neuropsichiatria Infantile (Uoripia) in strutture private - "RISTORI"	0	0	0				
502010301770130	4.20.10.10.030.040.30.010	Acquisto prestazioni di Neuropsichiatria Infantile (Uoripia) in strutture private ubicate fuori regione (mobilità passiva non in compensazione)	806,058	806,058	0				
502010301800000	4.20.10.10.030.900.90.900	REGIONE: Mobilità attiva Specialistica, Screening, NP privato da contabilizzare a costo	2.516,054	2.516,054	0				
502010301800010	4.20.10.10.030.900.90.901	REGIONE: Mobilità attiva Specialistica, Screening, NP privato da contabilizzare a costo - escluso PS non seguito da ricovero	2.516,054	2.516,054	0				
502010301800020	4.20.10.10.030.900.90.902	Ricovero - da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0				
5020103019000000	4.20.10.10.040.000.00.000	8.2.4.1 Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa - Totale	2.425,093	2.511,694	86,511				
5020103019000100	4.20.10.10.040.010.00.000	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASSISTENZIALI pubbliche	0	0	0				
5020103019000200	4.20.10.10.040.010.00.010	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019000300	4.20.10.10.040.010.00.020	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019000400	4.20.10.10.040.010.00.030	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019000500	4.20.10.10.040.010.00.040	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019000600	4.20.10.10.040.010.00.050	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019000700	4.20.10.10.040.010.00.060	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019000800	4.20.10.10.040.010.00.070	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019000900	4.20.10.10.040.010.00.080	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019001000	4.20.10.10.040.010.00.090	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019001100	4.20.10.10.040.010.00.100	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019001200	4.20.10.10.040.010.00.110	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019001300	4.20.10.10.040.010.00.120	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019001400	4.20.10.10.040.010.00.130	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019001500	4.20.10.10.040.010.00.140	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019001600	4.20.10.10.040.010.00.150	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019001700	4.20.10.10.040.010.00.160	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019001800	4.20.10.10.040.010.00.170	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019001900	4.20.10.10.040.010.00.180	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019002000	4.20.10.10.040.010.00.190	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019002100	4.20.10.10.040.010.00.200	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019002200	4.20.10.10.040.010.00.210	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019002300	4.20.10.10.040.010.00.220	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019002400	4.20.10.10.040.010.00.230	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019002500	4.20.10.10.040.010.00.240	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019002600	4.20.10.10.040.010.00.250	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019002700	4.20.10.10.040.010.00.260	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019002800	4.20.10.10.040.010.00.270	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019002900	4.20.10.10.040.010.00.280	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019003000	4.20.10.10.040.010.00.290	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019003100	4.20.10.10.040.010.00.300	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019003200	4.20.10.10.040.010.00.310	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019003300	4.20.10.10.040.010.00.320	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019003400	4.20.10.10.040.010.00.330	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019003500	4.20.10.10.040.010.00.340	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019003600	4.20.10.10.040.010.00.350	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019003700	4.20.10.10.040.010.00.360	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019003800	4.20.10.10.040.010.00.370	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019003900	4.20.10.10.040.010.00.380	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019004000	4.20.10.10.040.010.00.390	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019004100	4.20.10.10.040.010.00.400	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019004200	4.20.10.10.040.010.00.410	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019004300	4.20.10.10.040.010.00.420	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019004400	4.20.10.10.040.010.00.430	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019004500	4.20.10.10.040.010.00.440	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019004600	4.20.10.10.040.010.00.450	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019004700	4.20.10.10.040.010.00.460	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019004800	4.20.10.10.040.010.00.470	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019004900	4.20.10.10.040.010.00.480	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019005000	4.20.10.10.040.010.00.490	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019005100	4.20.10.10.040.010.00.500	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019005200	4.20.10.10.040.010.00.510	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019005300	4.20.10.10.040.010.00.520	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019005400	4.20.10.10.040.010.00.530	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019005500	4.20.10.10.040.010.00.540	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019005600	4.20.10.10.040.010.00.550	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019005700	4.20.10.10.040.010.00.560	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019005800	4.20.10.10.040.010.00.570	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019005900	4.20.10.10.040.010.00.580	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019006000	4.20.10.10.040.010.00.590	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019006100	4.20.10.10.040.010.00.600	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019006200	4.20.10.10.040.010.00.610	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019006300	4.20.10.10.040.010.00.620	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019006400	4.20.10.10.040.010.00.630	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019006500	4.20.10.10.040.010.00.640	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019006600	4.20.10.10.040.010.00.650	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019006700	4.20.10.10.040.010.00.660	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019006800	4.20.10.10.040.010.00.670	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019006900	4.20.10.10.040.010.00.680	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019007000	4.20.10.10.040.010.00.690	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019007100	4.20.10.10.040.010.00.700	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019007200	4.20.10.10.040.010.00.710	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019007300	4.20.10.10.040.010.00.720	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019007400	4.20.10.10.040.010.00.730	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019007500	4.20.10.10.040.010.00.740	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019007600	4.20.10.10.040.010.00.750	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019007700	4.20.10.10.040.010.00.760	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019007800	4.20.10.10.040.010.00.770	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019007900	4.20.10.10.040.010.00.780	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019008000	4.20.10.10.040.010.00.790	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019008100	4.20.10.10.040.010.00.800	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019008200	4.20.10.10.040.010.00.810	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019008300	4.20.10.10.040.010.00.820	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019008400	4.20.10.10.040.010.00.830	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019008500	4.20.10.10.040.010.00.840	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019008600	4.20.10.10.040.010.00.850	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019008700	4.20.10.10.040.010.00.860	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019008800	4.20.10.10.040.010.00.870	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019008900	4.20.10.10.040.010.00.880	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019009000	4.20.10.10.040.010.00.890	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019009100	4.20.10.10.040.010.00.900	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019009200	4.20.10.10.040.010.00.910	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019009300	4.20.10.10.040.010.00.920	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019009400	4.20.10.10.040.010.00.930	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019009500	4.20.10.10.040.010.00.940	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019009600	4.20.10.10.040.010.00.950	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019009700	4.20.10.10.040.010.00.960	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019009800	4.20.10.10.040.010.00.970	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiale pubblici	0	0	0				
5020103019009900	4.20.10.10.040.010.00								



[illegible]

[illegible]

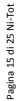




50201110070000	4.20.10.10.110.020.20.060	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione - di cui da R.S.D. private	€	40.186	41.722	1.534	3,92%	10.431	10.430	10.430	0	0	0	0	0	0	0
50201110070040	4.20.10.10.110.020.20.060	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione - di cui da R.S.D. private	€	7.236,627	8.490,441	1.253,614	17,32%	2.122,610	2.122,611	2.122,609	0	0	0	0	0	0	0
50201110070050	4.20.10.10.110.020.20.070	tariffe di accreditamento	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201110070060	4.20.10.10.110.020.20.080	provincia della Regione - di cui da Convenia alloggio Socio Sanitarie per persone con disabilità (C.S.S.) private	€	124,576	120,331	4,795	3,82%	32,333	32,333	32,332	0	0	0	0	0	0	0
50201110070070	4.20.10.10.110.020.20.090	provincia della Regione - di cui da Convenia alloggio Socio Sanitarie per persone con disabilità (C.S.S.) private	€	233,626	241,508	8,880	3,82%	60,377	60,377	60,377	0	0	0	0	0	0	0
50201110070080	4.20.10.10.110.020.20.100	provincia della Regione - di cui da Convenia alloggio Socio Sanitarie per persone con disabilità (C.S.S.) private	€	475,502	483,898	18,397	3,87%	123,475	123,475	123,475	0	0	0	0	0	0	0
50201110070090	4.20.10.10.110.020.20.110	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da RSA gestite da ASST	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201110070100	4.20.10.10.110.020.20.120	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da CDI gestite da ASST	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201110070110	4.20.10.10.110.020.20.130	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da RSD gestite da ASST	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201110070120	4.20.10.10.110.020.20.140	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da ASD gestite da ASST	€	1.430,667	1.430,667	0	0,00%	359,922	359,922	359,922	0	0	0	0	0	0	0
50201110070130	4.20.10.10.110.020.20.150	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da ASD gestite da ASST	€	0	0	0		0	0	0	0	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 verso ATS di appartenenza	€	7.954,700	7.954,134	(14,569)	-0,18%	1.986,534	1.986,533	1.986,534	0	0	0	0	0	0	0
50201110070160	4.20.10.10.110.020.20.162	Acquisto di prestazioni di Assistenza domiciliare integrata (ADI) gestite da ASST verso altre ATS della Regione	€	19,995	19,996	1	0,01%	4,999	4,999	4,999	0	0	0	0	0	0	0
50201110070170	4.20.10.10.110.020.20.163	Acquisto di Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria (LCPDomiciliare) da ASST verso ATS di appartenenza	€	0	0	0		0	0	0	0	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 (LCPDomiciliare) da ASST verso altre ATS della Regione	€	0	0	0		0	0	0	0	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	€	16,230	6,066	(10,164)	-62,62%	1,517	1,516	1,517	0	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	0	0	0	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	€	790,242	820,407	30,165	3,82%	205,102	205,101	205,102	0	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 - non intercompany - "RISTORI"	€	0	0	0		0	0	0	0	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	€	40,000	40,000	0	0,00%	10,000	10,000	10,000	0	0	0	0	0	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	€	260,000	400,000	200,000	42,86%	100,000	100,000	100,000	0	0	0	0	0	0	0
50201110080050	4.20.10.10.110.020.30.040	Acquisto di prestazioni Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate Fuori Regione	€	3,000	3,000	0	0,00%	750	750	750	0	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	€	1,000	1,000	0	0,00%	250	250	250	0	0	0	0	0	0	0
50201110080070	4.20.10.10.110.020.30.060	Acquisto di prestazioni (ADI) da Strutture Private ubicate Fuori Regione	€	500	500	0	0,00%	125	125	125	0	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	€	12,485,808	9,633,393	(2,852,415)	-22,86%	2.408,348	2.408,348	2.408,348	8,058,304	8,058,304	0	0	0	0	0
50201110100010	4.20.10.10.110.020.40.015	Acquisto di prestazioni da servizi residenziali e semiresidenziali area dipendenze ubicate sul proprio territorio (da privato)	€	3,616,218	3,757,019	140,801	3,89%	939,255	939,255	939,254	0	0	0	0	0	0	0
50201110100020	4.20.10.10.110.020.50.020	Acquisto di prestazioni da servizi residenziali e semiresidenziali area dipendenze ubicate in altre province della Regione (da privato)	€	4,876,608	5,069,801	189,893	3,89%	1,267,200	1,267,200	1,267,200	0	0	0	0	0	0	0
50201110100030	4.20.10.10.110.020.50.030	Acquisto di prestazioni da servizi residenziali e semiresidenziali area dipendenze ubicate sul proprio territorio	€	170,000	170,000	0	0,00%	42,500	42,500	42,500	0	0	0	0	0	0	0
50201110110010	4.20.10.10.110.020.60.010	Acquisto di prestazioni da servizi multidisciplinari integrati (dipendenze) privati	€	4,444,918	4,614,590	169,672	3,82%	1,153,647	1,153,648	1,153,647	0	0	0	0	0	0	0
50201110110020	4.20.10.10.110.020.60.020	Acquisto di prestazioni da servizi multidisciplinari integrati (dipendenze) privati ubicate in altre province della Regione	€	107,618	111,726	4,109	3,82%	27,932	27,931	27,932	0	0	0	0	0	0	0
50201110110030	4.20.10.10.110.020.60.030	Acquisto di prestazioni da servizi multidisciplinari integrati (dipendenze) privati della Regione, di cui per Servizio Residenziale Temporale Riabilitativo per SRM privati	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201110110035	4.20.10.10.110.020.60.035	Acquisto di prestazioni da servizi multidisciplinari integrati (dipendenze) privati della Regione, di cui per Servizio Residenziale Temporale Riabilitativo per SRM privati	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201110110040	4.20.10.10.110.020.60.040	Acquisto di prestazioni da servizi multidisciplinari integrati (dipendenze) privati della Regione, di cui per Servizio Residenziale Temporale Riabilitativo per SRM privati	€	444,558	461,528	16,970	3,82%	115,392	115,392	115,392	0	0	0	0	0	0	0
50201110120010	4.20.10.10.110.020.65.010	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da consultori familiari privati ubicate sul proprio territorio (Prestazioni tariffarie)	€	3,595,846	4,054,155	459,309	12,75%	1,013,539	1,013,539	1,013,538	0	0	0	0	0	0	0
50201110120020	4.20.10.10.110.020.65.015	Riconoscimento funzioni ai consultori familiari privati ubicate sul proprio territorio	€	341,319	394,921	43,502	12,75%	96,205	96,205	96,205	0	0	0	0	0	0	0
50201110120030	4.20.10.10.110.020.65.020	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da consultori familiari privati ubicate in altre province della Regione	€	22,892	25,708	2,807	12,75%	6,427	6,427	6,427	0	0	0	0	0	0	0
50201110120035	4.20.10.10.110.020.65.025	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da consultori familiari ubicate in altre province della Regione - non intercompany - "RISTORI"	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201120000000	4.20.10.10.120.000.00.000	5.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. Ulterio-prof. (intercompany) - Totale	€	472,383	472,383	0	0,00%	118,095	118,095	118,096	459,940	-	118,097	-	-	-	-
50201120020000	4.20.10.10.120.012.00.000	Compensi al personale att. libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Coni - Compensi al personale att. libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Coni - Area sanità pubblica	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201120030000	4.20.10.10.120.015.00.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL)	€	10,008	10,008	0	0,00%	2,502	2,502	2,502	0	0	0	0	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)	€	9,425	9,425	0	0,00%	2,356	2,356	2,356	0	0	0	0	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		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201120060000	4.20.10.10.120.030.00.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)	€	452,960	452,960	0	0,00%	113,237	113,237	113,236	452,960	0	0	0	0	0	0
50201120090000	4.20.10.10.120.045.00.000	Costi per prestazioni sanitarie (intercompany - Altro	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201130000000	4.20.10.10.130.000.00.000	5.2.A.13) Rimborsi, esentati e contributi sanitari - Totale	€	4,657,609	23,998,044	19,340,435	415,24%	5,772,860	6,141,664	5,772,859	-	-	6,316,681	-	-	-	-



COD. COD. NI	COD. COD. NI. ad	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2020	Previsione al 31/12/2020	Variazione	Variazione %	Budget primo trimestre 2020	Budget secondo trimestre 2020	Budget terzo trimestre 2020	Budget al quarto trimestre 2020	Costi da bilancio contributo F206	Costi da bilancio contributi di CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi F206	Costi da contributi di CUI SOCIO-SAN
50201130010010	4.20.10.10.130.010.10.000	Contributi ad associazioni di volontariato	€	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
50201130010020	4.20.10.10.130.010.15.000	Contributi/Rimborsi per cure all'estero	€	299.500	299.500	0	50.125	50.125	50.125	149.125	0	0	0	0
50201130010030	4.20.10.10.130.010.20.000	Contributi/Rimborsi per assistenza indiretta	€	500	500	0	125	125	125	125	0	0	0	0
50201130010040	4.20.10.10.130.010.25.000	Contributi obbligatori Legge 210/92	€	2.212.817	2.212.817	0	368.803	368.803	368.803	737.606	0	2.212.817	0	0
50201130010050	4.20.10.10.130.010.30.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi	€	1.571.584	13.495.364	11.984.800	3.346.597	3.346.597	3.346.596	3.416.596	0	0	0	0
50201130010060	4.20.10.10.130.010.35.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso altre ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€	573.208	0	(573.208)	0	0	0	0	0	0	0	0
50201130010070	4.20.10.10.130.010.40.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso GSA della Regione	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201130010080	4.20.10.10.130.010.45.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambiti distrettuali	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201130010090	4.20.10.10.130.010.50.000	Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali	€	0	2.347.515	2.347.515	586.879	586.879	586.879	586.879	0	0	0	0
50201130010100	4.20.10.10.130.010.55.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali	€	0	5.681.328	5.681.328	1.420.332	1.420.332	1.420.332	1.420.332	0	0	0	0
50201130010110	4.20.10.10.130.010.60.000	Fondo nazionale per la famiglia - risorse per ambiti distrettuali	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201140000000	4.20.10.10.140.000.00.000	II.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitario a socio-sanitario - Totale	€	210.845	140.061	(70.784)	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
50201140010010	4.20.10.10.140.010.10.000	Consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201140010040	4.20.10.10.140.010.25.000	Consulenze sanitarie da altri enti pubblici	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201140010070	4.20.10.10.140.010.40.000	Consulenze sanitarie da terzi	€	210.845	140.061	(70.784)	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
50201140010080	4.20.10.10.140.010.42.000	Consulenze sanitarie da terzi (ASSI)	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201140010090	4.20.10.10.140.010.45.000	Consulenze socio-sanitarie da terzi	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201140020010	4.20.10.10.140.020.10.000	Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201140020040	4.20.10.10.140.020.25.000	Collaborazioni coordinate e continuative - area sociale	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201140020060	4.20.10.10.140.020.35.000	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201140020080	4.20.10.10.140.020.45.000	Prestazioni lavoro interinale (sociale) - da terzi	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201140020100	4.20.10.10.140.020.55.000	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sanitario da terzi	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201140020120	4.20.10.10.140.020.65.000	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sociale da terzi	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201140030010	4.20.10.10.140.030.10.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in Regione per la gestione di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201140030020	4.20.10.10.140.030.20.000	Rimborso degli oneri stipendiali di altri Enti pubblici e Università	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201140030040	4.20.10.10.140.030.40.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando da Aziende di altre Regioni	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201150000000	4.20.10.10.150.000.00.000	II.2.A.15) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria - Totale	€	29.727.963	30.658.623	930.660	7.664.653	7.664.653	7.664.650	7.664.651	2.040.207	2.040.207	2.040.207	2.040.207
50201150010010	4.20.10.10.150.010.10.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€	4.693.558	4.693.558	0	1.173.391	1.173.391	1.173.391	1.173.392	0	0	0	0
50201150010020	4.20.10.10.150.010.15.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201150010030	4.20.10.10.150.010.17.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da terzi (ASSI)	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201150010035	4.20.10.10.150.010.18.000	Acquisto di servizi di ospedalizzazione domiciliare	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201150010040	4.20.10.10.150.010.20.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico	€	281.000	281.000	0	70.250	70.250	70.250	70.250	0	0	0	0
50201150010041	4.20.10.10.150.010.21.000	Costi per tamponi SARS-CoV-2	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201150010042	4.20.10.10.150.010.22.000	Costi per vaccinazioni SARS-CoV-2 del territorio	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201150010043	4.20.10.10.150.010.23.000	Altre prestazioni per Nuove Reti Sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€	6.720	6.720	0	1.680	1.680	1.680	1.680	0	0	0	0
50201150010044	4.20.10.10.150.010.24.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€	1.337.686	1.337.686	0	334.424	334.424	334.424	334.424	0	0	0	0
50201150010050	4.20.10.10.150.010.25.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da pubblico	€	1.154.417	1.154.417	0	286.767	286.768	286.767	286.768	0	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	€	4.474.316	4.442.996	(31.320)	1.110.749	1.110.749	1.110.749	1.110.749	0	0	0	0
50201150010052	4.20.10.10.150.010.27.000	Acquisto di prestazioni rese per Ospedali di Comunità soggetti pubblici non insensibili	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201150010070	4.20.10.10.150.010.35.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da extra Regione	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201150010080	4.20.10.10.150.010.40.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari extra Regione	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201150020010	4.20.10.10.150.020.10.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	€	8.530.460	5.798.774	(2.731.686)	1.434.693	1.434.695	1.434.695	1.434.695	0	0	0	0
50201150020020	4.20.10.10.150.020.15.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da terzi	€	3.589.616	5.144.540	1.554.927	1.286.135	1.286.135	1.286.137	1.286.135	0	0	0	0
50201150020021	4.20.10.10.150.020.16.000	Acquisto di prestazioni rese per Ospedali di Comunità da privati	€	3.248.947	3.372.957	124.010	843.242	843.242	843.242	843.242	0	0	0	0

[illegible]

[illegible]

4.6 Personale del ruolo professionale - Totale				1.260.078	1.172.723	(53.359)
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_id	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	
50640010010000	4.20.25.30.020.010.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	465.799	540.114	77.315	
50640010010000	4.20.25.30.020.010.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Straordinario	3.840	11.000	7.160	
50640010020000	4.20.25.30.020.020.000.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Rattr.	223.670	228.224	4.554	
50640010030000	4.20.25.30.020.025.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	91	500	409	
50640010040000	4.20.25.30.020.030.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze	75.853	100.713	24.848	
50640010050000	4.20.25.30.020.050.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Risonanze	4.172	0	(4.172)	
50640010070000	4.20.25.30.020.060.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - oneri sociali	215.508	247.902	32.395	
50640010100000	4.20.25.30.020.080.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Altri costi del	93.824	0	(93.824)	
50640020010000	4.20.25.30.022.010.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	6.402	0	(6.402)	
50640020030000	4.20.25.30.022.025.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Rattr. Posizione	0	0	0	
50640020040000	4.20.25.30.022.030.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	0	0	0	
50640020060000	4.20.25.30.022.050.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	26.000	0	(26.000)	
50640020070000	4.20.25.30.022.060.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Risonanze	1.400	0	(1.400)	
50640020090000	4.20.25.30.022.110.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale dirigente - oneri sociali	42.535	0	(42.535)	
50640020120000	4.20.25.30.022.800.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	26.886	28.817	1.931	
50645010020000	4.20.25.20.110.010.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	1.997	1.613	(384)	
50645010040000	4.20.25.20.110.035.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenze	2.500	1.645	(855)	
50645010050000	4.20.25.20.110.040.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - oneri sociali	0	0	0	
50645010080000	4.20.25.20.110.110.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	9.240	9.195	(45)	
50645010110000	4.20.25.20.110.800.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	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	
50645020060000	4.20.25.20.112.050.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Risonanze	0	0	0	
50645020080000	4.20.25.20.112.110.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - oneri sociali	0	0	0	
4.6 Personale del ruolo tecnico - Totale				2.423.307	2.526.148	96.741
50750010010000	4.20.25.30.020.010.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	61.917	60.926	(991)	
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 - Rattr. Posizione	51.260	51.331	81	
50750010040000	4.20.25.30.020.030.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	483	200	(283)	
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)	8.858	12.125	3.267	
50750010070000	4.20.25.30.020.060.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Risonanze	2.097	0	(2.097)	
50750010080000	4.20.25.30.020.110.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - oneri sociali	35.245	34.916	(327)	
50750010120000	4.20.25.30.020.800.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Altri costi del	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	
50750020030000	4.20.25.30.022.025.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Rattr. Posizione	0	0	0	
50750020050000	4.20.25.30.022.050.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione	0	0	0	
50750020080000	4.20.25.30.022.060.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Risonanze	0	0	0	

4.7 Personale del ruolo tecnico - Totale				293.178	293.178	293.178	293.178	293.178
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_id	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026
50860010010000	4.20.25.30.020.010.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	135.776	135.776	0	135.776	135.776	135.776
50860010020000	4.20.25.30.020.020.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Straordinario	2.750	2.750	0	2.750	2.750	2.750
50860010030000	4.20.25.30.020.025.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Rattr. Posizione	57.056	57.056	0	57.056	57.056	57.056
50860010040000	4.20.25.30.020.030.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	125	125	0	125	125	125
50860010050000	4.20.25.30.020.050.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze	0	0	0	0	0	0
50860010070000	4.20.25.30.020.060.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Risonanze	25.178	25.178	0	25.178	25.178	25.178
50860010080000	4.20.25.30.020.080.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - oneri sociali	61.975	61.975	0	61.975	61.975	61.975
50860010100000	4.20.25.30.020.800.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Altri costi del	0	0	0	0	0	0
50860020010000	4.20.25.30.022.010.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	0	0	0	0	0	0
50860020030000	4.20.25.30.022.025.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Rattr. Posizione	0	0	0	0	0	0
50860020040000	4.20.25.30.022.030.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	0	0	0	0	0	0
50860020060000	4.20.25.30.022.050.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	0	0	0	0	0	0
50860020070000	4.20.25.30.022.060.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Risonanze	0	0	0	0	0	0
50860020090000	4.20.25.30.022.110.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - oneri sociali	0	0	0	0	0	0
50860020120000	4.20.25.30.022.800.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	7.204	7.204	0	7.204	7.204	7.204
50865010020000	4.20.25.20.110.010.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	403	403	0	403	403	403
50865010040000	4.20.25.20.110.035.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenze	411	411	0	411	411	411
50865010050000	4.20.25.20.110.040.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - oneri sociali	0	0	0	0	0	0
50865010080000	4.20.25.20.110.110.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	2.298	2.298	0	2.298	2.298	2.298
50865020010000	4.20.25.20.112.010.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	0	0	0	0	0	0
50865020020000	4.20.25.20.112.020.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	0	0	0	0	0	0
50865020030000	4.20.25.20.112.030.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	0	0	0	0	0	0
50865020040000	4.20.25.20.112.035.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	0	0	0	0	0	0
50865020060000	4.20.25.20.112.050.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale comparto - Risonanze	0	0	0	0	0	0
50865020080000	4.20.25.20.112.110.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale comparto - oneri sociali	0	0	0	0	0	0
4.7 Personale del ruolo tecnico - Totale				631.506	631.506	631.506	631.506	631.506
50970010010000	4.20.25.30.020.010.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	15.231	15.231	0	15.231	15.231	15.231
50970010020000	4.20.25.30.020.020.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Straordinario	0	0	0	0	0	0
50970010030000	4.20.25.30.020.025.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Rattr. Posizione	12.832	12.832	0	12.832	12.832	12.832
50970010040000	4.20.25.30.020.030.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	50	50	0	50	50	50
50970010050000	4.20.25.30.020.040.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze	0	0	0	0	0	0
50970010060000	4.20.25.30.020.050.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	3.031	3.031	0	3.031	3.031	3.031
50970010070000	4.20.25.30.020.060.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Risonanze	0	0	0	0	0	0
50970010080000	4.20.25.30.020.080.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - oneri sociali	8.729	8.729	0	8.729	8.729	8.729
50970010120000	4.20.25.30.020.800.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Altri costi del	0	0	0	0	0	0
50970020010000	4.20.25.30.022.010.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	0	0	0	0	0	0
50970020020000	4.20.25.30.022.020.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Straordinario	0	0	0	0	0	0
50970020030000	4.20.25.30.022.025.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Rattr. Posizione	0	0	0	0	0	0
50970020050000	4.20.25.30.022.050.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione	0	0	0	0	0	0
50970020080000	4.20.25.30.022.060.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Risonanze	0	0	0	0	0	0

4.6 Personale del ruolo professionale - Totale										293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178	293.178
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------



B.9 Personale del ruolo amministrativo - Totale									
COB_CODE_#F	COB_CODE_Mi_Ad	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
50755020080000	4.20.25.30.022.110.00.00	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - oneri sociali*	579.374	592.913	-2,84%	140.728	140.728	140.728	140.728
50755020110000	4.20.25.30.022.800.00.00	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Altri costi del ruolo tecnico	0	0	0	0	0	0	0
50755010010000	4.20.25.30.110.010.00.00	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	1.457.554	1.581.182	8,48%	395.298	395.298	395.298	395.298
50755010020000	4.20.25.30.110.020.00.00	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	159.723	176.338	11,10%	44.084	44.084	44.084	44.085
50755010040000	4.20.25.30.110.030.00.00	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie alla produttività collettiva	2.200	2.500	13,64%	625	625	625	625
50755010050000	4.20.25.30.110.035.00.00	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenze	72.050	70.888	-1,61%	17.722	17.722	17.722	17.723
50755010060000	4.20.25.30.110.040.00.00	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Riscorse aggiuntive regionali	25.483	0	-100,00%	0	0	0	0
50755010070000	4.20.25.30.110.050.00.00	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - oneri sociali*	484.800	524.474	5,99%	131.118	131.118	131.118	131.120
50755010080000	4.20.25.30.110.010.00.00	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento a TFR	0	0	0	0	0	0	0
50755010120000	4.20.25.30.110.800.00.00	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	0	0	0	0	0	0	0
50755020010000	4.20.25.30.112.010.00.00	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	40.790	7.083	-82,62%	1.770	1.770	1.770	1.773
50755020020000	4.20.25.30.112.020.00.00	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	0	1.000	0	250	250	250	250
50755020030000	4.20.25.30.112.030.00.00	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie produttività collettiva	50	0	-100,00%	0	0	0	0
50755020040000	4.20.25.30.112.035.00.00	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie regionali	3.200	400	-87,50%	100	100	100	100
50755020060000	4.20.25.30.112.050.00.00	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale comparto - Riscorse aggiuntive regionali	487	0	-100,00%	0	0	0	0
50755020080000	4.20.25.30.112.110.00.00	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale comparto - oneri sociali*	13.800	2.672	-80,86%	668	668	668	668
50755020110000	4.20.25.30.112.800.00.00	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	0	0	0	0	0	0	0
50800000000000	4.20.25.40.000.000.00.00	Totale	8.892.565	9.110.760	2,45%	2.277.685	2.277.685	2.277.685	2.277.705
			€	€					
COB_CODE_#F	COB_CODE_Mi_Ad	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
508060010010000	4.20.25.40.020.010.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	579.374	592.913	-2,84%	140.728	140.728	140.728	140.728
508060010020000	4.20.25.40.020.020.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Straordinario	0	0	0	0	0	0	0
508060010030000	4.20.25.40.020.030.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Rifer. Posizione	325.893	327.660	0,54%	81.915	81.915	81.915	81.915
508060010040000	4.20.25.40.020.035.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	416	300	-27,88%	75	75	75	75
508060010050000	4.20.25.40.020.040.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze	0	0	0	0	0	0	0
508060010060000	4.20.25.40.020.050.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Riscorse aggiuntive regionali	97.723	96.432	-2,34%	23.858	23.858	23.858	23.858
508060010070000	4.20.25.40.020.060.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Riscorse varie	6.988	0	-100,00%	0	0	0	0
508060010080000	4.20.25.40.020.110.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - oneri sociali*	404.775	384.518	-2,53%	98.629	98.629	98.629	98.631
508060010120000	4.20.25.40.020.800.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Altri costi del ruolo amministrativo	0	0	0	0	0	0	0
508060020010000	4.20.25.40.022.010.00.00	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Competenze	47.086	47.281	0,39%	11.812	11.812	11.812	11.815
508060020030000	4.20.25.40.022.015.00.00	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Rifer. Posizione	5.775	5.775	0,00%	1.443	1.443	1.443	1.446
508060020040000	4.20.25.40.022.020.00.00	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	0	0	0	0	0	0	0
508060020060000	4.20.25.40.022.050.00.00	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione (contribuzione al risultato)	13.000	13.700	5,39%	3.425	3.425	3.425	3.425
508060020070000	4.20.25.40.022.060.00.00	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Riscorse aggiuntive regionali	770	0	-100,00%	0	0	0	0
508060020080000	4.20.25.40.022.110.00.00	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - oneri sociali*	20.928	21.018	0,43%	5.254	5.254	5.254	5.257
508060010010000	4.20.25.40.010.010.00.00	Competenze fisse	5.294.693	5.602.473	5,81%	1.400.618	1.400.618	1.400.618	1.400.619
508060010020000	4.20.25.40.010.020.00.00	Straordinario	54.818	60.838	10,98%	15.209	15.209	15.209	15.209
508060010030000	4.20.25.40.010.030.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	760	1.000	33,33%	250	250	250	250
508060010040000	4.20.25.40.010.035.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	286.000	281.928	-1,53%	65.482	65.482	65.482	65.483
508060010050000	4.20.25.40.010.040.00.00	Competenze Ruolo amministrativo - Personale comparto - Competenze Ruolo amministrativo - Personale comparto	26.542	17.247	-35,02%	4.311	4.311	4.311	4.314
508060010060000	4.20.25.40.010.050.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Riscorse aggiuntive regionali	95.480	0	-100,00%	0	0	0	0
508060010080000	4.20.25.40.010.060.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - oneri sociali*	1.651.548	1.686.707	2,86%	424.676	424.676	424.676	424.679
508060010090000	4.20.25.40.010.110.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	0	0	0	0	0	0	0
508060010110000	4.20.25.40.010.800.00.00	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	0	0	0	0	0	0	0
508060020010000	4.20.25.40.012.010.00.00	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	0	0	0	0	0	0	0
508060020020000	4.20.25.40.012.020.00.00	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Indennità	0	0	0	0	0	0	0
508060020030000	4.20.25.40.012.030.00.00	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Riscorse	0	0	0	0	0	0	0

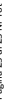


51210000000000	4.20.40.30.010.000.00.000	B.12.1) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€	571.084	519.633	51.451	-9,01%	129.908	129.908	129.908	129.909	-	-	-	-
COD_COGE_MI	COD_COGE_ML_04d	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Variazione %	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da contributo CUI SOCO-SAN	Costi da contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SOCO-SAN
51210010000000	4.20.40.30.010.010.000.000	Disposizione		571.084	519.633	(51.451)	-9,01%	129.908	129.908	129.908	129.909	0	0	0	0
51210020000000	4.20.40.30.010.015.000.000	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - attrezzature protesica		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_ML_04d	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 al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da contributo CUI SOCO-SAN	Costi da contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SOCO-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
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
51300000000000	4.20.40.40.000.000.000.000	B.13 Svalutazione dei crediti - Totale	€	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
COD_COGE_MI	COD_COGE_ML_04d	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 utilizzo contributi 2026	Costi da contributo CUI SOCO-SAN	Costi da contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SOCO-SAN
51310010000000	4.20.40.40.010.000.000.000	Svalutazione dei crediti		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	€	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
COD_COGE_MI	COD_COGE_ML_04d	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 utilizzo contributi 2026	Costi da contributo CUI SOCO-SAN	Costi da contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SOCO-SAN
51410000000000	4.20.50.10.000.000.000.000	B.14.A Variazione rimanenze sanitarie - Totale	€	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
COD_COGE_MI	COD_COGE_ML_04d	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 utilizzo contributi 2026	Costi da contributo CUI SOCO-SAN	Costi da contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SOCO-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
51410010010020	4.20.50.10.005.010.01.070	Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCv)	€	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
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
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
51410050010010	4.20.50.10.020.010.00.000	Prodotti dietetici	€	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
51410060010010	4.20.50.10.030.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature senza filare e relativi componenti)	€	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
51410070010010	4.20.50.10.005.011.00.000	Dispositivi medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
51410070010020	4.20.50.10.005.012.00.000	Dispositivi medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
51410070010030	4.20.50.10.005.013.00.000	Dispositivi medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
51410070010040	4.20.50.10.005.014.00.000	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
51410070010050	4.20.50.10.005.015.00.000	Dispositivi medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
51410070010060	4.20.50.10.005.016.00.000	Dispositivi medici: Cnd B, C, N, Q, R, U - Presidi medico-chirurgici specialistici	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
51410070010070	4.20.50.10.005.017.00.000	Dispositivi medici: Cnd D, S, V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
51410070010080	4.20.50.10.005.018.00.000	Dispositivi medici: Cnd C - Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
51410070010090	4.20.50.10.005.020.000.000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, 4a)	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
51410070010110	4.20.50.10.005.040.000.000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assemblee)	€	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
51410070050020	4.20.50.10.055.020.000.000	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria: vaccini	€	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
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
51420000000000	4.20.50.20.000.000.000.000	B.14.B Variazione rimanenze non sanitarie - Totale	€	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
COD_COGE_MI	COD_COGE_ML_04d	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 utilizzo contributi 2026	Costi da contributo CUI SOCO-SAN	Costi da contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SOCO-SAN
51420010010000	4.20.50.20.005.010.00.000	Prodotti alimentari	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0





[illegible]

[illegible]

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	12.880	12.880	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)	13.000	13.000	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	25.880	25.880	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	10.008	10.008	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)	9.425	9.425	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	19.433	19.433	0	0%
		IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.751	1.751	0	0%
		Accantonamento L. Balduzzi	944	944	0	0%
		Accantonamento al Fondo di perequazione	1.164	1.164	0	0%
		Altri accantonamenti per Libera Professione	0	0	0	
		TOTALE COSTI INTRAMOENIA - TOTALI	23.292	23.292	0	0%
		PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE - TOTALI	2.588	2.588	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	



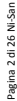
Tabella allegata nota integrativa di: ATS DI BRESCIA - Preventivo 2026

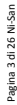
ATTIVITA' SANITARIA

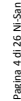
CONTO ECONOMICO - Dati in €

A) VALORE DELLA PRODUZIONE					Previsione al 3° trimestre 2025		Previsione al 31/12/2026		Variazione	
COD. COGE_Mi	COD. COGE_Mi_02	Descrizione	COD. COGE_Mi_03	COD. COGE_Mi_04	Previsione al 3° trimestre 2025	Previsione al 31/12/2026	Variazione	Previsione al 3° trimestre 2025	Previsione al 31/12/2026	Variazione
4.01.00.00.00.00.00.00	4.10.10.10.00.00.00.00	A.1) Contributi in conto esercizio - Totale	€.	€.	1.733.987.656	1.785.877.883	21.890.227	1.841.120.042	1.863.085.133	21.965.091
4.01.00.00.00.00.00.00	4.10.10.10.00.00.00.00	A.1 A) Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale - Totale	€.	€.	1.737.303.395	1.785.070.055	45.616.660			
4.01.01.00.00.00.00.00	4.10.10.10.00.00.00.00	Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)	€.	€.	1.462.488.732	1.502.416.802	39.947.070			
4.01.01.00.00.00.00.00	4.10.10.10.00.00.00.00	Finanziamento di parte corrente - Territorio (FSR indistinto) (ASSI per ATS)	€.	€.	238.225.854	239.455.553	3.229.699			
4.01.01.00.00.00.00.00	4.10.10.10.00.00.00.00	Funzioni	€.	€.	2.960.383	11.661.322	8.700.939			
4.01.01.00.00.00.00.00	4.10.10.10.00.00.00.00	Funzioni erogatori privati	€.	€.	0	8.886.780	8.886.780			
4.01.01.00.00.00.00.00	4.10.10.10.00.00.00.00	Funzioni - Pronto Soccorso	€.	€.	0	4.591.502	4.591.502			
4.01.01.00.00.00.00.00	4.10.10.10.00.00.00.00	Funzioni - Altro	€.	€.	0	3.945.278	3.945.278			
4.01.01.00.00.00.00.00	4.10.10.10.00.00.00.00	Funzioni non tariffate (FSR indistinto)	€.	€.	2.960.383	2.764.542	(195.841)			
4.01.01.00.00.00.00.00	4.10.10.10.00.00.00.00	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	€.	€.	0	0	0			
4.01.01.00.00.00.00.00	4.10.10.10.00.00.00.00	Contributi per obiettivi di piano sanitario nazionale (di parte corrente) (FSR indistinto)	€.	€.	0	0	0			
4.01.01.00.00.00.00.00	4.10.10.10.00.00.00.00	Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Stato	€.	€.	0	0	0			
4.01.01.00.00.00.00.00	4.10.10.10.00.00.00.00	Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Regione	€.	€.	8.908.596	6.600.534	(2.308.062)			
4.01.01.00.00.00.00.00	4.10.10.10.00.00.00.00	Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari - FSR indistinto finalizzato da Regione	€.	€.	0	0	0			
4.01.01.00.00.00.00.00	4.10.10.10.00.00.00.00	Contributi da Regione (FSR Vincolato)	€.	€.	26.629.840	22.876.844	(3.992.996)			
4.01.02.00.00.00.00.00	4.10.10.20.00.00.00.00	A.1 B) Contributi allestiti da enti pubblici (Extra Fondo) - Totale	€.	€.	26.933.661	2.867.828	(23.725.633)			
4.01.02.01.00.00.00.00	4.10.20.01.00.00.00.00	Contributi da Regione (extra fondo) - Altri contributi regionali extra fondo	€.	€.	0	0	0			
4.01.02.01.00.00.00.00	4.10.20.01.00.00.00.00	Contributi da Regione (extra fondo) - Vincolati	€.	€.	0	0	0			
4.01.02.01.00.00.00.00	4.10.20.01.00.00.00.00	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	€.	€.	0	0	0			
4.01.02.01.00.00.00.00	4.10.20.01.00.00.00.00	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	€.	€.	655.011	655.011	0			
4.01.02.01.00.00.00.00	4.10.20.01.00.00.00.00	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Regione	€.	€.	0	0	0			
4.01.02.01.00.00.00.00	4.10.20.01.00.00.00.00	Contributo per Sanitari Temporaneamente Presenti (STP - onere 9)	€.	€.	1.111.712	0	(1.111.712)			
4.01.02.01.00.00.00.00	4.10.20.01.00.00.00.00	Contributi per il contrasto al Gioco d'Azzardo Patologico (GAP)	€.	€.	0	0	0			
4.01.02.01.00.00.00.00	4.10.20.01.00.00.00.00	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Stato	€.	€.	0	0	0			
4.01.02.01.00.00.00.00	4.10.20.01.00.00.00.00	Contributi da U.E.	€.	€.	0	0	0			
4.01.02.02.00.00.00.00	4.10.20.02.00.00.00.00	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - Vincolati	€.	€.	15.000	0	(15.000)			
4.01.02.02.00.00.00.00	4.10.20.02.00.00.00.00	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - erogati tramite Regione	€.	€.	0	0	0			
4.01.02.02.00.00.00.00	4.10.20.02.00.00.00.00	Contributi vincolati da MEF - PNRR (Extra fondo) - vincolati	€.	€.	22.599.121	0	(22.599.121)			
4.01.02.02.00.00.00.00	4.10.20.02.00.00.00.00	Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	€.	€.	0	0	0			
4.01.02.02.00.00.00.00	4.10.20.02.00.00.00.00	Contributi obbligatori L. 21/082 (extra fondo) - Vincolati	€.	€.	2.212.817	2.212.817	0			
4.01.02.02.00.00.00.00	4.10.20.02.00.00.00.00	Contributi da AT/ASST/Fondazioni della Regione - FSR indistinto finalizzato da Regione	€.	€.	0	0	0			
4.01.02.02.00.00.00.00	4.10.20.02.00.00.00.00	Contributi da AT/ASST/Fondazioni della Regione - FSR indistinto finalizzato da Stato	€.	€.	0	0	0			
4.01.02.02.00.00.00.00	4.10.20.02.00.00.00.00	Contributi da AT/ASST/Fondazioni della Regione - Vincolati	€.	€.	0	0	0			
4.01.02.02.00.00.00.00	4.10.20.02.00.00.00.00	Contributi da AT/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - PNRR	€.	€.	0	0	0			

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
465.302.351	465.693.388	465.333.617	465.747.777
446.040.389	446.405.555	446.060.184	447.381.745
445.516.834	445.505.206	445.527.628	446.460.387
Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
375.368.274	375.356.643	375.370.064	376.311.821
59.863.889	59.863.888	59.863.888	59.863.888
2.916.330	2.915.331	2.915.330	2.915.331
2.224.195	2.224.195	2.224.195	2.224.195
1.237.875	1.237.875	1.237.876	1.237.876
986.320	986.320	986.319	986.319
691.135	691.136	691.135	691.136
1.650.131	1.650.133	1.650.135	1.650.136
5719.210	5719.211	5719.211	5719.212
532.555	532.555	532.556	532.556
Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
163.752	163.753	163.753	163.753
737.006	737.006	737.006	737.006
368.803	368.803	368.803	368.803
5719.210	5719.211	5719.211	5719.212
1.650.131	1.650.133	1.650.135	1.650.136
986.320	986.320	986.319	986.319
1.237.875	1.237.875	1.237.876	1.237.876
2.224.195	2.224.195	2.224.195	2.224.195
2.916.330	2.915.331	2.915.330	2.915.331
59.863.889	59.863.888	59.863.888	59.863.888
375.368.274	375.356.643	375.370.064	376.311.821
Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
445.516.834	445.505.206	445.527.628	446.460.387
446.040.389	446.405.555	446.060.184	447.381.745
Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
465.302.351	465.693.388	465.333.617	465.747.777



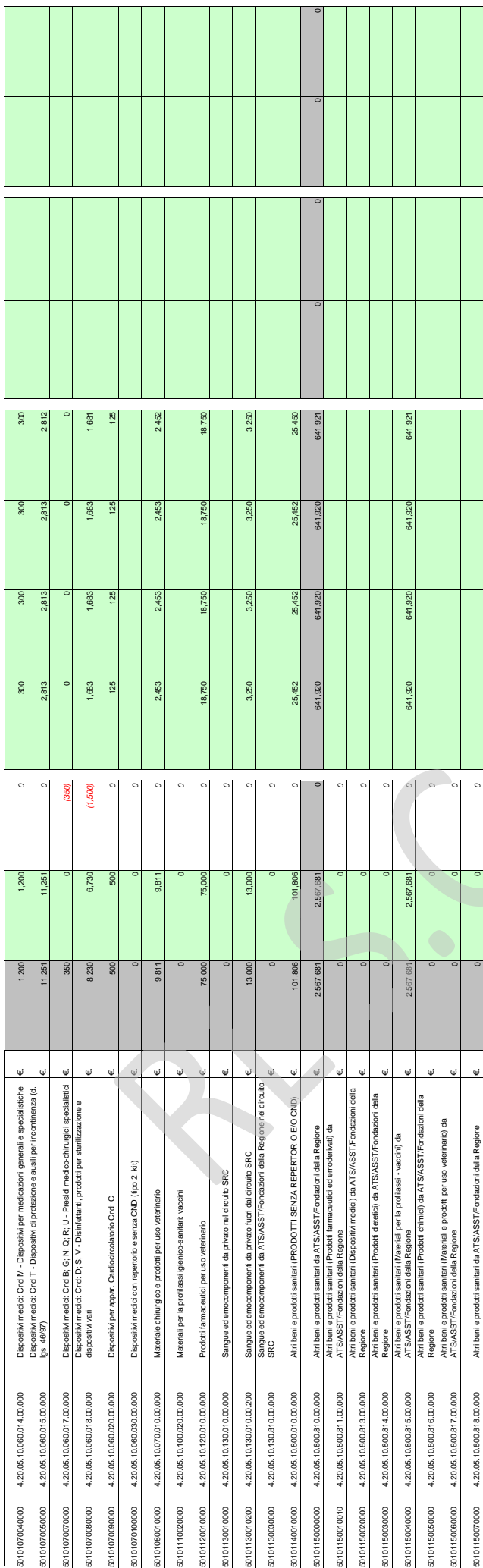
[illegible]

[illegible]



A3) Costi capitalizzati - Totale										€.	1.829.847	1.755.594	(74.253)	
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI.Ord	Descrizione	Prechisura 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					
40510010001000	4.10.50.10.010.010.00.000	Quota contributi d' capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione	609.641	547.183	(62.458)	136.795	136.796	136.796	136.796					
40510010001010	4.10.50.10.010.010.01.000	Quota contributi d' capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione - PNRR/PNC	0	0	0									
40510010001010	4.10.50.10.010.010.01.150	Quota contributi d' capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione - altre Direzioni	20.091	15.404	(4.687)	3.851	3.851	3.851	3.851					
40510010001010	4.10.50.10.010.010.01.150	Quota contributi d' capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione - Beni di prima utilazione	579.345	579.345	0	144.586	144.586	144.586	144.586					
40510010020000	4.10.50.10.010.012.00.000	Quota contributi d' capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0									
40510010030000	4.10.50.10.010.020.00.000	Quota contributi d' capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato - PNRR/PNC	263.600	277.581	13.981	69.395	69.395	69.395	69.395					
40510010030100	4.10.50.10.010.021.00.000	Quota contributi d' esercizio da contributi FSR destinati a investimenti	120.491	101.282	(19.209)	25.320	25.320	25.321	25.321					
40510020020000	4.10.50.10.015.020.00.000	Quota contributi d' 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	175.391	175.391	0	43.847	43.848	43.848	43.848					
40510030020000	4.10.50.10.020.020.00.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva successioni e donazioni	62.288	60.408	(1.880)	15.102	15.102	15.102	15.102					
40510030030000	4.10.50.10.020.030.00.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva per investimenti	0	0	0									
B) COSTI DELLA PRODUZIONE										€.	464.794.597	465.191.393	464.827.821	464.239.980
B.1) Acquisti di beni - Totale										€.	464.794.597	465.191.393	464.827.821	464.239.980
50101000000000	4.20.05.00.000.000.00.000		49.941.750	50.315.350	373.610	12.578.841	12.578.842	12.578.842	12.578.842					
B.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale										€.	12.456.754	12.456.754	12.456.754	12.456.748
50101010001010	4.20.05.10.010.010.01.050	Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCv)	0	0	0									
50101010001020	4.20.05.10.010.010.01.070	Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCv)	0	0	0									
50101010001030	4.20.05.10.010.010.02.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedali)	10.000	10.000	0	2.500	2.500	2.500	2.500					
50101010002010	4.20.05.10.010.020.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nsa CUF 37)	46.004.547	46.004.547	0	11.501.136	11.501.137	11.501.137	11.501.137					
50101010004010	4.20.05.10.010.010.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0	0	0									
50101020010000	4.20.05.10.020.010.00.000	Farmaceutici: Ossigeno	0	0	0									
50101020020000	4.20.05.10.020.020.00.000	Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale)	0	0	0									
50101030010000	4.20.05.10.025.010.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	0	0	0									
50101030020000	4.20.05.10.025.020.00.000	Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	0	0	0									
50101030030000	4.20.05.10.025.030.00.000	Farmaceutici: Ossigeno e gas medicinali SENZA AIC	23.860	35.000	11.150	8.750	8.750	8.750	8.750					
50101040010010	4.20.05.10.030.010.00.000	Emoderivati	0	0	0									
50101040010030	4.20.05.10.030.020.00.000	Emoderivati (Doppio Canale ex Nsa CUF 37)	0	0	0									
50101040030000	4.20.05.10.030.030.00.000	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0									
50101040030010	4.20.05.10.030.010.00.000	Emoderivati di produzione regionale da ATS/ASS/IRCCS/Fondazioni della Regione fuori circuito SRC	0	0	0									
50101040030020	4.20.05.10.030.020.00.000	Emoderivati di produzione regionale da ATS/ASS/IRCCS/Fondazioni della Regione nel circuito SRC	0	0	0									
50101040030030	4.20.05.10.030.030.00.000	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0	0	0									
50101050010000	4.20.05.10.040.010.00.000	Prodotti dietetici	0	0	0									
50101060010000	4.20.05.10.050.010.00.000	Dispositivi medici: Crd V - Materiali Diagnostici in vitro	319.359	800.000	480.641	200.000	200.000	200.000	200.000					
50101060020000	4.20.05.10.050.020.00.000	Dispositivi medici: Crd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e chirurgiche componenti)	534	300	(234)	75	75	75	75					
50101060030000	4.20.05.10.050.030.00.000	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Crd)	183.213	180.000	(3.213)	45.000	45.000	45.000	45.000					
50101070010000	4.20.05.10.060.011.00.000	Dispositivi medici: Crd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	5.754	4.200	(1.554)	1.050	1.050	1.050	1.050					
50101070020000	4.20.05.10.060.012.00.000	Dispositivi medici: Crd K - L - Stumentario chirurgico	883	883	0	221	221	221	220					
50101070030000	4.20.05.10.060.013.00.000	Dispositivi medici: Crd H - Dispositivi di suture	4.750	5.100	350	1.275	1.275	1.275	1.275					

Costi da utilizzo contributi 2026		Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN		Costi da contributi 2026		Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	
26.375.392	19.122.416	12.026.875	0				
Costi da utilizzo contributi 2026		Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN		Costi da contributi 2026		Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	
0	0	0	0				



B.1.B) Acquisti di beni non sanitari - Totale									
COD. COGE_NI	COD. COGE_NI	Disrezione	COD. COGE_NI, old	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	488,351	(111,680)	
50102000000000	50102000000000	Prodotti alimentari	4-20.05.20.010.010.00.000	€.	0	0	0	0	
50102000000000	50102000000000	Materiale di guardasoba, di pulizia e di convivenza in genere	4-20.05.20.020.010.00.000	€.	40.000	38.328	0	(672)	
50102030010000	50102030010000	Carburanti e lubrificanti	4-20.05.20.030.010.00.000	€.	144.000	169.923	25.923		
50102030020000	50102030020000	Combustibili	4-20.05.20.030.020.00.000	€.	0	0	0	0	
50102040000000	50102040000000	Cancelleria e stampi	4-20.05.20.040.010.00.000	€.	143.737	98.000	0	(44.737)	
50102050000000	50102050000000	Supporti informatici e materiale per EDP	4-20.05.20.050.010.00.000	€.	37.000	35.000	0	(2.000)	
50102060010000	50102060010000	Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili e loro pertinenze	4-20.05.20.060.010.00.000	€.	5.000	5.000	0	0	
50102060020000	50102060020000	Materiale per manutenzioni e riparazioni mobili e macchine	4-20.05.20.060.020.00.000	€.	0	0	0	0	
50102060030000	50102060030000	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico scientifico sanitario	4-20.05.20.060.030.00.000	€.	0	0	0	0	
50102060040000	50102060040000	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico economici	4-20.05.20.060.040.00.000	€.	0	0	0	0	
50102060060000	50102060060000	Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	4-20.05.20.060.060.00.000	€.	0	0	0	0	
50102070010000	50102070010000	Altri beni non sanitari	4-20.05.20.000.010.00.000	€.	230.294	140.100	0	(90.194)	
50102070020000	50102070020000	Altri beni non sanitari da ATSASSTIFondazioni della Regione	4-20.05.20.000.810.00.000	€.	0	0	0	0	
B.2) Acquisti di servizi - Totale				€.	1.734.212,220	1.757.121,345	22.909,115		
50201000000000				€.	1.734.212,220	1.757.121,345	22.909,115		
B.2.A) Acquisti di servizi sanitari - Totale									
50201000000000	50201000000000		4-20.10.10.000.000.00.000	€.	1.725.105,859	1.746.279,176	23.173,310		
B.2.A.1) Acquisti di servizi sanitari per medicina di base - Totale				€.	242.617	242.617	0		
50201010000000	50201010000000		4-20.10.10.010.000.00.000	€.	242.617	242.617	0		
B.2.A.1.1) Acquisti di servizi sanitari per medicina di base convenzionata: Medicina dei servizi									
50201010040000	50201010040000		4-20.10.10.010.040.00.000	€.	0	0	0		



50201030000000	4.20.10.10.030.000.00.000
----------------	---------------------------

[illegible]



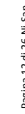
50201030170130	Acquisto prestazioni di Neuro-psichiatra (Infanzia/Utopia) in strutture private ubicate fuori regione (mobilità passiva non in compensazione)	€.	800.059	800.059	0	202.014	202.015	202.015	202.015	0	0	0
50201030180000	REGIONE - Mobilità attiva Specialistica, Screening, NPI privato da contabilizzare a costo	€.	2.516.054	2.516.054	0	629.013	629.013	629.014	629.014	0	0	0
50201030190010	REGIONE - Mobilità attiva Specialistica, Screening, NPI privato da contabilizzare a costo - escluso PS non seguito da ricovero	€.	2.516.054	2.516.054	0	629.013	629.013	629.014	629.014	0	0	0
50201030190020	- da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201040000000	3.2.A.4) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa - Totale	€.	2.425.093	2.511.604	86.511	627.901	627.900	627.900	627.903	-	-	-
50201040010010	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da strutture pubbliche ubicate fuori regione (mobilità passiva non in compensazione)	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201040010020	Acquisti di prestazioni socio-sanitarie integrate da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione - AT/SASSI/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201040020010	Acquisto di prestazioni socio-sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedaliera pubblici	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201040020020	Acquisto di prestazioni socio-sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione pubblica	€.	555	577	22	144	144	144	145	0	0	0
50201040020030	da I.D.R. extrasp. A1.26 € 833.778 pubblici (non soggette a compensazione)	€.	12.000	20.000	8.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0	0	0
50201040030010	Acquisto di prestazioni socio-sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedaliera privati	€.	1.886.718	1.959.874	73.256	489.994	489.993	489.993	489.994	0	0	0
50201040030020	provincia della Regione da servizi di riabilitazione territoriale extraspedaliera privati	€.	340.820	354.053	13.233	88.513	88.513	88.513	88.514	0	0	0
50201040030025	della Regione - servizi di riabilitazione territoriale extraspedaliera - non intercompany - "RISTORI"	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201040030030	Acquisto di prestazioni socio-sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione (da I.D.R. extrasp. A1.26 L.533/78 privati)	€.	185.000	177.000	8.000	44.250	44.250	44.250	44.250	0	0	0
50201050000000	3.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica - Totale	€.	13.180.497	19.180.497	0	4.795.122	4.795.123	4.795.125	4.795.127	-	-	-
50201050010010	Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacia ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92); Protesica	€.	27.708	27.708	0	6.927	6.927	6.927	6.927	0	0	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	€.	0	0	0	0	0	0	0	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	€.	0	0	0	0	0	0	0	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	€.	594.107	594.107	0	148.526	148.527	148.527	148.527	0	0	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	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201050020030	Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacia ubicate fuori regione (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92); Dietetica	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201050020040	Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacia ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92); Dietetica	€.	220	220	0	55	55	55	55	0	0	0
50201050020050	Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacia ubicate fuori regione (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92); Dietetica	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201050030010	Assistenza Integrativa (Dietetica) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (Dietetica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata - VECARE (ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92))	€.	6.698.581	6.698.581	0	1.652.145	1.652.145	1.652.145	1.652.146	0	0	0
50201050030020	Assistenza Integrativa (Dietetica) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata - VECARE (ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92)	€.	399.930	399.930	0	99.982	99.982	99.983	99.983	0	0	0
50201050030030	Assistenza Integrativa (Avul per Diabetici) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92)	€.	437.212	437.212	0	109.303	109.303	109.303	109.303	0	0	0
50201050030040	Assistenza Integrativa - "RISTORI"	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201050040010	Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore"	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201050040020	Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92) c.d. protesica "Minore"	€.	5.624.546	5.624.546	0	1.406.136	1.406.136	1.406.137	1.406.137	0	0	0
50201050050010	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa - Nutrizione Artificiale Enterale	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201050050020	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa (SOLO Servizio Dietetico da privato)	€.	3.526.684	3.526.684	0	881.671	881.671	881.671	881.671	0	0	0
50201050060010	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica (SOLO Servizio Dietetico da privato)	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201050060020	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica extra Regione	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201050060030	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica da privato - "RISTORI"	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201050070000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa extra Regione	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201050080000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: AT/SASSI/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201050080020	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione - AT/SASSI/Fondazioni pubbliche	€.	1.961.509	1.961.509	0	490.377	490.377	490.377	490.378	0	0	0
50201050090030	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa da altre strutture pubbliche della Regione	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201050090040	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa da altri soggetti pubblici della Regione	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201050090010	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa in strutture ubicate fuori Regione	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201050100010	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: AT/SASSI/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201050100020	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione - AT/SASSI/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50201050100030	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica da altre strutture pubbliche della Regione	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

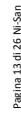




Downloaded by [University of California, San Diego] on [06/06/16]. See the Terms and Conditions (http://onlinelibrary.wiley.com/terms-and-conditions) on Wiley Online Library for rules of use; OA articles are governed by the applicable Creative Commons License



[illegible]



COD_COGES_NI	COD_COGES_NI_Inf	Distribuzione	Finechiatura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201110070040	4.20.10.10.10.0220.20.080	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione, di cui da R.S.D. private.	€.	7.236.627	1.253.614
50201110070050	4.20.10.10.10.0220.20.070	tariffe di accreditamento)	€.	0	0
50201110070060	4.20.10.10.10.0220.20.080	province della Regione, di cui per pazienti ex O.P. di fascia B (il netto delle privati)	€.	124.576	4.795
50201110070070	4.20.10.10.10.0220.20.100	con disabilità (C.S.S.) private	€.	232.628	8.880
50201110070080	4.20.10.10.10.0220.20.110	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione, di cui da Hospice privati	€.	475.502	16.397
50201110070090	4.20.10.10.10.0220.20.120	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione, di cui per cure intermedie private	€.	0	0
50201110070100	4.20.10.10.10.0220.20.130	ATS/ASST Fondazioni della Regione	€.	0	0
50201110070110	4.20.10.10.10.0220.20.140	ATS/ASST Fondazioni della Regione	€.	1.439.687	1.439.687
50201110070120	4.20.10.10.10.0220.20.150	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da COD gestite da ASST	€.	0	0
50201110070130	4.20.10.10.10.0220.20.160	ATS/ASST Fondazioni della Regione	€.	0	0
50201110070140	4.20.10.10.10.0220.20.160	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da hospice gestiti da ASST	€.	7.998.700	(14.566)
50201110070150	4.20.10.10.10.0220.20.161	Acquisto di prestazioni di Assistenza domiciliare integrata (ADI) gestiti da ASST verso ATS di appartenenza	€.	19.996	1
50201110070160	4.20.10.10.10.0220.20.162	Acquisto di Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria (UCP Domiciliare), da ASST verso ATS di appartenenza	€.	0	0
50201110070170	4.20.10.10.10.0220.20.163	Acquisto di Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria (UCP Domiciliare), da ASST verso altre ATS della Regione	€.	0	0
50201110070180	4.20.10.10.10.0220.20.164	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate in altre province della Regione	€.	16.230	(10.164)
50201110070190	4.20.10.10.10.0220.20.170	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate all'interno della Regione - non intercompany - "RISTORI"	€.	0	0
50201110070195	4.20.10.10.10.0220.20.171	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate in altre province della Regione	€.	790.242	30.165
50201110070200	4.20.10.10.10.0220.20.180	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate all'interno della Regione - non intercompany - "RISTORI"	€.	820.407	0
50201110070201	4.20.10.10.10.0220.20.181	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione, di cui da RSA private	€.	40.000	40.000
50201110080010	4.20.10.10.10.0220.30.010	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione, di cui da strutture per disabili private	€.	280.000	220.000
50201110080020	4.20.10.10.10.0220.30.020	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione, di cui da strutture per disabili private	€.	0	0
50201110080030	4.20.10.10.10.0220.30.030	Acquisto di prestazioni Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate fuori Regione	€.	3.000	3.000
50201110080050	4.20.10.10.10.0220.30.040	Acquisto di prestazioni Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate fuori Regione	€.	1.000	1.000
50201110080070	4.20.10.10.10.0220.30.060	Acquisto di prestazioni ADI da Strutture Private ubicate fuori Regione	€.	500	500
50201110090010	4.20.10.10.10.0220.40.010	Acquisto di servizi di assistenza domiciliare integrata (ADI) da privato	€.	12.486.808	(2.682.419)
50201110090015	4.20.10.10.10.0220.40.015	Acquisto di servizi di assistenza domiciliare integrata (ADI) da privato ubicato all'interno della Regione - non intercompany - "RISTORI"	€.	9.633.393	0
50201110090020	4.20.10.10.10.0220.40.020	Acquisto di prestazioni di assistenza domiciliare integrata (ADI) - voucher socio sanitario da privato	€.	0	0
50201110100010	4.20.10.10.10.0220.50.010	Acquisto di prestazioni da servizi residenziali e semiresidenziali area dipendenze ubicate sul proprio territorio (da privato)	€.	3.616.218	140.801
50201110100020	4.20.10.10.10.0220.50.020	Acquisto di prestazioni da servizi residenziali e semiresidenziali area dipendenze ubicate in altri territori della Regione (da privato)	€.	4.878.858	989.963
50201110100030	4.20.10.10.10.0220.50.030	Acquisto di prestazioni da servizi residenziali e semiresidenziali area dipendenze ubicate fuori Regione (da privato)	€.	170.000	0
50201110110010	4.20.10.10.10.0220.60.010	Acquisto di prestazioni da servizi multidisciplinari integrati (dipendenze) privati ubicati sul proprio territorio	€.	4.444.918	160.672
50201110110020	4.20.10.10.10.0220.60.020	Acquisto di prestazioni da servizi multidisciplinari integrati (dipendenze) privati ubicati fuori dalla Regione	€.	107.618	4.108
50201110110030	4.20.10.10.10.0220.60.030	Verifico, di cui per Servizio Residenziale Temporeale Riabilitativo per Minori SRM della Regione, di cui per Servizio Residenziale Temporeale Riabilitativo per Minori SRM - non intercompany - "RISTORI"	€.	0	0
50201110110035	4.20.10.10.10.0220.60.035	Minori SRM - non intercompany - "RISTORI"	€.	0	0
50201110110040	4.20.10.10.10.0220.60.040	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre ATS, di cui per Servizio Residenziale Temporeale Riabilitativo per Minori SRM privati	€.	444.558	16.970
50201110120010	4.20.10.10.10.0220.65.010	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da consulenti familiari privati ubicati sul proprio territorio (prestazioni tariffarie)	€.	3.596.846	466.309
50201110120020	4.20.10.10.10.0220.65.015	Riconoscimento funzioni ai consulenti familiari privati ubicati sul proprio territorio	€.	341.318	43.502
50201110120030	4.20.10.10.10.0220.65.020	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da consulenti familiari privati ubicati in altre province della Regione	€.	22.802	2.907
502011101					



50201150060000	4.20.10.10.120.030.00.000	€.	452.950	452.950	0	
50201150090000	4.20.10.10.120.045.00.000	€.	0	0	0	
50201150000000 4.20.10.10.130.000.00.000 2.749.945 (1.907.694)						
COD_COGE_MI	COD_COGE_Mi old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	
50201150010010	4.20.10.10.130.010.10.000	Contributi ad associazioni di volontariato	0	0	0	
50201150010020	4.20.10.10.130.010.15.000	Contributi/Rimborsi per cure all'estero	299.500	299.500	0	
50201150010030	4.20.10.10.130.010.20.000	Contributi/Rimborsi per assistenza fidejussa	500	500	0	
50201150010040	4.20.10.10.130.010.25.000	Contributi obbligatori Legge 210/92	2.212.817	2.212.817	0	
50201150010050	4.20.10.10.130.010.30.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi	1.571.594	237.128	(1.334.466)	
50201150010060	4.20.10.10.130.010.35.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso altre ATS/ASST/Fondazioni della Regione	573.208	0	(573.208)	
50201150010070	4.20.10.10.130.010.40.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso GSA della Regione	0	0	0	
50201150000000 4.20.10.10.140.000.00.000 210.845 (70.794)						
COD_COGE_MI	COD_COGE_Mi old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	
50201150010010	4.20.10.10.140.010.10.000	Consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0	0	0	
50201150010040	4.20.10.10.140.010.25.000	Consulenze sanitarie da altri enti pubblici	0	0	0	
50201150010070	4.20.10.10.140.010.40.000	Consulenze sanitarie da terzi	210.845	140.061	(70.784)	
50201150010080	4.20.10.10.140.010.42.000	Consulenze sanitarie da terzi (ASSI)	0	0	0	
50201150010090	4.20.10.10.140.010.45.000	Consulenze socio-sanitarie da terzi	0	0	0	
50201150020010	4.20.10.10.140.020.10.000	Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria	0	0	0	
50201150020060	4.20.10.10.140.020.35.000	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	0	0	0	
50201150020100	4.20.10.10.140.020.55.000	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sanitario da terzi	0	0	0	
50201150030010	4.20.10.10.140.030.10.000	Rimborso degli oneri salariali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0	0	0	
50201150030020	4.20.10.10.140.030.20.000	Rimborso degli oneri salariali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti pubblici e Università	0	0	0	
50201150030040	4.20.10.10.140.030.40.000	Rimborso degli oneri salariali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando di Agenzie di altre Regioni	0	0	0	
50201150000000 4.20.10.10.150.000.00.000 29.727.963 (1.103.968)						
COD_COGE_MI	COD_COGE_Mi old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	
50201150010010	4.20.10.10.150.010.10.000	Altro prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	4.693.559	4.693.559	0	
50201150010020	4.20.10.10.150.010.15.000	Altro prestazioni per servizi socio sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0	0	0	
50201150010030	4.20.10.10.150.010.17.000	Altro prestazioni per servizi socio sanitari da terzi (ASSI)	0	0	0	
50201150010040	4.20.10.10.150.010.20.000	Altro prestazioni per servizi sanitari da pubblico	281.000	281.000	0	
50201150010041	4.20.10.10.150.010.21.000	Costi per rimborsi VAT/ASST/IRCCS	0	0	0	
50201150010042	4.20.10.10.150.010.22.000	Costi per vaccinazioni VAT/IRCCS del territorio	0	0	0	
50201150010043	4.20.10.10.150.010.23.000	Altro prestazioni per Nuove Reti Sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	6.720	6.720	0	
50201150010044	4.20.10.10.150.010.24.000	Altro prestazioni per rimborsi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	1.337.696	1.337.696	0	
50201150010050	4.20.10.10.150.010.25.000	Acquisto di prestazioni per servizi socio sanitari da pubblico	1.154.417	1.155.070	40.653	
50201150010051	4.20.10.10.150.010.26.000	Acquisto di prestazioni rese per Ospedali di Comunità da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	4.474.316	4.442.996	(31.320)	
50201150010052	4.20.10.10.150.010.27.000	Acquisto di prestazioni rese per Ospedali di Comunità soggetti pubblici non intercompany	0	0	0	
50201150010070	4.20.10.10.150.010.35.000	Altro prestazioni per servizi sanitari da extra Regione	0	0	0	
50201150010080	4.20.10.10.150.010.40.000	Altro prestazioni per servizi socio sanitari extra Regione	0	0	0	
50201150020010	4.20.10.10.150.020.10.000	Altro prestazioni per servizi sanitari da terzi	8.530.450	5.738.774	(2.791.676)	
50201150020020	4.20.10.10.150.020.15.000	Altro prestazioni per servizi socio sanitari da terzi	3.599.615	5.144.542	1.544.927	
50201150020021	4.20.10.10.150.020.16.000	Acquisto di prestazioni rese per Ospedali di Comunità da privati	3.248.947	3.372.987	124.020	
50201150020050	4.20.10.10.150.020.30.000	Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi	0	0	0	
50201150020070	4.20.10.10.150.020.40.000	Altro prestazioni per servizi sanitari da privati - "HISTORY"	0	0	0	

113.237	113.237	113.237	113.238	452.950	0	
460.835	629.638	460.835	996.637	2.212.817	-	
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 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
50,125	50,125	50,125	149,125			
125	125	125	125			
369.803	737.696	369.803	737.696			
41.792	41.792	41.792	111.792	2.212.817		
30,000	30,000	30,000	50,001			
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 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
1.173.307	1.173.399	1.173.301	1.173.392	2.040.207		
70,250	70,250	70,250	70,250			
1.680	1.680	1.680	1.680			
334.424	334.424	334.424	334.424			
298.767	298.768	298.767	298.768			
1.110.749	1.110.749	1.110.749	1.110.749			
1.434.691	1.434.693	1.434.695	1.434.695			
1.286.135	1.286.135	1.286.137	1.286.135			
843.242	843.241	843.242	843.242			
7.565.135	7.565.139	7.565.146	7.565.147	2.040.207		
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 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
1.173.307	1.173.399	1.173.301	1.173.392	2.040.207		
70,250	70,250	70,250	70,250			
1.680	1.680	1.680	1.680			
334.424	334.424	334.424	334.424			
298.767	298.768	298.767	298.768			
1.110.749	1.110.749	1.110.749	1.110.749			
1.434.691	1.434.693	1.434.695	1.434.695			
1.286.135	1.286.135	1.286.137	1.286.135			
843.242	843.241	843.242	843.242			
7.565.135	7.565.139	7.565.146	7.565.147	2.040.207		
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 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
1.173.307	1.173.399	1.173.301	1.173.392	2.040.207		
70,250	70,250	70,250	70,250			
1.680	1.680	1.680	1.680			
334.424	334.424	334.424	334.424			
298.767	298.768	298.767	298.768			
1.110.749	1.110.749	1.110.749	1.110.749			
1.434.691	1.434.693	1.434.695	1.434.695			
1.286.135	1.286.135	1.286.137	1.286.135			
843.242	843.241	843.242	843.242			
7.565.135	7.565.139	7.565.146	7.565.147	2.040.207		
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 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
1.173.307	1.173.399	1.173.301	1.173.392	2.040.207		
70,250	70,250	70,250	70,250			
1.680	1.680	1.680	1.680			
334.424	334.424	334.424	334.424			
298.767	298.768	298.767	298.768			
1.110.749	1.110.749	1.110.749	1.110.749			
1.434.691	1.434.693	1.434.695	1.434.695			
1.286.135	1.286.135	1.286.137	1.286.135			
843.242	843.241	843.242	843.242			
7.565.135	7.565.139	7.565.146	7.565.147	2.040.207		
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 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
1.173.307	1.173.399	1.173.301	1.173.392	2.040.207		
70,250	70,250	70,250	70,250			
1.680	1.680	1.680	1.680			
334.424	334.424	334.424	334.424			
298.767	298.768	298.767	298.768			
1.110.749	1.110.749	1.110.749	1.110.749			
1.434.691	1.434.693	1.434.695	1.434.695			
1.286.135	1.286.135	1.286.137	1.286.135			
843.242	843.241	843.242	843.242			
7.565.135	7.565.139	7.565.146	7.565.147	2.040.207		
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 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
1.173.307	1.173.399	1.173.301	1.173.392	2.040.207		
70,250	70,250	70,250	70,250			
1.680	1.680	1.680	1.680			
334.424	334.424	334.424	334.424			
298.767	298.768	298.767	298.768			
1.110.749	1.110.749	1.110.749	1.110.749			
1.434.691	1.434.693	1.434.695	1.434.695			
1.286.135	1.286.135	1.286.137	1.286.135			
843.242	843.241	843.242	843.242			
7.565.135	7.565.139	7.565.146	7.565.147	2.040.207		
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 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
1.173.307	1.173.399	1.173.301	1.173.392	2.040.207		
70,250	70,250	70,250	70,250			
1.680	1.680	1.680	1.680			
334.424	334.424	334.424	334.424			
298.767	298.768	298.767	298.768			
1.110.749	1.110.749	1.110.749	1.110.749			
1.434.691	1.434.693	1.434.695	1.434.695			
1.286.135	1.286.135	1.286.137	1.286.135			
843.242	843.241	843.242	843.242			
7.565.135	7.565.139	7.565.146	7.565.147	2.040.207		
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 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
1.173.307	1.173.399	1.173.301	1.173.392	2.040.207		
70,250	70,250	70,250	70,250			
1.680	1.680	1.680	1.680			
334.424	334.424	334.424	334.424			
298.767	298.768	298.767	298.768			
1.110.749	1.110.749	1.110.749	1.110.749			
1.434.691	1.434.693	1.434.695	1.434.695			
1.286.135	1.286.135	1.286.137	1.286.135			
843.242	843.241	843.242	843.242			
7.565.135	7.565.139	7.565.146	7.565.147	2.040.207		
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 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
1.173.307	1.173.399	1.173.301	1.173.392	2.040.207		
70,250	70,250	70,250	70,250			
1.680	1.680	1.680	1.680			
334.424	334.424	334.424	334.424			
298.767	298.768	298.767	298.768			
1.110.749	1.110.749	1.110.749	1.110.749			
1.434.691	1.434.693	1.434.695	1.434.695			
1.286.135	1.286.135	1.286.137	1.286.135			
843.242	843.241	843.242	843.242			
7.565.135	7.565.139	7.565.146	7.565.147	2.040.207		
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 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
1.173.307	1.173.399	1.173.301	1.173.392	2.040.207		



5202150020080	4,20,10,10,150,020,50,000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari - non intercompany - "RISTORI"	€.	0	0
5202150030000	4,20,10,10,150,900,10,000	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	€.	0	0
5202150030010	4,20,10,10,150,900,10,100	Ricoveri Costi - Mobilità passiva internazionale	€.	2,182,069	2,182,069
5202150030020	4,20,10,10,150,900,10,200	Ambulatoriale Costi - Mobilità passiva internazionale	€.	229,174	229,174
5202150030030	4,20,10,10,150,900,10,300	Altre prestazioni sanitarie Costi - Mobilità passiva internazionale	€.	0	0
5202150030070	4,20,10,10,150,900,10,302	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fitturarie detrittrici)	€.	0	0

50202000000000	4.20.10.20.000.000.00.000	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari - Totale	€.		Prochiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
					9.106.371	8.842.167	(264.204)

COD. COGE	COD. COGE	COD. COGE	Descrizione	€.	8.593.525	8.413.728	(144.797)
50202010000000	4.20.10.20.010.010.00.000		Servizi non sanitari - Totale				
50202010010000	4.20.10.20.010.010.10.000		Lavanderia	€.	52.308	52.308	0
50202010020000	4.20.10.20.010.010.15.000		Pulizia	€.	370.000	440.000	80.000
50202010030000	4.20.10.20.010.010.20.000		Mensa	€.	890.000	940.000	50.000
50202010030010	4.20.10.20.010.010.21.000		Mensa dipendenti	€.	890.000	940.000	50.000
50202010030020	4.20.10.20.010.010.22.000		Ticket restaurant dipendenti	€.	0	0	0
50202010030030	4.20.10.20.010.010.23.000		Mensa dirigenti	€.	0	0	0
50202010040000	4.20.10.20.010.010.25.000		Ricadimento	€.	433.000	433.000	0
50202010050000	4.20.10.20.010.010.30.000		Servizi di elaborazione dati	€.	727.719	727.719	0
50202010060000	4.20.10.20.010.010.35.000		Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materiale e merci)	€.	5.000	5.000	0
50202010070000	4.20.10.20.010.010.40.000		Smaltimento rifiuti	€.	45.000	70.000	25.000
50202010080010	4.20.10.20.010.020.10.000		Utenze telefoniche	€.	233.067	233.067	0
50202010080020	4.20.10.20.010.020.20.000		Utenze elettriche	€.	328.750	360.000	31.250
50202010080030	4.20.10.20.010.020.30.000		Acqua, gas, combustibile	€.	65.000	75.000	10.000
50202010080040	4.20.10.20.010.020.40.000		Servizi esterni di vigilanza	€.	12.117	20.000	7.883
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	€.	778.204	778.204	0
50202010100010	4.20.10.20.010.040.10.000		Acquisto di altri servizi non sanitari da ATSI/ASST/Fondazioni della Regione	€.	138.140	138.429	289
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	€.	890.631	842.046	(48.585)
50202010110020	4.20.10.20.010.050.15.000		Pubblicità e promozione	€.	4.500	4.500	0
50202010110030	4.20.10.20.010.050.20.000		Rimborso spese di viaggio e soggiorno	€.	10.000	10.000	0
50202010110040	4.20.10.20.010.050.25.000		Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"	€.	0	0	0
50202010110050	4.20.10.20.010.050.30.000		Altri servizi non sanitari	€.	3.575.089	3.274.455	(300.634)

5020202020000000	4.20.10.20.020.000.00.000	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitario - Totale	€.	410,078	308,439	(101,639)
------------------	---------------------------	--	----	---------	---------	-----------

COD. COGE.NI	COD. COGE.NI.04	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
50202020010020	4.20.10.20.020.010.10.020	Consulenze non sanitarie da altri enti pubblici	€.	0	0
50202020020010	4.20.10.20.020.010.20.010	Servizi per consulenze Amministrative - da privato	€.	0	0
50202020020020	4.20.10.20.020.010.20.020	Servizi per consulenze Tecniche - da privato	€.	53.410	10.000
50202020020030	4.20.10.20.020.010.20.030	Servizi per consulenze Legali - da privato	€.	294.928	294.928
50202020020040	4.20.10.20.020.010.20.040	Servizi per consulenze Notariali - da privato	€.	0	0
50202020030010	4.20.10.20.020.020.10.000	Spese per collaborazioni coordinate e continuative Amministrative - da privato	€.	0	0
50202020030020	4.20.10.20.020.020.20.000	Spese per collaborazioni coordinate e continuative Tecniche - da privato	€.	0	0

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
1.975.229	2.000.929	2.005.929	2.860.080

[illegible]

76,232	76,232	76,232	79,743
--------	--------	--------	--------

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget quarto trimestre 2026
2.500	2.500	2.500	2.500
73.732	73.732	73.732	73.732

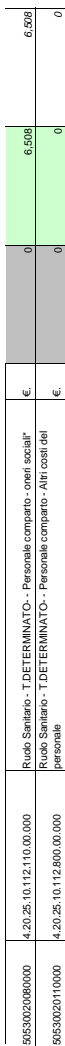
Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi DICI SOCIO-SAN	Costi da contributi 2026	Costi da contributi DICI SOCIO-SAN
0	0	1,791,318	0

[illegible][illegible][illegible]



50.999999999999	4.20.25.00.000.000.00.00	Costo del Personale (Totale)	€.		
				Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026
				44.385.356	44.584.733
					198.377
					Variazione

[illegible]

[illegible]

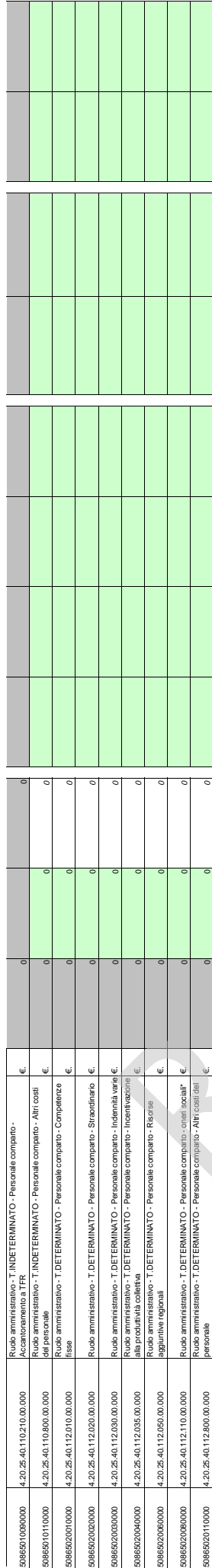
5960400000000000		4.20.25.20.000.010.00.000	COD_COGE_NI,Ad	Descrizione	€	1.208,078	1.172,723	(35.355)
59604001000000		4.20.25.20.020.010.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisso	€	465,799	543,114	77,315
59604001006000		4.20.25.20.020.040.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale dirigente - Strordinario	€	3,940	11,000	7,160
59604001006000		4.20.25.20.020.020.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale dirigente - Retr. Posizione	€	223,670	228,224	4,554
59604001003000		4.20.25.20.020.025.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	€	91	500	409
59604001004000		4.20.25.20.020.030.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale dirigente - Competenze Personale comando	€	0	0	0
59604001005000		4.20.25.20.020.040.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€	75,865	100,713	24,848
59604001006000		4.20.25.20.020.050.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€	4,172	0	(4,172)
59604001007000		4.20.25.20.020.060.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale dirigente - oneri sociali	€	215,596	247,902	32,306
59604001008000		4.20.25.20.020.110.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale dirigente - Altri costi del personale	€	0	0	0
59604001012000		4.20.25.20.020.800.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisso	€	83,824	0	(83,824)
59604002001000		4.20.25.20.022.010.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale dirigente - Retr. Posizione	€	6,402	0	(6,402)
59604002003000		4.20.25.20.022.025.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	€	0	0	0
59604002004000		4.20.25.20.022.030.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€	26,000	0	(26,000)
59604002006000		4.20.25.20.022.050.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€	1,491	0	(1,491)
59604002007000		4.20.25.20.022.060.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale dirigente - oneri sociali	€	42,555	0	(42,555)
59604002008000		4.20.25.20.022.110.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale dirigente - Altri costi del personale	€	0	0	0
59604002012000		4.20.25.20.022.800.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisso	€	26,986	28,817	1,831
59604501001000		4.20.25.20.110.010.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale comparto - Strordinario	€	1,997	1,613	(384)
59604501002000		4.20.25.20.110.020.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€	2,500	1,645	(855)
59604501004000		4.20.25.20.110.035.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisso	€	0	0	0
59604501005000		4.20.25.20.110.040.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale comparto - oneri sociali	€	9,240	9,195	(45)
59604501006000		4.20.25.20.110.110.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€	0	0	0
59604501011000		4.20.25.20.110.800.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisso	€	0	0	0
59604502001000		4.20.25.20.112.010.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale comparto - Strordinario	€	0	0	0
59604502002000		4.20.25.20.112.020.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	€	0	0	0
59604502003000		4.20.25.20.112.030.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€	0	0	0
59604502004000		4.20.25.20.112.035.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale comparto - Retraite aggiuntive regionali	€	0	0	0
59604502006000		4.20.25.20.112.050.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale comparto - oneri sociali	€	0	0	0
59604502008000		4.20.25.20.112.110.00.000		Ruolo professionale - TI,DETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€	0	0	0

[illegible]

COD_COGE_INI	COD_COGE_FINALE	Descrizione		Precisaione al 3° Innestro 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5070000000000000	4.20.25.30.020.010.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	€.	61.917	60.926	(891)
5075001000000000	4.20.25.30.020.020.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Stipendio	€.	0	0	0
5075001000000000	4.20.25.30.020.025.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Retri. Posizione	€.	51.260	51.331	81
5075001004000000	4.20.25.30.020.030.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	€.	493	200	(293)
5075001006000000	4.20.25.30.020.040.00.000	Ruolo tecnico - Personale comando	€.	0	0	0
5075001006000000	4.20.25.30.020.050.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione	€.	8.866	12.126	3.267
5075001007000000	4.20.25.30.020.060.00.000	Incentivazione e Ripartizione di T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.	2.097	(2.097)	
5075001009000000	4.20.25.30.020.110.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - oneri sociali*	€.	35.245	34.918	(327)
5075001012000000	4.20.25.30.020.800.00.000	Ruolo tecnico	€.	0	0	0
5075002000000000	4.20.25.30.022.010.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	€.	0	0	0

631.508	631.508	631.508	631.524
Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
15.231	15.231	15.231	15.233
12.832	12.832	12.832	12.835
50	50	50	50
3.031	3.031	3.031	3.032
8.729	8.729	8.729	8.731

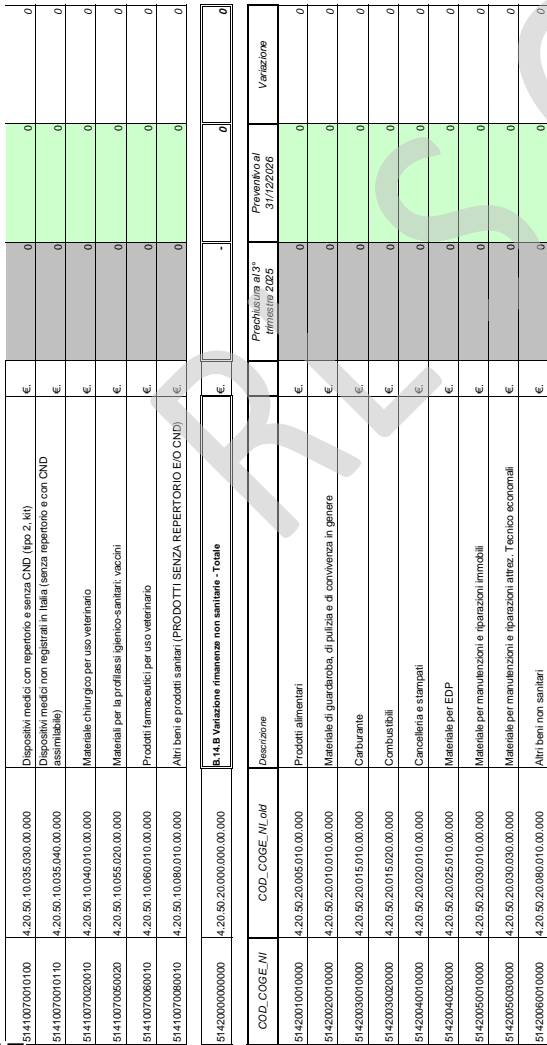




5090000000000000		COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_04	Descrizione	4.20.30.10.010.000.00.000	€.	1.332.471	1.337.624	Variazione	5.153
				Imposte e tasse (escluse Imp e Ires)	4.20.30.10.010.000.00.000	€.	140.116	140.116	0	
				Rimborsi spese e oneri sociali per il direttore generale, direttore	4.20.30.30.010.000.00.000	€.	0	0	0	
				Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale, direttore	4.20.30.40.010.000.00.000	€.	825.472	825.472	0	
				sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale	4.20.30.40.010.000.00.000	€.	825.472	825.472	0	
				sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale v/ATS.	4.20.30.40.012.000.00.000	€.	48.712	48.712	0	
				ASST, Fondazioni di Regione	4.20.30.40.012.000.00.000	€.	48.712	48.712	0	
				Multe, ammende, penalità, arbitraggi, risarcimenti	4.20.30.50.010.000.00.000	€.	16	0	(16)	
				Commissioni e spese bancarie	4.20.30.50.030.000.00.000	€.	19.500	19.500	0	(20)
				Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali	4.20.30.50.040.000.00.000	€.	16.500	16.500	0	
				Altri Oneri diversi di gestione	4.20.30.50.060.000.00.000	€.	282.135	282.224	89	5.889
				Altri Oneri diversi di gestione servizi sociosanitari (ASSI)	4.20.30.50.085.000.00.000	€.	0	0	0	0
				Altri oneri diversi di gestione da ATSSASST/IRCCS della Regione	4.20.30.90.095.000.00.000	€.	0	0	0	0
				Altri oneri diversi di gestione - per Autosicurazione	4.20.30.90.100.000.00.000	€.	0	0	0	0
5090909090909090		3.10-13) Totale Ammortamenti e svalutazioni				€.	2.395.396	2.397.143	(74.239)	
5100000000000000		3.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - Totale				€.	68.254	286.697	218.443	
5101000000000000		3.10 (1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali - Totale				€.	68.254	286.697	218.443	
		COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_04	Descrizione	4.20.40.10.010.000.00.000	€.				
		5101001000000000	4.20.40.10.010.000.00.000	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	4.20.40.10.010.000.00.000	€.	68.254	286.697	218.443	
5102000000000000		3.10 (2) Svalutazione immobilizzazioni immateriali - Totale				€.	0	-	0	
		COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_04	Descrizione	4.20.40.10.020.000.00.000	€.				
		5102001000000000	4.20.40.10.020.000.00.000	Svalutazione immobilizzazioni immateriali	4.20.40.10.020.000.00.000	€.	0			0
5110000000000000		3.11) Ammortamenti dei fabbricati - Totale				€.	1.756.058	1.521.829	(234.229)	
5110000000000000		3.11 (1) Ammortamenti dei fabbricati - Totale				€.	1.756.058	1.521.829	(234.229)	
		COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_04	Descrizione	4.20.40.20.010.000.00.000	€.				
		5110010000000000	4.20.40.20.010.000.00.000	Ammortamento dei fabbricati disponibili	4.20.40.20.010.000.00.000	€.	0	0	0	0
		5110020000000000	4.20.40.20.020.000.00.000	Ammortamento dei fabbricati indisponibili	4.20.40.20.020.000.00.000	€.	1.756.058	1.521.829	(234.229)	



5113000000000000	4.20.40.20.020.000.00.000	5.11 (2) Svalutazione dei fabbricati - Totale	€.	-	-	0	0	0	0	0	Costi da contributi 2026	Costi da contributi 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	Cassa da utilizzo contributi DI CUI SOCIO- SAN	Costi da contributo 2026	Costi da contributi 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	0						
5120000000000000	4.20.40.30.000.000.00.000	5.12 Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€.	571,084	512,617	(58,467)	128,154	128,154	128,154	0	0	0
5121000000000000	4.20.40.30.010.000.00.000	5.12 (1) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€.	571,084	512,617	-	128,154	128,154	128,155			
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	Cassa da utilizzo contributi DI CUI SOCIO- SAN	Costi da contributo 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
5121001000000000	4.20.40.30.010.010.00.000	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€.	571,084	512,617		128,154	128,154	128,155			
5121002000000000	4.20.40.30.010.015.00.000	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - attrezzature Protetica	€.	0	0	0			0			
5122000000000000	4.20.40.30.020.000.00.000	5.12 (2) Svalutazione delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€.	-	-	-	-	-	-			
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	Cassa da utilizzo contributi DI CUI SOCIO- SAN	Costi da contributo 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
5122001000000000	4.20.40.30.020.010.00.000	Svalutazione delle altre immobilizzazioni materiali	€.	0	0	0			0			
5122002000000000	4.20.40.30.020.015.00.000	Svalutazione delle immobilizzazioni materiali - attrezzature protesica	€.	0	0	0			0			
5130000000000000	4.20.40.40.000.000.00.000	5.13 Svalutazione dei crediti - Totale	€.	-	-	-	-	-	-			
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	Cassa da utilizzo contributi DI CUI SOCIO- SAN	Costi da contributo 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
5131001000000000	4.20.40.40.010.000.00.000	Svalutazione dei crediti	€.	0	0	0			0			
5140000000000000	4.20.50.00.000.000.00.000	5.14 Variazione delle rimanenze - Totale	€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5141000000000000	4.20.50.10.000.000.00.000	B.14 A Valiazione rimanenze sanitarie - Totale	€.	-	-	-	-	-	-			
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	Cassa da utilizzo contributi DI CUI SOCIO- SAN	Costi da contributo 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
5141001000100010	4.20.50.10.005.010.01.050	Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCv)	€.	0	0	0			0			
5141001000100020	4.20.50.10.005.010.01.070	Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCv)	€.	0	0	0			0			
5141001000200010	4.20.50.10.005.010.02.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	€.	0	0	0			0			
5141001000200020	4.20.50.10.005.020.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€.	0	0	0			0			
5141004000100030	4.20.50.10.015.020.00.000	Emendativi (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€.	0	0	0			0			
5141005000100010	4.20.50.10.020.010.00.000	Prodotti dietetici	€.	0	0	0			0			
5141005000100020	4.20.50.10.025.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	€.	0	0	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	0			0			
5141006000100020	4.20.50.10.030.020.00.000	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	€.	0	0	0			0			
5141007000100010	4.20.50.10.035.011.00.000	Dispositivi medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	€.	0	0	0			0			
5141007000100020	4.20.50.10.035.012.00.000	Dispositivi medici: Cnd K, L - Stumentario chirurgico	€.	0	0	0			0			
5141007000100030	4.20.50.10.035.013.00.000	Dispositivi medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	€.	0	0	0			0			
5141007000100040	4.20.50.10.035.014.00.000	Dispositivi medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	€.	0	0	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	0			0			
5141007000100060	4.20.50.10.035.016.00.000	Dispositivi medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	€.	0	0	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	0			0			
5141007000100080	4.20.50.10.035.018.00.000	Dispositivi medici: Cnd D, S, V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e	€.	0	0	0			0			
5141007000100090	4.20.50.10.035.020.00.000	Dispositivi medici: Cnd C - Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio	€.	0	0	0			0			

[illegible]

COD. COGE /NI	COD. COGE /NL od	Descrizione	Prochiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variante
51500000000000	4.20.60.00.00.00.00.00.00	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	€.	0	0
51510010000000	4.20.60.10.010.00.00.00.00	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	€.	0	0
51510020000000	4.20.60.10.020.00.00.00.00	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	€.	0	0
51510030000000	4.20.60.10.030.00.00.00.00	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autosicurezza)	€.	0	0
51510050000000	4.20.60.10.040.100.00.00.00	Accantonamenti per franchigia assicurativa	€.	0	0
51510060000000	4.20.60.10.040.200.00.00.00	Altri accantonamenti per rischi	€.	0	0
51510070000000	4.20.60.10.080.00.00.00.00	Accantonamento al fondo premio per operai medici SUMAI	€.	0	0
51510090000000	4.20.60.20.010.00.00.00.00	Accantonamenti per interessi di mora	€.	0	0
51510010000000	4.20.60.30.010.00.00.00.00	Acc. Rinnovi conversioni MMG/Pia/MCA ed altri	€.	0	0
51540010000000	4.20.60.40.010.00.00.00.00	Acc. Rinnovi contratt. - dirigenza medica	€.	0	0
51540020000000	4.20.60.40.020.00.00.00.00	Acc. Rinnovi contratt. - dirigenza non medica	€.	0	0
51540030000000	4.20.60.40.030.00.00.00.00	Acc. Rinnovi contratt. - comparto	€.	0	0
51540040000000	4.20.60.40.040.00.00.00.00	Acc. per Fondi integrativi pensione	€.	0	0
51540050000000	4.20.60.40.041.00.00.00.00	Acc. Incentivi funzionali tecniche art. 113 D.lgs. 50/2016	€.	32.323	32.323
51540060000000	4.20.60.40.042.00.00.00.00	Acc. Rinnovi contratti - medici SUMAI	€.	0	0
51540070000000	4.20.60.40.050.00.00.00.00	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. - FSR Indistrito finalizzato da Stato	€.	0	0
51550010000000	4.20.60.50.005.00.00.00.00	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da ATSIASSI/Fondazioni - FSR Indistrito finalizzato da Stato	€.	0	0
51550010000110	4.20.60.50.006.00.00.00.00	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dall'esercizio da Regione per quota FSR Vincolato	€.	0	0
51550020000000	4.20.60.50.010.00.00.00.00	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da Regione - FSR	€.	703.699	(703.699)
51550030000000	4.20.60.50.012.00.00.00.00	Accantonamenti per quote inutilizzate per finanziamento di quote corrente per servizi socio-sanitari da contributi del esercizio da Regione - FSR Indistrito finalizzato da Regione	€.	0	0
51550040000000	4.20.60.50.014.00.00.00.00	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dall'esercizio da ATSIASSI/Fondazioni per quote FSR Vincolato	€.	0	0
51550050000000	4.20.60.50.020.00.00.00.00	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da ATSIASSI/Fondazioni - FSR Indistrito finalizzato da Regione	€.	0	0
51550060000000	4.20.60.50.022.00.00.00.00	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dall'esercizio da soggetti pubblici (setta fondi) Vincalati - PNRR	€.	9.000	(9.000)
51550070000000	4.20.60.50.030.00.00.00.00	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dall'esercizio da soggetti privati (Altri)	€.	10.099.453	(10.099.453)
51550070000010	4.20.60.50.030.00.00.00.00	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	€.	0	0
51550072000000	4.20.60.50.080.00.00.00.00	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	€.	0	0
51550074000000	4.20.60.50.090.00.00.00.00	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	€.	0	0

[illegible]

51560010000000	Altri accantonamenti	€.	2.702,247	2.008,627	(693,620)	502,142	502,142	502,143	502,200
51560010100000	Accantonamenti libera professione	€.	2,108	2,108	0	527	527	527	527
51560010200000	Altri accantonamenti altro	€.	2700,139	2,006,519	(693,620)	501,615	501,615	501,616	501,673
51560020000000	Altri accantonamenti (ASSI)	€.	0	0	0				

Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
6000000000000000	(6.540)	6,540
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		

Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
60599999999999	73,842	(73,842)
C) PROVENTI FINANZIARI (Parziale)		

COD. COGE_MI	COD. COGE_MI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
61010010000000		Interessi attivi su c/casceria	0	0	0
61020020000000		Interessi attivi su c/c postali	0	0	0
61040010000000		Altri interessi attivi	73,842	0	(73,842)
61050010000000		Interessi attivi verso ATS/ASST - Fondazioni della Regione	0	0	0

62000000000000	5.10.20.00.00.00.00.00.00.00	5.2) 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	0
62020000000000		Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
62030000000000		Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
62040000000000		Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0
62050000000000		Utili su cambi	0	0	0

Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
62599999999999	80,382	(80,382)
C) ONERI FINANZIARI (Parziale)		

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	0
63030010000000		Interessi passivi verso fornitori	0	0	0
63030020000000		Interessi passivi di mora	0	0	0
63030030000000		Interessi passivi canoni di leasing	0	0	0
63030040000000		Altri interessi passivi	80,382	0	(80,382)
63030050000000		Interessi passivi verso ATS/ASST - Fondazioni della Regione	0	0	0

64000000000000	5.20.20.00.00.00.00.00.00	5.4) 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
--------------	------------------	-------------	----------------------------------	--------------------------	------------

502,142	502,142	502,142	502,143	502,200
527	527	527	527	527
501,615	501,615	501,615	501,616	501,673

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

--	--	--	--	--

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

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

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

--	--	--

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

--	--	--

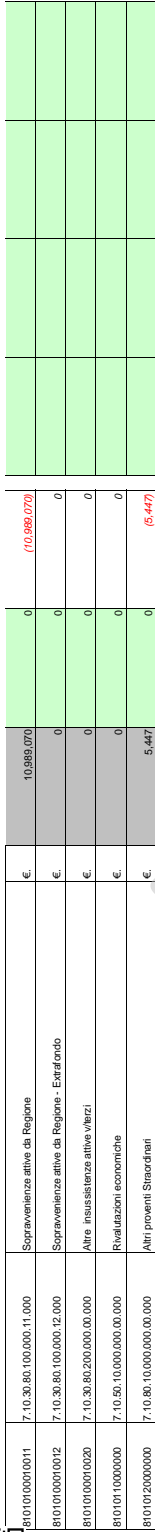
Costi da utilizzo 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0	0



		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		€.	0	0
7000000000000000	6.00.00.00.00.00.00.00.00			
D.1) Rivalutazioni - Totale		€.	-	0
7100000000000000	6.10.00.00.00.00.00.00.00			
Descrizione			Preventivo al 31/12/2026	Variazione
COD. COGE_MI	COD. COGE_MI_old			
7101.000000000000	6.10.10.00.00.00.00.00.00	€.	0	0
Di partecipazioni				
7102.000000000000	6.10.20.00.00.00.00.00.00	€.	0	0
Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
7103.000000000000	6.10.80.00.00.00.00.00.00	€.	0	0
Altro				
7200000000000000	6.20.00.00.00.00.00.00.00	€.	-	0
D.2) Svalutazioni - Totale		€.	-	0
Descrizione			Preventivo al 31/12/2026	Variazione
COD. COGE_MI	COD. COGE_MI_old			
7201.000000000000	6.20.10.00.00.00.00.00.00	€.	0	0
Di partecipazioni				
7202.000000000000	6.20.20.00.00.00.00.00.00	€.	0	0
Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
7203.000000000000	6.20.80.00.00.00.00.00.00	€.	0	0
Altro				
8000000000000000	7.00.00.00.00.00.00.00.00	€.	9.594.199	(9.594.199)
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
8100000000000000	7.10.00.00.00.00.00.00.00	€.	17.713.175	(17.713.175)
Descrizione			Preventivo al 31/12/2026	Variazione
COD. COGE_MI	COD. COGE_MI_old			
8101.0005010000	7.10.10.10.00.00.00.00.00	€.	0	0
Plusvalenze da cessione di beni				
8101.0005020000	7.10.10.20.00.00.00.00.00	€.	0	0
Plusvalenze da ATS-ASST-Fondazioni della Regione				
8101.0005030000	7.10.10.80.00.00.00.00.00	€.	0	0
Altro plusvalenze				
8101.002002000000	7.10.20.20.00.00.00.00.00	€.	5.740.117	(5.740.117)
Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato				
8101.0030010000	7.10.30.10.00.00.00.00.00	€.	0	0
Sopravvenienze e inasussistenze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
8101.0030010010	7.10.30.10.100.00.00.00.00	€.	0	0
Sopravvenienze attive verso ATS/ASST-Fondazioni della Regione				
8101.0030010020	7.10.30.10.200.00.00.00.00	€.	0	0
Inasussistenze attive verso ATS/ASST-Fondazioni della Regione				
8101.0040010000	7.10.30.20.00.00.00.00.00	€.	0	0
Sopravvenienze e inasussistenze attive viterzi relative alla mobilità extra regionale				
8101.0040010010	7.10.30.20.100.00.00.00.00	€.	0	0
Sopravvenienze attive viterzi relative alla mobilità extra regionale				
8101.0040010020	7.10.30.20.200.00.00.00.00	€.	0	0
Inasussistenze attive viterzi relative alla mobilità extra regionale				
8101.0050010000	7.10.30.30.00.00.00.00.00	€.	0	0
Sopravvenienze e inasussistenze attive viterzi relative al personale				
8101.0050010010	7.10.30.30.100.00.00.00.00	€.	0	0
Sopravvenienze attive viterzi relative al personale				
8101.0050010020	7.10.30.30.200.00.00.00.00	€.	0	0
Inasussistenze attive viterzi relative alle convenzioni con medici di base				
8101.0050010030	7.10.30.40.00.00.00.00.00	€.	0	0
Sopravvenienze e inasussistenze attive viterzi relative alle convenzioni con medici di base				
8101.0060010010	7.10.30.40.100.00.00.00.00	€.	0	0
Sopravvenienze attive viterzi relative alle convenzioni con medici di base				
8101.0060010020	7.10.30.40.200.00.00.00.00	€.	0	0
Inasussistenze attive viterzi relative alle convenzioni con medici di base				
8101.0070010000	7.10.30.50.00.00.00.00.00	€.	0	0
Sopravvenienze e inasussistenze attive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica				
8101.0070010010	7.10.30.50.100.00.00.00.00	€.	0	0
Sopravvenienze attive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica				
8101.0070010020	7.10.30.50.200.00.00.00.00	€.	0	0
Inasussistenze attive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica				
8101.0080010000	7.10.30.60.00.00.00.00.00	€.	670.156	(670.156)
Sopravvenienze e inasussistenze attive viterzi relative all'acquisto prestazioni Sanitarie da operatori accreditati				
8101.0080010010	7.10.30.60.100.00.00.00.00	€.	0	0
Sopravvenienze attive viterzi relative all'acquisto prestazioni Sanitarie da operatori accreditati				
8101.0080010020	7.10.30.60.200.00.00.00.00	€.	670.156	(670.156)
Inasussistenze attive viterzi relative all'acquisto prestazioni Sanitarie da operatori accreditati				
8101.0090010000	7.10.30.70.00.00.00.00.00	€.	10.207	(10.207)
Sopravvenienze e inasussistenze attive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi				
8101.0090010010	7.10.30.70.100.00.00.00.00	€.	9.320	(9.320)
Sopravvenienze attive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi				
8101.0090010020	7.10.30.70.200.00.00.00.00	€.	887	(887)
Inasussistenze attive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi				
8101.0100010000	7.10.30.80.00.00.00.00.00	€.	11.297.248	(11.297.248)
Altra sopravvenienze e inasussistenze attive viterzi				
8101.0100010010	7.10.30.80.100.00.00.00.00	€.	298.178	(298.178)
Altra sopravvenienze e inasussistenze attive viterzi				

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

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



Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione		Costi di gestione	
-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	--

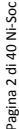
Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
-----------------------------	-------------------------------	-----------------------------	---------------------------------

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

Codice Conto	Codice Conto old	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAOMOENIA	Precchiusura 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	12.880	12.880	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)	13.000	13.000	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	25.880	25.880	0	0%
50201120010000	4.20.10.10.120.010.00.000	Comparsipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	
50201120020000	4.20.10.10.120.012.00.000	Comparsipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	0	0	0	
50201120030000	4.20.10.10.120.015.00.000	Comparsipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	10.008	10.008	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)	9.425	9.425	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 V/ATS-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)	19.433	19.433	0	0%
		IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.751	1.751	0	0%
		Accantonamento L. Balduzzi	944	944	0	0%
		Accantonamento al Fondo di perequazione	1.164	1.164	0	0%
		Altri accantonamenti per Libera Professione	0	0	0	
		TOTALE COSTI INTRAOMOENIA	23.292	23.292	0	0%
		PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	2.588	2.588	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	0



**CONTO ECONOMICO - Dati in €.**Pagina 1 di 40 Ni-Soc



[illegible]



40201110020000	4.10.20.10.190.020.00.000	Altire 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 vialtre ATS/ASST/IRCCS	€.	0	0	0
40201110020200	4.10.20.10.190.026.00.000	Nuove Reti Sanitarie vialtre ATS/ASST/IRCCS	€.	0	0	0
40201110050000	4.10.20.10.190.030.00.000	Altire prestazioni sanitarie ad altri soggetti pubblici	€.	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
40201110070000	4.10.20.10.190.041.00.000	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extra Regione) - (soggette a compensazione)	€.	0	0	0
40201230010000	4.10.20.10.800.010.00.000	Altri ricavi propri di ATS - a soggetti privati	€.	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
40201240020000	4.10.20.10.020.900.00.000	REGIONE: Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Fuori regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0	0	0
40201250020000	4.10.20.10.100.900.20.000	Ambulatoriale Ricavi - Mobilità attiva internazionale	€.	0	0	0
40201250050000	4.10.20.10.100.900.32.000	Ricoveri - Mobilità attiva internazionale rilevata dalle ASST, IRCCS	€.	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
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
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
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
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

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

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Preclusura 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

40203000000000	4.10.20.30.000.000.00.000	A.2.C) Altri proventi - Totale	€.	0	0	0
----------------	---------------------------	--------------------------------	----	---	---	---

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
40203010000000	4.10.20.30.010.010.00.000	Affitti attivi	€.	0	0
40203020000000	4.10.20.30.010.015.00.000	Altri proventi da attività immobiliari	€.	0	0

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

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



4020303000000000	4.10.20.30.010.020.00.000	Altri proventi non sanitari	€.	0	0	0	0	0	0
4020304000000000	4.10.20.30.080.010.00.000	Altri proventi diversi verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0	0	0	0
4020305000000000	4.10.20.30.080.030.00.000	Altri proventi diversi verso altri enti pubblici	€.	0	0	0	0	0	0
4020306000000000	4.10.20.30.080.080.00.000	Altri proventi diversi verso privati	€.	0	0	0	0	0	0
4030000000000000	4.10.30.00.000.000.00.000	A.3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche - Totale	€.	0	0	0	0	0	0
4030100000000000	4.10.30.10.000.000.00.000	A.3.A) Rimborsi assicurativi - Totale	€.	-	0	0	0	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione				
4030101000000000	4.10.30.10.010.000.00.000	Rimborsi assicurativi	€.	0	0	0	0	0	0
4030200000000000	4.10.30.20.000.000.00.000	A.3.B) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche - Totale	€.	-	0	0	0	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione				
4030201001000000	4.10.30.20.010.010.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0	0	0	0
4030201002000000	4.10.30.20.010.030.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o altri enti pubblici	€.	0	0	0	0	0	0
4030201003000000	4.10.30.20.010.060.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o Regione Lombardia	€.	0	0	0	0	0	0
4030203001000000	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	0	0	0
4030203004000000	4.10.30.20.030.035.00.000	Rimborsi per cessione di emocomponenti e cellule staminali extra Regione	€.	0	0	0	0	0	0
4030203006000000	4.10.30.20.030.070.00.000	Rimborsi per vaccinazioni in copagamento	€.	0	0	0	0	0	0
4030204001000000	4.10.30.20.040.010.00.000	Rimborso per acquisto altri beni da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0	0	0	0
4030204002000000	4.10.30.20.040.030.00.000	Rimborso per acquisto altri beni da parte di altri enti pubblici	€.	0	0	0	0	0	0
4030204003000000	4.10.30.20.040.060.00.000	Rimborso per acquisto altri beni verso privati	€.	0	0	0	0	0	0
4030205001000000	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	0	0	0
4030205002000000	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	0	0	0
4030205003000000	4.10.30.20.050.060.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Regione Lombardia	€.	0	0	0	0	0	0
4030205004000000	4.10.30.20.050.065.00.000	Ricavi per differenziale tariffe TUC	€.	0	0	0	0	0	0
40302050040010	4.10.30.20.050.070.00.000	Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	€.	0	0	0	0	0	0
40302050040020	4.10.30.20.050.075.00.000	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extra Regione	€.	0	0	0	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	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 speimentazioni 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

4040000000000000	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

4050000000000000	4.10.50.00.000.000.00.000	A.5) Costi capitalizzati - Totale	€.	7.016	7.016
------------------	---------------------------	--	----	-------	-------

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
40510010010000	4.10.50.10.010.010.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione	€.	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
40510010010150	4.10.50.10.010.010.00.150	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione - altre Direzioni	€.	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
40510010030000	4.10.50.10.010.020.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato	€.	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
40510020010000	4.10.50.10.015.010.00.000	Quota contributi c/esercizio da contributi FSR destinati a investimenti	€.	0	0
40510020020000	4.10.50.10.015.020.00.000	Quota contributi c/esercizio da altri contributi destinati a investimenti	€.	7.016	7.016
40510030010000	4.10.50.10.020.010.00.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva plusvalenze da reinvestire	€.	0	0
40510030020000	4.10.50.10.020.020.00.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva successioni e donazioni	€.	0	0
40510030030000	4.10.50.10.020.030.00.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva per investimenti	€.	0	0
40520010010000	4.10.50.20.010.010.00.000	Capitalizzazione costi (sostenuti in economia)	€.	0	0

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

1,754	1,754	1,754	1,754
-------	-------	-------	-------

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
1,754	1,754	1,754	1,754

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





5000000000000000	4.20.00.00.000.000.00.000	B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€.	0	23,467,725	23,467,725	5,866,932	5,866,931	5,866,931	5,866,931
5010000000000000	4.20.05.00.000.000.00.000	B.1) Acquisti di beni - Totale	€.	0	0	0	0	0	0	0
5010100000000000	4.20.05.10.000.000.00.000	B.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale	€.	-	-	-	-	-	-	-
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	
50101010010010	4.20.05.10.010.010.01.050	Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)	€.	0	0	0	0	0	0	0
50101010010020	4.20.05.10.010.010.01.070	Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV)	€.	0	0	0	0	0	0	0
50101010010030	4.20.05.10.010.010.02.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	€.	0	0	0	0	0	0	0
50101010040010	4.20.05.10.010.010.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0	0	0	0	0
50101020010000	4.20.05.10.020.010.00.000	Farmaceutici: Ossigeno	€.	0	0	0	0	0	0	0
50101030010000	4.20.05.10.025.010.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	€.	0	0	0	0	0	0	0
50101030020000	4.20.05.10.025.020.00.000	Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	€.	0	0	0	0	0	0	0
50101030030000	4.20.05.10.025.030.00.000	Farmaceutici: Ossigeno e gas medicinali SENZA AIC	€.	0	0	0	0	0	0	0
50101040010010	4.20.05.10.030.010.00.000	Emoderivati	€.	0	0	0	0	0	0	0
50101040030000	4.20.05.10.030.000.00.000	Emoderivati di produzione regionale	€.	0	0	0	0	0	0	0
50101040030010	4.20.05.10.030.910.00.000	Emoderivati di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione fuori circuito SRC	€.	0	0	0	0	0	0	0
50101040030020	4.20.05.10.030.920.00.000	Emoderivati di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione nel circuito SRC	€.	0	0	0	0	0	0	0
50101040030025	4.20.05.10.030.920.00.100	Emoderivati da Aziende Pubbliche extra Regione (mobilità in compensazione)	€.	0	0	0	0	0	0	0
50101040030030	4.20.05.10.030.930.00.000	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	€.	0	0	0	0	0	0	0
50101050010000	4.20.05.10.040.010.00.000	Prodotti dietetici	€.	0	0	0	0	0	0	0
50101060010000	4.20.05.10.050.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	€.	0	0	0	0	0	0	0
50101060020000	4.20.05.10.050.020.00.000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	€.	0	0	0	0	0	0	0
50101060030000	4.20.05.10.050.030.00.000	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	€.	0	0	0	0	0	0	0
50101070000000	4.20.05.10.060.010.00.000	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	0	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	0	0	0	0
50101070020000	4.20.05.10.060.012.00.000	Dispositivi medici: Cnd K; L - Strumentario chirurgico	€.	0	0	0	0	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 CND)	€.	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

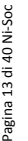
[illegible]



50201010070000	4.20.10.10.010.100.00.00.00	Altra assistenza per medicina di base	€.	0	0	0	0	0	0
50201010070010	4.20.10.10.010.110.00.00.00	Assistenza per medicina di base convenzionata: da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0	0	0
50201010070020	4.20.10.10.010.120.00.00.00	Assistenza per medicina di base convenzionata: da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0	0	0
50201020000000	4.20.10.10.020.000.00.00.00	B.2.A.2) Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica - Totale	€.	-	0	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	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
50201020010030	4.20.10.10.020.010.21.00.00	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica: da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0	0	0
50201020010040	4.20.10.10.020.010.22.00.00	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica: da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0	0	0
50201030000000	4.20.10.10.030.000.00.00.00	B.2.A.3) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - Totale	€.	0	0	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	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
50201030010000	4.20.10.10.030.010.10.01.00	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0	0	0
50201030010010	4.20.10.10.030.010.10.01.10	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche - escluso PS non seguito da ricovero	€.	0	0	0	0	0	0
50201030010020	4.20.10.10.030.010.10.01.20	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero di strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0	0	0
50201030020000	4.20.10.10.030.010.10.02.00	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: altri soggetti pubblici	€.	0	0	0	0	0	0
50201030020010	4.20.10.10.030.010.10.02.10	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: altri soggetti pubblici - escluso PS non seguito da ricovero	€.	0	0	0	0	0	0
50201030020020	4.20.10.10.030.010.10.02.20	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero di strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: altri soggetti pubblici	€.	0	0	0	0	0	0
50201030030000	4.20.10.10.030.010.10.03.00	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0	0	0
50201030030010	4.20.10.10.030.010.10.03.10	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	0	0	0
50201030030020	4.20.10.10.030.010.10.03.20	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	0	0	0
50201030040000	4.20.10.10.030.010.10.05.00	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: altri soggetti pubblici	€.	0	0	0	0	0	0
50201030040010	4.20.10.10.030.010.10.05.10	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	0	0	0
50201030040020	4.20.10.10.030.010.10.05.20	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	0	0	0
50201030050000	4.20.10.10.030.010.20.01.00	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: IRCCS privati	€.	0	0	0	0	0	0
50201030050010	4.20.10.10.030.010.20.01.10	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: IRCCS privati - escluso PS non seguito da ricovero	€.	0	0	0	0	0	0
50201030050020	4.20.10.10.030.010.20.01.20	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da strutture private ubicate nel proprio territorio: IRCCS privati	€.	0	0	0	0	0	0
50201030060000	4.20.10.10.030.010.20.02.00	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: ospedali classificati	€.	0	0	0	0	0	0
50201030060010	4.20.10.10.030.010.20.02.10	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: ospedali classificati - escluso PS non seguito da ricovero	€.	0	0	0	0	0	0
50201030060020	4.20.10.10.030.010.20.02.20	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da strutture private ubicate nel proprio territorio: Ospedali classificati	€.	0	0	0	0	0	0
50201030070000	4.20.10.10.030.010.20.03.00	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: case di cura private	€.	0	0	0	0	0	0

[illegible]



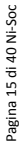


COD_COGE_NI		COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201070010031		4.20.10.10.070.010.31.000	Acquisto prestazioni per progettualità psichiatra da pubblico	€	0	0
50201070020031		4.20.10.10.070.020.31.000	Acquisto prestazioni per progettualità psichiatra da privato	€	0	0
B.2.A.8) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F - Totale						
50201080000000		4.20.10.10.080.000.00.000		€	-	0
B.2.A.9) Acquisto prestazioni termali in convenzione - Totale						
50201090000000		4.20.10.10.090.000.00.000		€	-	0
B.2.A.10) Acquisto prestazioni trasporti sanitari - Totale						
50201100000000		4.20.10.10.100.000.00.000		€	-	0
B.2.A.11) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201110000000		4.20.10.10.110.000.00.000		€	-	0
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201120000000		4.20.10.10.120.000.00.000		€	-	0
B.2.A.13) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201130000000		4.20.10.10.130.000.00.000		€	-	0
B.2.A.14) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201140000000		4.20.10.10.140.000.00.000		€	-	0
B.2.A.15) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201150000000		4.20.10.10.150.000.00.000		€	-	0
B.2.A.16) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201160000000		4.20.10.10.160.000.00.000		€	-	0
B.2.A.17) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201170000000		4.20.10.10.170.000.00.000		€	-	0
B.2.A.18) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201180000000		4.20.10.10.180.000.00.000		€	-	0
B.2.A.19) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201190000000		4.20.10.10.190.000.00.000		€	-	0
B.2.A.20) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201200000000		4.20.10.10.200.000.00.000		€	-	0
B.2.A.21) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201210000000		4.20.10.10.210.000.00.000		€	-	0
B.2.A.22) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201220000000		4.20.10.10.220.000.00.000		€	-	0
B.2.A.23) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201230000000		4.20.10.10.230.000.00.000		€	-	0
B.2.A.24) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201240000000		4.20.10.10.240.000.00.000		€	-	0
B.2.A.25) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201250000000		4.20.10.10.250.000.00.000		€	-	0
B.2.A.26) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201260000000		4.20.10.10.260.000.00.000		€	-	0
B.2.A.27) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201270000000		4.20.10.10.270.000.00.000		€	-	0
B.2.A.28) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201280000000		4.20.10.10.280.000.00.000		€	-	0
B.2.A.29) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201290000000		4.20.10.10.290.000.00.000		€	-	0
B.2.A.30) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201300000000		4.20.10.10.300.000.00.000		€	-	0
B.2.A.31) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201310000000		4.20.10.10.310.000.00.000		€	-	0
B.2.A.32) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201320000000		4.20.10.10.320.000.00.000		€	-	0
B.2.A.33) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201330000000		4.20.10.10.330.000.00.000		€	-	0
B.2.A.34) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201340000000		4.20.10.10.340.000.00.000		€	-	0
B.2.A.35) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201350000000		4.20.10.10.350.000.00.000		€	-	0
B.2.A.36) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201360000000		4.20.10.10.360.000.00.000		€	-	0
B.2.A.37) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201370000000		4.20.10.10.370.000.00.000		€	-	0
B.2.A.38) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201380000000		4.20.10.10.380.000.00.000		€	-	0
B.2.A.39) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201390000000		4.20.10.10.390.000.00.000		€	-	0
B.2.A.40) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale						
50201400000000		4.20.10.10.400.000.00.000		€	-	0
B.2.A.41) Acquisto						



50201110030050	4.20.10.10.110.010.30.040	Acquisto di prestazioni Cure Palliative Domiciliari da Strutture Pubbliche ubicate Fuori Regione	€.	0	0	0	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	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	0	0	0
50201110040040	4.20.10.10.110.010.40.040	Acquisto servizi socio assistenziali da pubblico	€.	0	0	0	0	0	0
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	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	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	0	0
50201110070180	4.20.10.10.110.020.20.164	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate in altre province della Regione	€.	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 all'interno della Regione - non intercompany - "RISTORI"	€.	0	0	0	0	0	0
50201110070195	4.20.10.10.110.020.20.171	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate in altre province della Regione	€.	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 all'interno della Regione - non intercompany - "RISTORI"	€.	0	0	0	0	0	0
50201110070201	4.20.10.10.110.020.20.181	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione di cui da RSA private	€.	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	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 Hospice privati	€.	0	0	0	0	0	0
50201110080030	4.20.10.10.110.020.30.030	Acquisto di prestazioni Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate Fuori Regione	€.	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	0	0
50201110080060	4.20.10.10.110.020.30.050	Acquisto di prestazioni ADI da Strutture Private ubicate Fuori Regione	€.	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	€.	0	0	0	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	0	0	0
50201110090020	4.20.10.10.110.020.40.020	Acquisto di prestazioni di assistenza domiciliare integrata (ADI) - voucher socio sanitario da privato	€.	0	0	0	0	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	0	0	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	0	0	0	0
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	0	0	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	0	0	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	0	0	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	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	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	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	0	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 intraomeia - Altro	0	0	0

B.2.A.13) Rimborsi, assegni e contributi sanitari - Totale		21.248,099	21.248,099		
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	0
50201130010030	4.20.10.10.130.010.20.000	Contributi/Rimborsi per assistenza indiretta	0	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	13.219.256	13.219.256
50201130010060	4.20.10.10.130.010.35.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso altre ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0	0	0
50201130010070	4.20.10.10.130.010.40.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso GSA della Regione	0	0	0
50201130010080	4.20.10.10.130.010.45.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambiti distrettuali	0	0	0
50201130010090	4.20.10.10.130.010.50.000	Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali	0	2.347.515	2.347.515
50201130010100	4.20.10.10.130.010.55.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali	0	5.681.328	5.681.328
50201130010110	4.20.10.10.130.010.60.000	Fondo nazionale per la famiglia - risorse per ambiti distrettuali	0	0	0

B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socioassistenziali - Totale		0	0		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201140030010	4.20.10.10.140.030.10.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0	0	0
50201140030020	4.20.10.10.140.030.20.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti pubblici e Università	0	0	0
50201140030030	4.20.10.10.140.030.30.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando dalla Regione Lombardia	0	0	0
50201140030040	4.20.10.10.140.030.40.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando da Aziende di altre Regioni	0	0	0
50201140040000	4.20.10.10.140.900.10.000	REGIONE: Spese dirette regionali - Consulenze, collaborazioni, altro sanitario			

B.2.A.15) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		2.034,056	2.034,056		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201150000000	4.20.10.10.150.000.00.000				

B.2.A.16) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201160000000	4.20.10.10.160.000.00.000				

B.2.A.17) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201170000000	4.20.10.10.170.000.00.000				

B.2.A.18) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201180000000	4.20.10.10.180.000.00.000				

B.2.A.19) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201190000000	4.20.10.10.190.000.00.000				

B.2.A.20) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201200000000	4.20.10.10.200.000.00.000				

B.2.A.21) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201210000000	4.20.10.10.210.000.00.000				

B.2.A.22) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201220000000	4.20.10.10.220.000.00.000				

B.2.A.23) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201230000000	4.20.10.10.230.000.00.000				

B.2.A.24) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201240000000	4.20.10.10.240.000.00.000				

B.2.A.25) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201250000000	4.20.10.10.250.000.00.000				

B.2.A.26) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201260000000	4.20.10.10.260.000.00.000				

B.2.A.27) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201270000000	4.20.10.10.270.000.00.000				

B.2.A.28) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201280000000	4.20.10.10.280.000.00.000				

B.2.A.29) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201290000000	4.20.10.10.290.000.00.000				

B.2.A.30) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201300000000	4.20.10.10.300.000.00.000				

B.2.A.31) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201310000000	4.20.10.10.310.000.00.000				

B.2.A.32) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201320000000	4.20.10.10.320.000.00.000				

B.2.A.33) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201330000000	4.20.10.10.330.000.00.000				

B.2.A.34) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201340000000	4.20.10.10.340.000.00.000				

B.2.A.35) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201350000000	4.20.10.10.350.000.00.000				

B.2.A.36) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201360000000	4.20.10.10.360.000.00.000				

B.2.A.37) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201370000000	4.20.10.10.370.000.00.000				

B.2.A.38) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201380000000	4.20.10.10.380.000.00.000				

B.2.A.39) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201390000000	4.20.10.10.390.000.00.000				

B.2.A.40) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201400000000	4.20.10.10.400.000.00.000				

B.2.A.41) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201410000000	4.20.10.10.410.000.00.000				

B.2.A.42) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201420000000	4.20.10.10.420.000.00.000				

B.2.A.43) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201430000000	4.20.10.10.430.000.00.000				

B.2.A.44) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201440000000	4.20.10.10.440.000.00.000				

B.2.A.45) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201450000000	4.20.10.10.450.000.00.000				

B.2.A.46) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201460000000	4.20.10.10.460.000.00.000				

B.2.A.47) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201470000000	4.20.10.10.470.000.00.000				

B.2.A.48) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201480000000	4.20.10.10.480.000.00.000				

B.2.A.49) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201490000000	4.20.10.10.490.000.00.000				

B.2.A.50) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201500000000	4.20.10.10.500.000.00.000				

B.2.A.51) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201510000000	4.20.10.10.510.000.00.000				

B.2.A.52) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201520000000	4.20.10.10.520.000.00.000				

B.2.A.53) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201530000000	4.20.10.10.530.000.00.000				

B.2.A.54) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201540000000	4.20.10.10.540.000.00.000				

B.2.A.55) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201550000000	4.20.10.10.550.000.00.000				

B.2.A.56) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201560000000	4.20.10.10.560.000.00.000				

B.2.A.57) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201570000000	4.20.10.10.570.000.00.000				

B.2.A.58) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201580000000	4.20.10.10.580.000.00.000				

B.2.A.59) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201590000000	4.20.10.10.590.000.00.000				

B.2.A.60) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201600000000	4.20.10.10.600.000.00.000				

B.2.A.61) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201610000000	4.20.10.10.610.000.00.000				

B.2.A.62) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201620000000	4.20.10.10.620.000.00.000				

B.2.A.63) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201630000000	4.20.10.10.630.000.00.000				

B.2.A.64) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria - Totale		508,514	508,514
COD_COGE_NI			





		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione				
		€.	58.536	58.536	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
5020202000000000	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari - Totale	4.20.10.20.000.000.00.000			14.634	14.634	14.634	14.634
5020201000000000		4.20.10.20.010.000.00.000			0	0	0	0
5020201001000000		4.20.10.20.010.010.10.000						
5020201002000000		4.20.10.20.010.010.15.000						
5020201003000000		4.20.10.20.010.010.20.000						
5020201003000010		4.20.10.20.010.010.21.000						
5020201003000020		4.20.10.20.010.010.22.000						
5020201003000030		4.20.10.20.010.010.23.000						
5020201004000000		4.20.10.20.010.010.25.000						
5020201005000000		4.20.10.20.010.010.30.000						
5020201006000000		4.20.10.20.010.010.35.000						
5020201007000000		4.20.10.20.010.010.40.000						
5020201008000010		4.20.10.20.010.020.10.000						
5020201008000020		4.20.10.20.010.020.20.000						
5020201008000030		4.20.10.20.010.020.30.000						
5020201008000040		4.20.10.20.010.020.40.000						
5020201008000050		4.20.10.20.010.020.80.000						
5020201009000010		4.20.10.20.010.030.10.000						
5020201009000020		4.20.10.20.010.030.20.000						
5020201010000010		4.20.10.20.010.040.10.000						
5020201010000020		4.20.10.20.010.040.20.000						
5020201011000010		4.20.10.20.010.050.10.000						
5020201011000020		4.20.10.20.010.050.15.000						

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
			7.134	7.134	7.134	7.134

50202020000000	4.20.10.20.020.000.00.000	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - Totale	€.	-	28.536	28.536
----------------	---------------------------	---	----	---	--------	--------

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
50202020010020	4.20.10.20.020.010.10.020	Consulenze non sanitarie da altri enti pubblici	€.	0	0
50202020020010	4.20.10.20.020.010.20.010	Servizi per consulenze Amministrative - da privato	€.	0	0
50202020020020	4.20.10.20.020.010.20.020	Servizi per consulenze Tecniche - da privato	€.	0	0
50202020020030	4.20.10.20.020.010.20.030	Servizi per consulenze Legali - da privato	€.	0	0
50202020020040	4.20.10.20.020.010.20.040	Servizi per consulenze Notarili - da privato	€.	0	0
50202020030010	4.20.10.20.020.020.10.000	Spese per collaborazioni coordinate e continuative Amministrative - da privato	€.	0	0
50202020030020	4.20.10.20.020.020.20.000	Spese per collaborazioni coordinate e continuative Tecniche - da privato	€.	0	0
50202020030030	4.20.10.20.020.020.25.000	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	€.	0	0
50202020030040	4.20.10.20.020.020.30.000	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	€.	28.536	28.536
50202020030050	4.20.10.20.020.020.40.000	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	€.	0	0
50202020030060	4.20.10.20.020.020.50.000	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - da privato	€.	0	0
50202020030070	4.20.10.20.020.020.60.000	Personale religioso	€.	0	0
50202020030080	4.20.10.20.020.020.61.000	Altre Consulenze non sanitarie da privato - - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexitis lettera c), del D.L. 11/2/2008; convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	€.	0	0
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	€.	0	0
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	€.	0	0
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	€.	0	0
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	€.	0	0
50202020050000	4.20.10.20.020.900.10.000	REGIONE: Spese dirette regionali - Consulenze, collaborazioni, altro non sanitario	€.	0	0



B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) - Totale		€.	-	30,000	7,500	7,500	7,500	7,500	
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
50202030000000									
50202030010000		Formazione externalizzata da pubblico (Iref, Università, ...)	0	0	0				
50202030020000		Formazione externalizzata da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0	0	0				
50202030030000		Formazione externalizzata da privato	0	30,000	30,000	7,500	7,500	7,500	7,500
50202030040000		Formazione non externalizzata da privato	0	0	0				
50202030050000		REGIONE: Spese dirette regionali - formazione							

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata) - Totale		€.	-	-	-	-	-	-	-
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
50310000000000		Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per immobili e loro pertinenze	0	0	0				
50320000000000		Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per impianti e macchinari	0	0	0				
50330000000000		Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per mobili e macchine	0	0	0				
50340000000000		Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie	0	0	0				
50350000000000		Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi sanitari	0	0	0				
50360000000000		Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi non sanitari	0	0	0				
50370000000000		Altre manutenzioni e riparazioni	0	0	0				
50380000000000		Manutenzioni e riparazioni da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0	0	0				

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	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
50410010000000		Affitti passivi	0	0	0				
50410020000000		Spese condominiali	0	0	0				
50420010000000		Canoni di Noleggio sanitari (esclusa Protesica)	0	0	0				
50420020000000		Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica	0	0	0				

50510020040000	4.20.25-10.012.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Indennità varie	€.	0	0				
50510020050000	4.20.25-10.012.040.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Competenze personale comandato	€.	0	0				
50510020060000	4.20.25-10.012.050.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Incentivazione (tributazione di risultato)	€.	0	0				
50510020070000	4.20.25-10.012.060.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Risorse aggiuntive regionali	€.	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				
50510020090000	4.20.25-10.012.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - oneri sociali	€.	0	0				
50510020100000	4.20.25-10.012.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Accantonamento a TFR	€.	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				
50510020120000	4.20.25-10.012.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Altri costi del personale	€.	0	0				
50520010010000	4.20.25-10.020.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Competenze fisse	€.	0	0				
50520010020000	4.20.25-10.020.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Straordinario	€.	0	0				
50520010030000	4.20.25-10.020.025.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Rettr. Posizione	€.	0	0				
50520010040000	4.20.25-10.020.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Indennità varie	€.	0	0				
50520010050000	4.20.25-10.020.040.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Competenze personale comandato	€.	0	0				
50520010060000	4.20.25-10.020.050.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Incentivazione (tributazione di risultato)	€.	0	0				
50520010070000	4.20.25-10.020.060.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Risorse aggiuntive regionali	€.	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				
50520010090000	4.20.25-10.020.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - oneri sociali	€.	0	0				
50520010100000	4.20.25-10.020.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Accantonamento a TFR	€.	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				
50520010120000	4.20.25-10.020.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Altri costi del personale	€.	0	0				
50520020010000	4.20.25-10.022.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Competenze fisse	€.	0	0				
50520020020000	4.20.25-10.022.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Straordinario	€.	0	0				
50520020030000	4.20.25-10.022.025.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Rettr. Posizione	€.	0	0				
50520020040000	4.20.25-10.022.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Indennità varie	€.	0	0				
50520020050000	4.20.25-10.022.040.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Competenze personale comandato	€.	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	
50520020070000	4.20.25-10.022.060.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	
50520020090000	4.20.25-10.022.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - oneri sociali*	€.	0	0	
50520020100000	4.20.25-10.022.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Accantonamento a TFR	€.	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	
50530010010000	4.20.25-10.110.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Competenze fisse	€.	0	0	
50530010020000	4.20.25-10.110.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Straordinario	€.	0	0	
50530010030000	4.20.25-10.110.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Indennità varie	€.	0	0	
50530010040000	4.20.25-10.110.035.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	0	0	
50530010050000	4.20.25-10.110.040.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Competenze personale comandato	€.	0	0	
50530010060000	4.20.25-10.110.050.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	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	
50530010080000	4.20.25-10.110.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - oneri sociali*	€.	0	0	
50530010090000	4.20.25-10.110.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	0	0	
50530010100000	4.20.25-10.110.220.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Accantonamento trattamento quiescenza e simili	€.	0	0	
50530010110000	4.20.25-10.110.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0	0	
50530020010000	4.20.25-10.112.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale comparto - Competenze fisse	€.	0	0	
50530020020000	4.20.25-10.112.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale comparto - Straordinario	€.	0	0	
50530020030000	4.20.25-10.112.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale comparto - Indennità varie	€.	0	0	
50530020040000	4.20.25-10.112.035.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	0	0	
50530020050000	4.20.25-10.112.040.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale comparto - Competenze personale comandato	€.	0	0	
50530020060000	4.20.25-10.112.050.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	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	
50530020080000	4.20.25-10.112.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale comparto - oneri sociali*	€.	0	0	
50530020090000	4.20.25-10.112.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	0	0	
50530020100000	4.20.25-10.112.220.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale comparto - Accantonamento trattamento quiescenza e simili	€.	0	0	





50530020110000	4.20.25.10.112.800.00.00.00	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0	0	0						
5060000000000000	4.20.25.20.000.000.00.00.00	B.5 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		Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	
50640010010000	4.20.25.20.020.010.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Competenze fisse	€.	0	0	0						
50640010020000	4.20.25.20.020.020.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Straordinario	€.	0	0	0						
50640010030000	4.20.25.20.020.025.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Retr. Posizione	€.	0	0	0						
50640010040000	4.20.25.20.020.030.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Indennità varie	€.	0	0	0						
50640010050000	4.20.25.20.020.040.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Competenze Personale comandato	€.	0	0	0						
50640010060000	4.20.25.20.020.050.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0	0	0						
50640010070000	4.20.25.20.020.060.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	0						
50640010080000	4.20.25.20.020.070.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Accantonamento per ferie maturate e non godute	€.	0	0	0						
50640010090000	4.20.25.20.020.110.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - oneri sociali*	€.	0	0	0						
50640010100000	4.20.25.20.020.210.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Accantonamento a TFR	€.	0	0	0						
50640010110000	4.20.25.20.020.220.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Accantonamento trattamento quiescenza e simili	€.	0	0	0						
50640010120000	4.20.25.20.020.800.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Altri costi del Ruolo professionale	€.	0	0	0						
50640020010000	4.20.25.20.022.010.00.00.00	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Competenze fisse	€.	0	0	0						
50640020020000	4.20.25.20.022.020.00.00.00	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Straordinario	€.	0	0	0						
50640020030000	4.20.25.20.022.025.00.00.00	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Retr. Posizione	€.	0	0	0						
50640020040000	4.20.25.20.022.030.00.00.00	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Indennità varie	€.	0	0	0						
50640020050000	4.20.25.20.022.040.00.00.00	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Competenze Personale comandato	€.	0	0	0						
50640020060000	4.20.25.20.022.050.00.00.00	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0	0	0						
50640020070000	4.20.25.20.022.060.00.00.00	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	0						
50640020080000	4.20.25.20.022.070.00.00.00	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Accantonamento per ferie maturate e non godute	€.	0	0	0						
50640020090000	4.20.25.20.022.110.00.00.00	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - oneri sociali*	€.	0	0	0						
50640020100000	4.20.25.20.022.800.00.00.00	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Altri costi del Ruolo professionale	€.	0	0	0						



50750010060000	4.20.25.30.020.050.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0	0	
50750010070000	4.20.25.30.020.060.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.	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	
50750010100000	4.20.25.30.020.210.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente - Accantonamento a TFR	€.	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	
50750020010000	4.20.25.30.022.010.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - Personale dirigente - Competenze fisse	€.	0	0	
50750020020000	4.20.25.30.022.020.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - Personale dirigente - Straordinario	€.	0	0	
50755010030000	4.20.25.30.022.025.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - Personale dirigente - Retri. Posizione	€.	0	0	
50750020030000	4.20.25.30.022.030.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - Personale dirigente - Indennità varie	€.	0	0	
50750020040000	4.20.25.30.022.040.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - Personale dirigente - Competenze Ruolo tecnico - Personale comandato	€.	0	0	
50750020050000	4.20.25.30.022.050.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0	0	
50750020060000	4.20.25.30.022.060.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.	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	
50750020080000	4.20.25.30.022.110.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - Personale dirigente - oneri sociali*	€.	0	0	
50750020090000	4.20.25.30.022.210.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - Personale dirigente - Accantonamento a TFR	€.	0	0	
50750020100000	4.20.25.30.022.220.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - Personale dirigente - Accantonamento trattamento quiescenza e simili	€.	0	0	
50750020110000	4.20.25.30.022.800.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - Personale dirigente - Altri costi del Ruolo tecnico	€.	0	0	
50755010010000	4.20.25.30.110.010.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Competenze fisse	€.	0	0	
50755010020000	4.20.25.30.110.020.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Straordinario	€.	0	0	
50755010040000	4.20.25.30.110.030.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Indennità varie	€.	0	0	
50755010050000	4.20.25.30.110.035.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	0	0	
50755010060000	4.20.25.30.110.040.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Competenze	€.	0	0	
50755010070000	4.20.25.30.110.050.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	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	



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	0	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	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	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	Precisatura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50860010010000	4.20.25.40.020.010.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	€.	0	0
50860010020000	4.20.25.40.020.020.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Straordinario	€.	0	0

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

50860010030000	4.20.25.40.020.025.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Refr. Posizione	€.	0	0	0	0
50860010040000	4.20.25.40.020.030.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	€.	0	0	0	0
50860010050000	4.20.25.40.020.040.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze	€.	0	0	0	0
50860010060000	4.20.25.40.020.050.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione (tributazione di risultato)	€.	0	0	0	0
50860010070000	4.20.25.40.020.060.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	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	0
50860010090000	4.20.25.40.020.110.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - oneri sociali*	€.	0	0	0	0
50860010100000	4.20.25.40.020.210.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Accantonamento a TFR	€.	0	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	0
50860010120000	4.20.25.40.020.800.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Altri costi del ruolo amministrativo	€.	0	0	0	0
50860020010000	4.20.25.40.022.010.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	€.	0	0	0	0
50860020020000	4.20.25.40.022.020.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Straordinario	€.	0	0	0	0
50860020030000	4.20.25.40.022.025.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Refr. Posizione	€.	0	0	0	0
50860020040000	4.20.25.40.022.030.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	€.	0	0	0	0
50860020050000	4.20.25.40.022.040.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Competenze	€.	0	0	0	0
50860020060000	4.20.25.40.022.050.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione (tributazione di risultato)	€.	0	0	0	0
50860020070000	4.20.25.40.022.060.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	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	0
50860020090000	4.20.25.40.022.110.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - oneri sociali*	€.	0	0	0	0
50860020100000	4.20.25.40.022.210.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Accantonamento a TFR	€.	0	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	0
50860020120000	4.20.25.40.022.800.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Altri costi del ruolo amministrativo	€.	0	0	0	0
50865010010000	4.20.25.40.110.010.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	€.	0	0	0	0
50865010020000	4.20.25.40.110.020.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	€.	0	0	0	0
50865010030000	4.20.25.40.110.030.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	€.	0	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	0

50865010050000	4.20.25.40.110.040.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenze Ruolo amministrativo - Personale comandato	€.	0	0
50865010060000	4.20.25.40.110.050.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	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
50865010080000	4.20.25.40.110.110.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - oneri sociali*	€.	0	0
50865010090000	4.20.25.40.110.210.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	0	0
50865010100000	4.20.25.40.110.220.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento trattamento quiescenza e simili	€.	0	0
50865010110000	4.20.25.40.110.800.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0	0
50865020010000	4.20.25.40.112.010.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	€.	0	0
50865020020000	4.20.25.40.112.020.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	€.	0	0
50865020030000	4.20.25.40.112.030.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	€.	0	0
50865020040000	4.20.25.40.112.035.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	0	0
50865020050000	4.20.25.40.112.040.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Competenze Ruolo amministrativo - Personale comandato	€.	0	0
50865020060000	4.20.25.40.112.050.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	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
50865020090000	4.20.25.40.112.210.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	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

5090000000000000	4.20.30.00.000.000.00.000	B.9 Oneri diversi di gestione - Totale	€.	-	18
					18

COD. COGE_NI	COD. COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5509100100000000	4.20.30.10.010.000.00.000	Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)	€.	18	18
5509200200000000	4.20.30.20.010.000.00.000	Perdite su crediti	€.	0	0
5509300300000000	4.20.30.30.010.000.00.000	Rimborso spese organi societari	€.	0	0
5509400100000000	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
5509400200000000	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/Azienda	€.	0	0

5	5	3	5
---	---	---	---

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
5	3	5	5





5095001000000000	4.20.30.50.010.000.00.000	Multe, ammende, penalità, arbitraggi, risarcimenti	€.	0	0	0
5095002000000000	4.20.30.50.020.000.00.000	Sanzioni verso ATS della Regione	€.	0	0	0
5095003000000000	4.20.30.50.030.000.00.000	Commissioni e spese bancarie	€.	0	0	0
5095004000000000	4.20.30.50.040.000.00.000	Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali	€.	0	0	0
5095005000000000	4.20.30.50.050.000.00.000	Oneri per sperimentazioni gestionali (art. 9-bis, D.Lgs. 502/92)	€.	0	0	0
5095006000000000	4.20.30.50.060.000.00.000	Altri Oneri diversi di gestione	€.	0	0	0
5095007000000000	4.20.30.50.065.000.00.000	Altri Oneri diversi di gestione servizi sociosanitari (ASSI)	€.	0	0	0
5096001000000000	4.20.30.90.080.000.00.000	REGIONE- Spese dirette regionali - Oneri diversi di gestione	€.	0	0	0
5096002000000000	4.20.30.90.085.000.00.000	Altri oneri diversi di gestione da ATS/ASST/IRCCS della Regione	€.	0	0	0
5097001000000000	4.20.30.90.100.000.00.000	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	€.	0	0	0

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

5099999999999999	4.20.40.00.000.000.00.000	B.10-13) Totale Ammortamenti e svalutazioni	€.	0	7.016	7.016
------------------	---------------------------	---	----	---	-------	-------

1.754	1.754	1.754	1.754
-------	-------	-------	-------

5100000000000000	4.20.40.10.000.000.00.000	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - Totale	€.	0	0	0
------------------	---------------------------	--	----	---	---	---

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

5101000000000000	4.20.40.10.010.000.00.000	B.10 (1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali - Totale	€.	-	0	0
------------------	---------------------------	---	----	---	---	---

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

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
510100100000000	4.20.40.10.010.010.00.000	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€.	0	0	0

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

5102000000000000	4.20.40.10.020.000.00.000	B.10 (2) Svalutazione immobilizzazioni immateriali - Totale	€.	0	-	0
------------------	---------------------------	---	----	---	---	---

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

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
510200100000000	4.20.40.10.020.010.00.000	Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0		0

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

5110000000000000	4.20.40.20.000.000.00.000	B.11) Ammortamento dei fabbricati - Totale	€.	0	0	0
------------------	---------------------------	--	----	---	---	---

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



5111000000000000	4.20.40.20.010.000.00.000	B.11 (1) Ammortamenti dei fabbricati - 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	Budget al quarto trimestre 2026
5111001000000000	4.20.40.20.010.010.00.000	Ammortamento dei Fabbricati disponibili	€.	0	0	0		
5111002000000000	4.20.40.20.010.020.00.000	Ammortamento dei Fabbricati indisponibili	€.	0	0	0		
5112000000000000	4.20.40.20.020.000.00.000	B.11 (2) Svalutazione dei fabbricati - 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	Budget al quarto trimestre 2026
5112001000000000	4.20.40.20.020.010.00.000	Svalutazione dei Terreni e Fabbricati disponibili	€.	0	0	0		
5112002000000000	4.20.40.20.020.020.00.000	Svalutazione dei Terreni e Fabbricati indisponibili	€.	0	0	0		
5120000000000000	4.20.40.30.000.000.00.000	B.12 Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€.	0	7.016	7.016	1.754	1.754
5121000000000000	4.20.40.30.010.000.00.000	B.12 (1) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€.	-	7.016	7.016	1.754	1.754
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
5121001000000000	4.20.40.30.010.010.00.000	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€.	0	7.016	7.016	1.754	1.754
5121002000000000	4.20.40.30.010.015.00.000	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - attrezzature Protetica	€.	0	0	0		
5122000000000000	4.20.40.30.020.000.00.000	B.12 (2) Svalutazione delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€.	-	-	-	-	-
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
5122001000000000	4.20.40.30.020.010.00.000	Svalutazioni delle altre immobilizzazioni materiali	€.	0	0	0		
5122002000000000	4.20.40.30.020.015.00.000	Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali - attrezzature protesica	€.	0	0	0		
5130000000000000	4.20.40.40.000.000.00.000	B.13 Svalutazione dei crediti - Totale	€.	-	-	-	-	-
COD_COGE_NI	COD_COGE	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
5131001000000000	4.20.40.40.010.000.00.000	Svalutazione dei crediti	€.	0	0	0		





5140000000000000		B.14) Variazione delle rimanenze - Totale	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
€.		€.	0	0	0
4.20.50.00.000.000.00.00.00					
5141000000000000		B.14.A Variazione rimanenze sanitarie - Totale		-	0
€.		€.			
4.20.50.10.000.000.00.00.00					
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5141001000000000	4.20.50.10.005.010.00.00.00	Farmaceutici: Specialità Medicinali			
5141001001000000	4.20.50.10.005.010.01.00.00	Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F compreso HCV)			0
5141001001001000	4.20.50.10.005.010.01.01.050	Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)	0	0	0
5141001001002000	4.20.50.10.005.010.01.01.070	Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV)	0	0	0
5141001002000000	4.20.50.10.005.010.02.00.00	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	0	0	0
5141001002002000	4.20.50.10.005.020.00.00.00	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	0	0	
5141001003000000	4.20.50.10.005.030.00.00.00	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Primo Ciclo terapeutico D.G.R. 10246/02)	0	0	
5141002001000000	4.20.50.10.010.010.00.00.00	Farmaceutici: Ossigeno	0	0	0
5141002002000000	4.20.50.10.010.020.00.00.00	Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale)	0	0	
5141003001000000	4.20.50.10.012.010.00.00.00	Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	0	0	0
5141003001002000	4.20.50.10.012.020.00.00.00	Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	0	0	0
5141003001003000	4.20.50.10.012.030.00.00.00	Farmaceutici: Ossigeno e gas medicinali SENZA AIC	0	0	0
5141004001000000	4.20.50.10.015.010.00.00.00	Emoderivati acquistati sul mercato	0	0	0
5141004001002000	4.20.50.10.015.010.00.00.00	Emoderivati di produzione regionale nel circuito SRC	0	0	0
5141004001003000	4.20.50.10.015.012.00.00.00		0	0	0
5141004001003000	4.20.50.10.015.020.00.00.00	Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	0	0	
5141004001004000	4.20.50.10.015.030.00.00.00	Emoderivati di produzione regionale	0	0	
5141005001000000	4.20.50.10.020.010.00.00.00	Prodotti dietetici	0	0	0
5141005001002000	4.20.50.10.025.010.00.00.00	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	0	0	0
5141006001000000	4.20.50.10.030.010.00.00.00	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	0	0	0
5141006001002000	4.20.50.10.030.020.00.00.00	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				
51410070010010	4.20.50.10.035.011.00.000	Dispositivi medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	€.	0				
51410070010020	4.20.50.10.035.012.00.000	Dispositivi medici: Cnd K; L - Strumentario chirurgico	€.	0				
51410070010030	4.20.50.10.035.013.00.000	Dispositivi medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	€.	0				
51410070010040	4.20.50.10.035.014.00.000	Dispositivi medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	€.	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				
51410070010060	4.20.50.10.035.016.00.000	Dispositivi medici: Cnd Y - Supporti e ausili tecnici per persone disabili	€.	0				
51410070010070	4.20.50.10.035.017.00.000	Dispositivi medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	€.	0				
51410070010080	4.20.50.10.035.018.00.000	Dispositivi medici: Cnd D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	€.	0				
51410070010090	4.20.50.10.035.020.00.000	Dispositivi medici: Cnd C - Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio	€.	0				
51410070010100	4.20.50.10.035.030.00.000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	€.	0				
51410070010110	4.20.50.10.035.040.00.000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)	€.	0				
51410070020010	4.20.50.10.040.010.00.000	Materiale chirurgico per uso veterinario	€.	0				
51410070030010	4.20.50.10.045.010.00.000	Materiali protesici (c.d. protesica "Maggiore") - Cnd: Y	€.	0				
51410070030020	4.20.50.10.045.020.00.000	Materiali protesici (c.d. protesica "Minore") - Cnd: T04	€.	0				
51410070030030	4.20.50.10.045.030.00.000	Dispositivi medici: Cnd J - Implantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi)	€.	0				
51410070030040	4.20.50.10.045.035.00.000	Dispositivi medici: Cnd P - Materiali protesici (endoprotesi non attive)	€.	0				
51410070040010	4.20.50.10.050.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd F - Materiali per emodialisi	€.	0				
51410070050010	4.20.50.10.055.010.00.000	Materiali per la profilassi igienico-sanitari: sieri	€.	0				
51410070050020	4.20.50.10.055.020.00.000	Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini	€.	0				
51410070060010	4.20.50.10.060.010.00.000	Prodotti farmaceutici per uso veterinario	€.	0				
51410070070010	4.20.50.10.065.010.00.000	Sangue ed emocomponenti	€.	0				
51410070070020	4.20.50.10.065.020.00.000	Sangue ed emocomponenti acquistati extra Regione	€.	0				
51410070080010	4.20.50.10.080.010.00.000	Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	€.	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
51420010010000	4.20.50.20.005.010.00.00.00	Prodotti alimentari	€	0	0	0
51420020010000	4.20.50.20.010.010.00.00.00	Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	€	0	0	0
51420030010000	4.20.50.20.015.010.00.00.00	Carburante	€	0	0	0
51420030020000	4.20.50.20.015.020.00.00.00	Combustibili	€	0	0	0
51420040010000	4.20.50.20.020.010.00.00.00	Cancelleria e stampati	€	0	0	0
51420040020000	4.20.50.20.025.010.00.00.00	Materiale per EDP	€	0	0	0
51420050010000	4.20.50.20.030.010.00.00.00	Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili	€	0	0	0
51420050020000	4.20.50.20.030.020.00.00.00	Materiale per manutenzioni e riparazioni mobili e macchine	€	0	0	0
51420050030000	4.20.50.20.030.030.00.00.00	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrez. Tecnico economici	€	0	0	0
51420050040000	4.20.50.20.030.040.00.00.00	Materiale per manutenzioni e riparazioni automezzi (tutti)	€	0	0	0
51420050050000	4.20.50.20.030.080.00.00.00	Altro materiale per manutenzioni e riparazioni	€	0	0	0
51420060010000	4.20.50.20.080.010.00.00.00	Altri beni non sanitari	€	0	0	0

5150000000000000000	4.20.60.00.000.000.00.000	B.15 Accontamenti tipici dell'esercizio - Totale	€.	-	120,000	120,000
---------------------	---------------------------	--	----	---	---------	---------

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5151510010000000	4.20.60.10.010.000.00.000	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	€	0	0	0
5151510020000000	4.20.60.10.020.000.00.000	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	€	0	0	0
5151510030000000	4.20.60.10.030.000.00.000	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	€	0	0	0
5151510040000000	4.20.60.10.040.000.00.000	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	€	0	0	0
5151510050000000	4.20.60.10.040.100.00.000	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	€	0	0	0
5151510060000000	4.20.60.10.040.200.00.000	Accantonamenti per franchigia assicurativa	€	0	0	0
5151510070000000	4.20.60.10.080.000.00.000	Altri accantonamenti per rischi	€	0	0	0
5151520010000000	4.20.60.20.010.000.00.000	Accantonamento al fondo premio per operosità medici SUMAI	€	0	0	0
5151530010000000	4.20.60.30.010.000.00.000	Accantonamenti per interessi di mora	€	0	0	0
5151550010000000	4.20.60.40.010.000.00.000	Acc. Riepoci 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	0	0
51540030000000	4.20.60.40.030.000.00.000	Acc. Rinnovi contratti - dirigenza non medica	€.	0	0	0	0	0
51540040000000	4.20.60.40.040.000.00.000	Acc. Rinnovi contratti - comparto	€.	0	0	0	0	0
51540050000000	4.20.60.40.041.000.00.000	Acc. per Fondi integrativi pensione	€.	0	0	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	0	0
51540070000000	4.20.60.40.050.000.00.000	Acc. Rinnovi contratti - medici SUIVAI	€.	0	0	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	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	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	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	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	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	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	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	120.000	0	0	120.000
515500700000100	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	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	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	0	0
51550140000000	4.20.60.50.090.000.00.000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	€.	0	0	0	0	0
51560010000000	4.20.60.80.010.000.00.000	Altri accantonamenti	€.	0	0	0	0	0
51560010100000	4.20.60.80.010.100.00.000	Accantonamenti libera professione	€.	0	0	0	0	0
51560010200000	4.20.60.80.010.200.00.000	Altri accantonamenti altro	€.	0	0	0	0	0
51560020000000	4.20.60.80.015.000.00.000	Altri accantonamenti (ASSI)	€.	0	0	0	0	0

		Precisura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
6000000000000000	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	0	0
5.00.00.00.000.000.00.000		0	0	0

		Precisura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
6059999999999999	C) PROVENTI FINANZIARI (Parziale)	0	0	0
5.10.00.00.000.000.00.000		0	0	0

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

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



C.1) Interessi attivi - Totale		€.							
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
6100000000000000	5.10.10.00.000.00.00.00								
6101001000000000	5.10.10.010.000.00.00.00	Interessi attivi su c/tesoreria	€.	0	0				
6102001000000000	5.10.10.020.000.00.00.00	Interessi attivi su c/c bancari	€.	0	0				
6102002000000000	5.10.10.020.000.00.00.00	Interessi attivi su c/c postali	€.	0	0				
6103001000000000	5.10.10.030.000.00.00.00	Interessi attivi su titoli	€.	0	0				
6103002000000000	5.10.10.030.020.000.00.00	Interessi attivi su crediti commerciali	€.	0	0				
6104001000000000	5.10.10.030.080.000.00.00	Altri interessi attivi	€.	0	0				
6105001000000000	5.10.10.030.090.000.00.00	Interessi attivi verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0				
6200000000000000	5.10.20.00.000.00.00.00	C.2) Altri proventi finanziari - 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	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
6201000000000000	5.10.20.10.000.00.00.00	Proventi da partecipazioni	€.	0	0				
6202000000000000	5.10.20.20.000.00.00.00	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	€.	0	0				
6203000000000000	5.10.20.30.000.00.00.00	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	€.	0	0				
6204000000000000	5.10.20.40.000.00.00.00	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	€.	0	0				
6205000000000000	5.10.20.50.000.00.00.00	Utili su cambi	€.	0	0				
6259999999999999	5.20.00.00.000.00.00.00	C) ONERI FINANZIARI (Parziale)	€.	0	0				
6300000000000000	5.20.10.00.000.00.00.00	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	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
6301001000000000	5.20.10.010.000.00.00.00	Interessi passivi su c/c tesoreria	€.	0	0				
6302001000000000	5.20.10.020.000.00.00.00	Interessi passivi su mutui	€.	0	0				
6302002000000000	5.20.10.020.000.00.00.00	Commissioni su fidejussioni	€.	0	0				



[illegible]



82010100010010	7.20.40.45.100.000.00.000	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0				
82010100010020	7.20.40.45.200.000.00.000	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica sanitaria da operatori accreditati	€.	0	0				
82010110010000	7.20.40.50.000.000.00.000	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0		0	0	0
82010110010010	7.20.40.50.100.000.00.000	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0				
82010110010020	7.20.40.50.200.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0				
82010120010000	7.20.40.60.000.000.00.000	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0		0	0	0
82010120010010	7.20.40.60.100.000.00.000	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0				
82010120010020	7.20.40.60.200.000.00.000	Altre sopravvenienze passive v/terzi	€.	0	0		0	0	0
82010130010000	7.20.40.80.000.000.00.000	Altre sopravvenienze passive v/terzi	€.	0	0				
82010130010010	7.20.40.80.100.000.00.000	Altre insussistenze passive v/terzi	€.	0	0				
82010130010020	7.20.40.80.200.000.00.000	Insussistenze passive per quote F. S. vincolato	€.	0	0				
82010130010030	7.20.40.90.000.000.00.000		€.	0	0				
82010140010000	7.20.80.10.000.000.00.000	Altri oneri Straordinari	€.	0	0				

		Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione				
		€.	2,424	2,424	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
9100000000000000	Y. IMPOSTE E TASSE	€.	0	2,424	606	606	606	606
8.20.00.00.000.000.00.000								
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione			
						Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
9101001000000000	8.20.10.10.000.000.00.000	IRAP relativa a personale dipendente	0	0	0			
9101002000000000	8.20.10.20.000.000.00.000	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	2,424	2,424		606	606
9101003000000000	8.20.10.30.000.000.00.000	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0			
9101004000000000	8.20.10.40.000.000.00.000	IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	0			
9102001000000000	8.20.20.10.000.000.00.000	IRES su attività istituzionale	0	0	0			
9102002000000000	8.20.20.20.000.000.00.000	IRES su attività commerciale	0	0	0			
9102003000000000	8.20.30.10.000.000.00.000	Accantonamento a F.d'Ir imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0			
		TOTALE RICAVI	-	23,470,149	23,470,149	5,867,537	5,867,537	5,867,537
		- Costi capitalizzati	-	22,685,172	22,685,172	5,671,293	5,671,293	5,671,293
		TOTALE RICAVI (al netto dei Costi capitalizzati)	-	784,977	784,977	196,245	196,244	196,244
		TOTALE COSTI	-	23,470,149	23,470,149	5,867,537	5,867,537	5,867,537
		- Costi capitalizzati	-	22,685,172	22,685,172	5,671,293	5,671,293	5,671,293
		TOTALE COSTI (al netto dei Costi capitalizzati)	-	784,977	784,977	196,245	196,244	196,244
9999999999999999	9.99.99.99.999.999.99.999	RISULTATO ECONOMICO	-	0	0	0	0	0

Date		Description		Amount		Balance		Total	
Month	Year	Particulars	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit
Jan	1980	Jan 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Feb	1980	Feb 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Mar	1980	Mar 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Apr	1980	Apr 1 Balance			100.00		100.00		100.00
May	1980	May 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Jun	1980	Jun 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Jul	1980	Jul 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Aug	1980	Aug 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Sep	1980	Sep 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Oct	1980	Oct 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Nov	1980	Nov 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Dec	1980	Dec 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Jan	1981	Jan 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Feb	1981	Feb 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Mar	1981	Mar 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Apr	1981	Apr 1 Balance			100.00		100.00		100.00
May	1981	May 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Jun	1981	Jun 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Jul	1981	Jul 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Aug	1981	Aug 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Sep	1981	Sep 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Oct	1981	Oct 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Nov	1981	Nov 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Dec	1981	Dec 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Jan	1982	Jan 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Feb	1982	Feb 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Mar	1982	Mar 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Apr	1982	Apr 1 Balance			100.00		100.00		100.00
May	1982	May 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Jun	1982	Jun 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Jul	1982	Jul 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Aug	1982	Aug 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Sep	1982	Sep 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Oct	1982	Oct 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Nov	1982	Nov 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Dec	1982	Dec 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Jan	1983	Jan 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Feb	1983	Feb 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Mar	1983	Mar 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Apr	1983	Apr 1 Balance			100.00		100.00		100.00
May	1983	May 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Jun	1983	Jun 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Jul	1983	Jul 1 Balance			100.00		100.00		100.00
Aug	1983	Aug 1 Balance			100.00		100.00		





[illegible]

MINISTERO DELLA SANITA'

Direzione Generale della Programmazione sanitaria, dei livelli di assistenza e dei principi etici di sistema

Direzione Generale del Sistema Informativo

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	030
U.S.L./AZ. OSP.	326
OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	Preventivo 2026

Verbale Collegio Sindacale (S/N)

(valori in Euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1,785,877,883
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1,783,010,055
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1,760,133,211
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1,741,871,355
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	6,600,534
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	11,661,322
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	4,951,502
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	6,709,820
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	22,876,844
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	2,867,828
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	655,011
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	655,011
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	2,212,817
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	2,212,817
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
	AA0171	A.1.B.3.5) 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	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	26,375,392
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4,759,819
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	21,615,573
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	48,454,764
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	877,441
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	125,442
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-

R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	-
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	125,442
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	751,999
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	-
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	-
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	751,999
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	41,731,087
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	37,667,201
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	2,516,054
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	1,469,090
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	78,742
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	5,820,356
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	25,880
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	12,880
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	13,000
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	432,383
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	19,305
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	138,660
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	138,600
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	60
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-

	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	135,823
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	26,542
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	109,281
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	138,595
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-
	AA0921	A.5.E.2) Rimborsamento per Pay back sui dispositivi medici	-
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	138,595
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	-
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1,755,594
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	277,581
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	562,587
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	578,345
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	101,282
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	235,799
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	189,117
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	165,000
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	15,576
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	8,541
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1,863,085,133
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	50,315,360
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	49,827,009
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	46,049,547
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	46,014,547
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	35,000
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	13,000
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	13,000
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	830,164
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	30,164
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	800,000
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	180,000
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	84,811
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	101,806
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2,567,681
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	2,567,681
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	488,351
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	39,328
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	169,923
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	134,000

	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	5,000
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	140,100
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1,757,170,057
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1,748,279,178
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	242,617
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	242,617
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	176,866,721
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	176,135,646
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	731,075
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	310,012,151
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	172,710,374
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	31,725,605
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	8,072,535
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	94,987,583
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	6,245,299
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	37,976
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	40,839
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	57,266,920
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	11,503,244
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	19,893,305
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	2,516,054
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2,511,604
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	577
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	20,000
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	2,314,027
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	177,000
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	13,528,243
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1,961,509
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	11,566,734
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	5,652,254
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	5,652,254
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	644,642,406
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	316,597,929
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	34,080,739
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	256,217,795
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	24,859,696
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	490,487
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	230,143,434
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	724,178
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	37,745,943
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	47,266,325
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	25,525,837
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-

SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	21,305,426
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	435,062
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	269,930,160
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	237,098,976
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	3,033,598
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	28,328,496
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1,469,090
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	2,253,445
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	1,132,904
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	1,120,541
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1,475,506
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	1,475,506
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	241,910,790
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	12,892,530
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	7,974,130
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	4,918,400
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	7,038,950
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	35,000
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	221,329,810
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	614,500
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	19,433
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	-
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	10,008
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	9,425
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	2,749,945
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	299,500
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	2,212,817
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	237,628
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	593,011
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	-
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	593,011
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	593,011
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	28,624,567
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10,480,971

	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	1,476,070
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	14,256,283
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	2,411,243
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	8,890,879
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	8,413,728
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	52,308
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	450,000
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	940,000
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	940,000
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	-
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	433,000
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	727,719
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	5,000
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	70,000
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	233,067
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	360,000
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	95,000
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	778,204
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	778,204
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	4,269,430
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	138,429
	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	4,131,001
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	357,151
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	308,439
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	304,928
	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	3,511
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-
	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	48,712
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	48,712
	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)	120,000
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	120,000
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	2,529,061
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	816,400
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	15,200
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	266,267
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	300
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	103,800
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1,327,094
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	803,735
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	86,218
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	717,517
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	126,000
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	591,517
	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	44,584,733
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	31,775,202
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	20,421,365

	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	18,120,338
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	17,886,220
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	234,118
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2,301,027
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2,151,072
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	149,955
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	11,353,837
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	11,326,670
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	27,167
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	1,172,723
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1,131,453
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1,131,453
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	41,270
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	41,270
	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	2,526,048
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	159,500
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	159,500
	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	2,366,548
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2,355,393
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	11,155
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	9,110,760
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1,468,568
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1,380,823
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	87,745
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	7,642,192
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	7,642,192
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1,288,912
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	140,116
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1,148,796
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	825,472
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	323,324
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	2,321,143
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	286,697
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2,034,446
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1,521,829
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1,521,829
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	512,617
	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	2,040,950
	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	2,040,950
	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	32,323
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	2,008,627
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	1,861,053,951
		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)	2,031,182
		Y) Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	1,982,110
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	1,838,797
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	101,562
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1,751
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	40,000
	YA0060	Y.2) IRES	49,072
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	49,072
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	2,031,182
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-

326 ATS DI BRESCIA

Cod.	Voce	2026 Prechiusura al 3°trimestre 2025	2026 Preventivo al 31/12/2026	Variazione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
ASLR01	Quota Caplaria	1,462,468,732	1,502,415,802	39,947,070
ASLR02	Funzioni non tariffate	2,960,383	11,661,322	8,700,939
ASLR03	F.do maggiori consumi DRG	-	-	-
ASLR04	F.do maggiori consumi AMBU	-	-	-
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	10,001,463	26,375,392	16,373,929
ASLR06	Altri contributi e fondi da Regione (al lordo delle rettifiche)	295,218,412	269,587,942	- 25,630,470
ASLR07	Altri contributi (al lordo delle rettifiche)	3,339,529	2,212,817	- 1,126,712
ASLR08	Entrate proprie	21,206,377	6,567,298	- 14,639,079
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	25,880	25,880	-
ASLR10	Prestazioni S.S.R.	-	-	-
ASLR11	Proventi finanziari e straordinari	17,787,017	-	- 17,787,017
ASLR13	Ricavi da prestazioni sanitarie	-	-	-
R_MOB_A.PR	Mobilità attiva privati	43,407,575	41,731,087	- 1,676,488
R_MOB_I	Mobilità internazionale	751,999	751,999	-
ASLR00	Rettifiche altri contributi e fondi da Regione	-	-	-
ASLR01	Rettifiche altri contributi	81,115	-	- 81,115
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1,857,086,252	1,861,329,539	4,243,287
	COSTI			
ASLC01	Drg	587,992,343	606,896,463	18,904,120
ASLC02	Ambulatoriale	292,235,779	292,237,292	1,513
ASLC03	Neuropsichiatria	13,226,553	12,892,470	- 334,083
ASLC04	Screening	8,158,434	8,158,434	-
ASLC05	Farmaceutica-Doppio canale	293,448,653	293,767,258	338,605
ASLC06	Protesica e dietetica in convenzione	622,035	622,035	-
ASLC07	File F	198,597,573	197,545,080	- 1,052,493
ASLC08	Psichiatria	41,514,311	41,474,226	- 40,085
ASLC09	Personale	44,385,356	44,584,733	199,377
ASLC10	IRAP personale dipendente	1,827,650	1,838,797	11,147
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	21,184	21,184	-
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	246,775,615	258,577,969	11,802,354
ASLC12	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	565,549	565,549	-
ASLC13	Medicina Generale e Pediatri	242,617	242,617	-
ASLC14	Beni e Servizi (netti)	18,990,447	17,486,289	- 1,504,158
ASLC15	Altri costi	3,870,717	3,870,701	- 16
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	13,456,422	2,040,950	- 11,415,472
ASLC17	Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acc. di beni)	18,558,462	18,558,462	-
ASLC18	Oneri finanziari e straordinari	8,199,358	-	- 8,199,358
ASLC19	Prestazioni sanitarie	18,578,376	15,786,700	- 2,791,676
C_MOB_A.PR	Mobilità attiva privati	43,407,575	41,731,087	- 1,676,488
C_MOB_I	Mobilità internazionale	2,411,243	2,411,243	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	1,857,086,252	1,861,329,539	4,243,287
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	1,810,310,637	1,602,751,570	- 7,559,067

(Valori in Euro)





AGENZIE TUTELA della SALUTE - INDICATORI DI BILANCIO 2025/2026

326	ATS DI BRESCIA
-----	----------------

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	44,447,096	44,588,244		
	Cittadino assistito	1,186,117	1,186,117	3747%	3759%
Indicatore 2:	Costi per beni e servizi	1,788,459,532	1,812,107,125		
	Cittadino assistito	1,186,117	1,186,117	150783%	152776%
Sottoindicatore 2.1:	Prestazioni sanitarie da pubblico	847,498,688	848,873,609		
	Cittadino assistito	1,186,117	1,186,117	71452%	71567%
Sottoindicatore 2.2:	Prestazioni sanitarie da privato	783,428,820	793,385,249	66050%	
	Cittadino assistito	1,186,117	1,186,117		66889%
Sottoindicatore 2.3:	Prestazioni non sanitarie da pubblico	143,058	138,429		
	Cittadino assistito	1,186,117	1,186,117	12%	12%
Sottoindicatore 2.4:	Prestazioni non sanitarie da privato	8,963,313	8,703,738		
	Cittadino assistito	1,186,117	1,186,117	756%	734%
Sottoindicatore 2.5:	Medicina di base	242,617	242,617		
	Cittadino assistito	1,186,117	1,186,117	20%	20%
Sottoindicatore 2.6:	Specialistica ambulatoriale	316,136,820	315,804,250		
	Cittadino assistito	1,186,117	1,186,117	26653%	26625%
Sottoindicatore 2.7:	Assistenza ospedaliera	625,738,286	644,642,406		
	Cittadino assistito	1,186,117	1,186,117	52755%	54349%
Sottoindicatore 2.8:	Acquisti di beni sanitari	49,341,719	49,827,009		
	Cittadino assistito	1,186,117	1,186,117	4160%	4201%
Sottoindicatore 2.9:	Acquisti di beni non sanitari	600,031	488,351		
	Cittadino assistito	1,186,117	1,186,117	51%	41%

Sottoindicatore 2.10:	Servizi non sanitari	9,106,371	8,842,167		
	Cittadino assistito	1,186,117	1,186,117	768%	745%
Sottoindicatore 2.11:	Manutenzione e riparazione	2,362,661	2,529,061		
	Cittadino assistito	1,186,117	1,186,117	199%	213%
Sottoindicatore 2.12:	Godimento di beni di terzi	610,420	803,735		
	Cittadino assistito	1,186,117	1,186,117	51%	68%
Indicatore 3:	Costi di assistenza protesica	19,180,497	19,180,497		
	Cittadino assistito	1,186,117	1,186,117	1617%	1617%
Indicatore 4:	Assistenza sanitaria fuori regione	50,012,095	50,012,095		
	Cittadino assistito	1,186,117	1,186,117	4216%	4216%
Indicatore 5:	Assistenza sanitaria all'estero	299,500	299,500		
	Cittadino assistito	1,186,117	1,186,117	25%	25%
Indicatore 6:	Farmaci generici				
	Cittadino assistito	1,186,117	1,186,117	0%	0%
Indicatore 7:	Assistenza farmaceutica territoriale	177,588,633	176,866,721		
	Cittadino assistito	1,186,117	1,186,117	14972%	14911%

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 RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2025	ANNO 2026
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
G0001A	(+) risultato di esercizio		0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
G0010A	(+) ammortamenti fabbricati		1,521,829
G0010B	(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali		519,633
G0010C	(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali		286,697
G0010T	Ammortamenti	0	2,328,159
G0030A	(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti		-1,526,811
G0030B	(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		-235,799
G0030T	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	0	-1,762,610
G0040A	(+) accantonamenti SUMAI		0
G0040B	(-) pagamenti SUMAI		0
G0040C	(+) accantonamenti TFR		0
G0040D	(-) pagamenti TFR		0
G0040T	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0	0
G0050A	(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
G0050B	(+) accantonamenti a fondi svalutazioni		0
G0050C	(-) utilizzo fondi svalutazioni*		0
G0050T	- Fondi svalutazione di attività	0	0
G0060A	(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri		6,936,180
G0060B	(-) utilizzo fondi per rischi e oneri		-29,932,296
G0060T	- Fondo per rischi ed oneri futuri	0	-22,996,116
G0090T	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	0	-22,430,567
G0110A	(+)/(+) aumento/diminuzione debiti verso Stato, Regione e provincia autonoma		0
G0115A	(+)/(+) aumento/diminuzione debiti verso Comune		0
G0120A	(+)/(+) aumento/diminuzione debiti verso Aziende sanitarie pubbliche		102,010
G0125A	(+)/(+) aumento/diminuzione debiti verso Arpa e altre partecipate d/Regione		0
G0130A	(+)/(+) aumento/diminuzione debiti verso Fornitori		956,121
G0135A	(+)/(+) aumento/diminuzione debiti tributari		0
G0140A	(+)/(+) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza		0
G0145A	(+)/(+) aumento/diminuzione altri debiti		0
G0190T	(+)/(+) aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	0	1,058,131
G0200A	(+)/(+) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi		0
G0310A	(+)/(+) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		0
G0315A	(+)/(+) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		0
G0320A	(+)/(+) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
G0325A	(+)/(+) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
G0330A	(+)/(+) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
G0335A	(+)/(+) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	0	0
G0340A	(+)/(+) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondi		0
G0345A	(+)/(+) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione		27,921,613
G0350A	(+)/(+) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune		0
G0355A	(+)/(+) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao		0
G0360A	(+)/(+) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		0
G0365A	(+)/(+) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario		0
G0370A	(+)/(+) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri		0
G0390T	(+)/(+) diminuzione/aumento di crediti	0	27,921,613
G0410A	(+)/(+) diminuzione/aumento del magazzino		0
G0420A	(+)/(+) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		0
G0490A	(+)/(+) diminuzione/aumento rimanenze	0	0
G0500A	(+)/(+) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		
G0900T	A - Totale operazioni di gestione reddituale	0	6,549,177
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
I0010A	(-) Acquisto costi di impianto e di ampliamento		0
I0020A	(-) Acquisto costi di ricerca e sviluppo		0
I0030A	(-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		0
I0040A	(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		0
I0050A	(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		-12,696
I0090T	(-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	0	-12,696
I0110A	(+) Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		0
I0120A	(+) Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		0
I0130A	(+) Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		0
I0140A	(+) Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		0
I0150A	(+) Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		0
I0190T	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
I0210A	(-) Acquisto terreni		0
I0220A	(-) Acquisto fabbricati		0
I0230A	(-) Acquisto impianti e macchinari		0
I0240A	(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche		-19,027
I0250A	(-) Acquisto mobili e arredi		-11,156
I0260A	(-) Acquisto automezzi		0
I0265A	(-) Acquisione Oggetti d'arte		0
I0270A	(-) Acquisto altri beni materiali		-218,251
I0280A	(-) Acquisto immobilizzazioni materiali in corso		-370,441
I0290T	(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	0	-618,875
I0310A	(+) Valore netto contabile terreni dismessi		0
I0320A	(+) Valore netto contabile fabbricati dismessi		0
I0330A	(+) Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		0



I0340A	(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		0
I0350A	(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		0
I0360A	(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		0
I0370A	(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		0
I0375A	(+)	Valore netto contabile oggetti d'arte dismessi		0
I0380A	(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni materiali in corso dismesse		0
I0390T	(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	0
I0410A	(-)	Acquisto crediti finanziari		
I0420A	(-)	Acquisto titoli		
I0490T	(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
I0510A	(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
I0520A	(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
I0590T	(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
I0600T	(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
I0900T		B - Totale attività di investimento	0	-631,571
M0000A		ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
M0010A	(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
M0020A	(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		
M0030A	(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
M0040A	(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)		
M0050A	(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
M0100A	(+)	aumento fondo di dotazione	0	0
M0110A	(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		
M0120A	(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*		
M0200T	(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0	0
M0300T	(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		
M0400A	(+)	assunzione nuovi mutui*		
M0410A	(-)	mutui quota capitale rimborsata		
M0900T		C - Totale attività di finanziamento	0	0
S0900T		FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	0	5,917,606
S0990T		Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		5,917,606
Z0900T		Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0



[illegible]

[illegible]

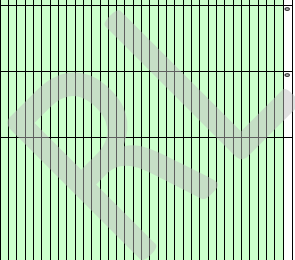
[illegible]





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

[illegible][illegible][illegible][illegible][illegible][illegible][illegible]





Designo conto: 415 0326.030410.00.000
Codifica di riferimento: 4150326.030410.00.000

Decisione dell'ente o del soggetto concorrente

Regione Emilia-Romagna

Decreto n. 10653
del 10/12/2008

Destinazione dell'assegnazione

Contributi (MAG) per il 21000 (per il conto) "Vaccini"

Investimenti
Attrezzature
(investire in conto
con segno positivo)

Beni e servizi
assegnati (€)

Prestazioni
MAG/PLM/CA

Costi Prevedibili
assegnati (€)

Altri oneri assegnati
(€)

ATI
accantonamenti
(per fondi rischi)

Totale assegnato
(€)

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

2.212.817

[illegible]

[illegible][illegible][illegible]

A.1.C) Contributi esercizio da enti privati
 versaglio conto: 4.10.10.30.010.000.00.000
 versaglio conto new: 40103010000000
 Contributi da persone giuridiche private - Vincoli

[illegible]



RAPPORTI DI ASSEGNO/CONVINTI						
Investimenti Assegnati (€) (non patrimoniali)	Bon e servizi asignati (€)	Prestazioni MAG+LSMCA	Prestazioni Santare	Costi Personale asignati (€)	Altri costi assignati (€)	Altri conferimenti (per i costi)
0	6.156.324	242.671	1.775.929.896	46.423.306	3.583.306	33.394
TOTALE						
						1.841.913.005

Bilancio al 31/12/2024									
Investimenti previdenziari (€) (non patrimoniali)	Basi e servizi Avanzati (€)	Avanzati Materie (€)	Prestazioni Avanzate	Costi Previdenziari Avanzati (€)	Altri crediti Avanzati (€)	Altri accantonamenti (non costi)	Totale utilizzo crediti (€) (investimenti)	Avanzati, crediti previdenziari, crediti previdenziari (€)	Credito previdenziario avanzato (€)
0	15.153.324	242.671	1.779.929.896	46.423.306	3.583.306	33.394	1.841.913.005	0	1.841.913.005
TOTALE									



A.1.B) Contributi d'esercizio da enti pubblici (Extra Fondo)

Dettaglio conto: 4.10.10.2.020.010.0.000

Contribuita U.E.

Contributi da U.E.

[illegible]

TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Preventivo - 2026

[illegible]

Contributi da Regione (extra fondo) - Vincolati

[illegible]

TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Preventivo - 2026	
Debito conto: 4.10.20.020.035.0.000	
Debito conto nr: 40102.030050.000	
Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	



[illegible][illegible]

[illegible][illegible][illegible][illegible]

TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Preventivo - 2026



[illegible]

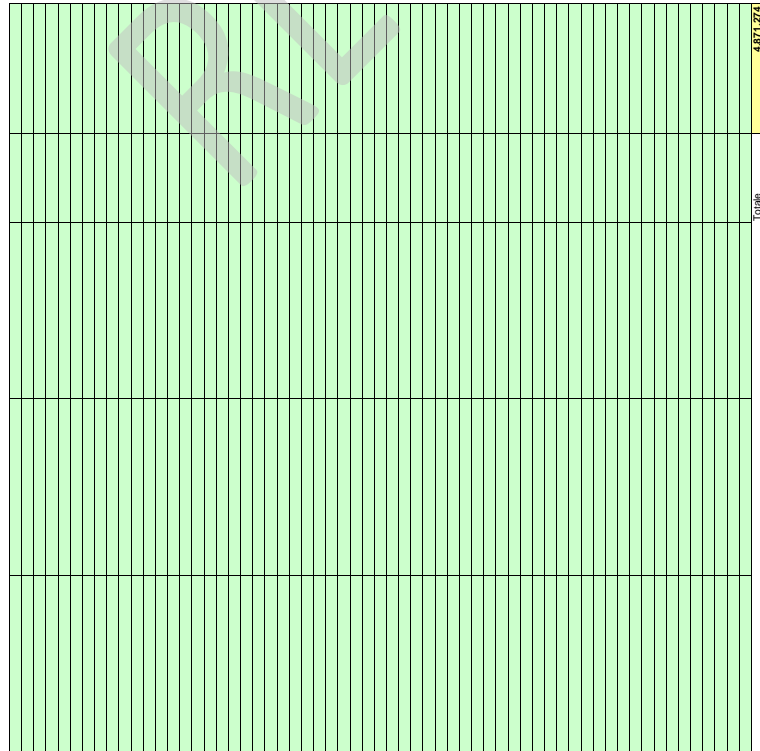


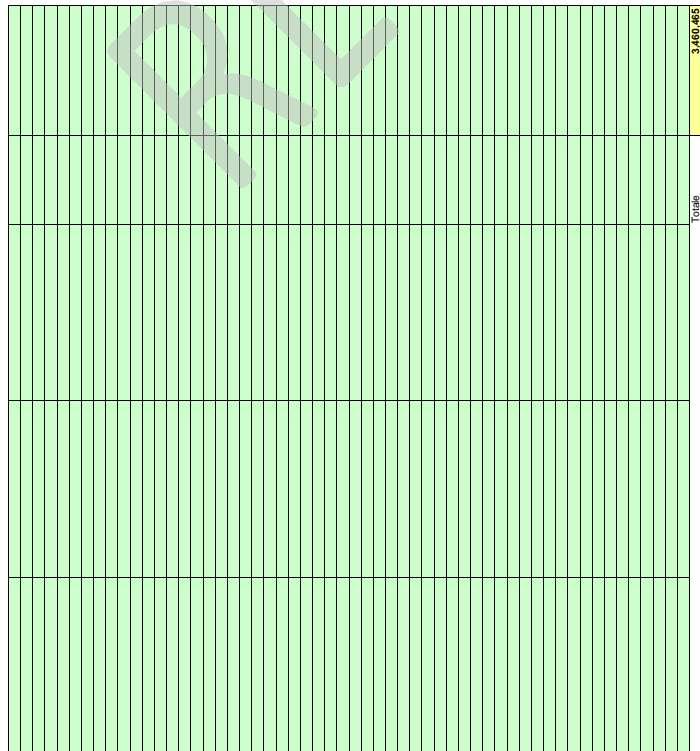
[illegible]

[illegible]

[illegible]

Fto il Responsabile Economico Finanziario ai sensi D.lgs. 39/93Fto il Responsabile Economico Finanziario ai sensi D.lgs. 39/93

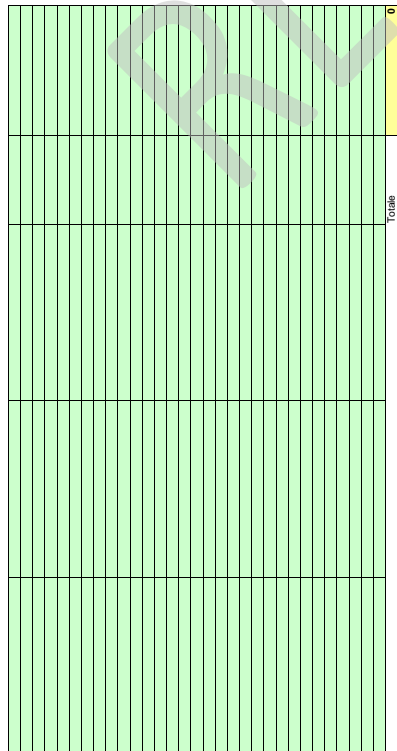
[illegible]

[illegible]

4.10.12.10.013.000.00.000
40120010040000

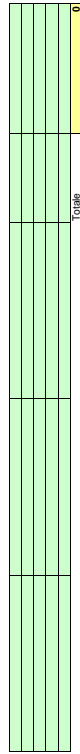
4.10.12.10.013.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate finanziamento di parte corrente per servizi socio-sanitari da contributi esercizi precedenti da Regione - FSR indistinto finalizzato da Regione
40720070040000	

[illegible]



4.10.12.10.015.000.00.000
40120010050000

[illegible][illegible][illegible]



Descrizione	19/10/2019-10/05/2020
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi esercizi precedenti da ATS/ASST/Fondazioni - FSR indistinto finalizzato da Rendione	

[illegible]

Conto NEW	Descrizione
40120010070000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati

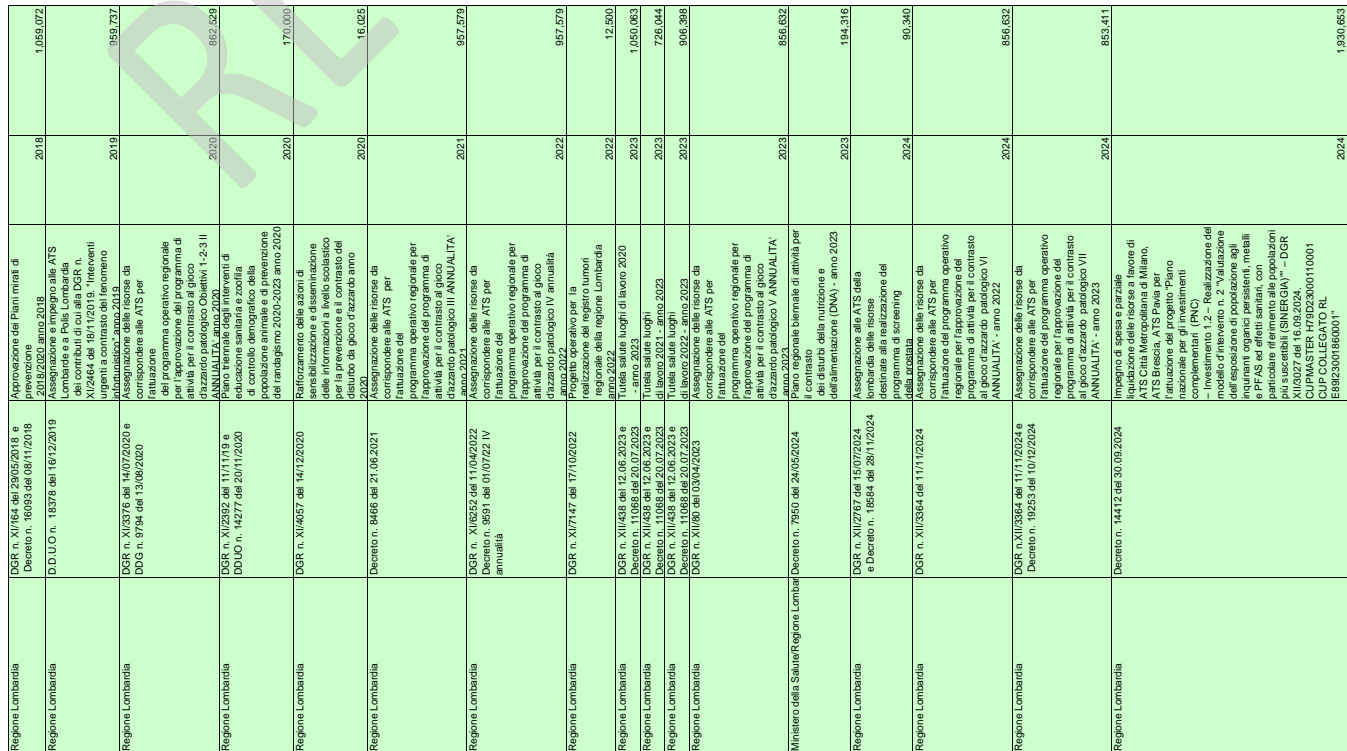
Descrizione	Vincitori	Destinazione dell'assegnazione	Anno Assegnazione	Importo assegnato (miliardi)
Descrizione dell'ente o del soggetto concedente	nr. atto di assegnazione			
Commissario Straordinario allo interesse nazionale "Brescia Carifaro"	Convenzione Ato, Sin. Enafai Decreto n. 340 del 16/05/2017 e Convenzione SIN. Prot. ATS 68086	Progetto di valutazione del passaggio contaminanti in delle produzioni agricole anno 2017	2017	160.000

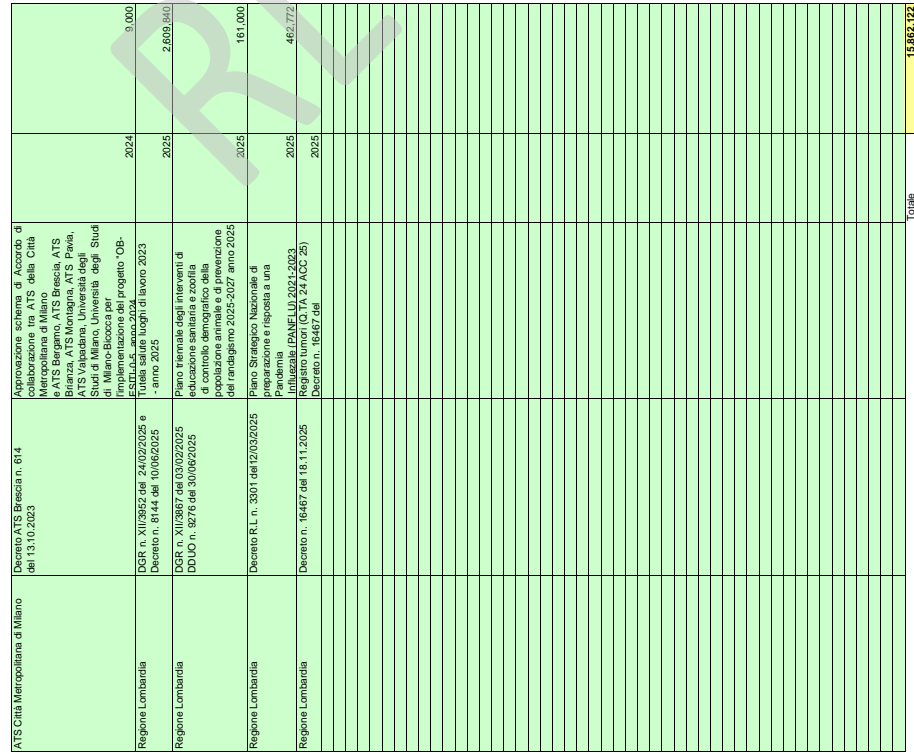
[illegible]

UTILIZZI - DATI PREVENTIVO

[illegible]

UTILIZZI - DATI PREVENTIVO												
	Rettifiche/Giroconti su Stato Patrimoniale (e/o) Conto Economico	Assegnazioni in corso d'anno di Fondo quote inutilizzate	Finanziamenti per investimenti - Costo netto sul fondo "finanziamenti per investimenti"	Finanziamenti per investimenti - Costo netto sul fondo "finanziamenti per investimenti"	Beni e servizi (€)	Prestazioni MMG/PLS/MCA	Prestazioni Sanitarie Costi Personale (€)	Altri oneri (€)	Totale utilizzi (€)	Fondo quote inutilizzate fine anno	Importo Utilizzato CE (€)	Importo Utilizzato DI CUI SOCIO SAN (€)
87.215,										0	87.215,	0



[illegible]

49.1450.10000000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati per servizi socio sanitari (ASSI) di contribuenti esercizi precedenti da Regione (extra fondo)
------------------	--

[illegible]

[illegible]

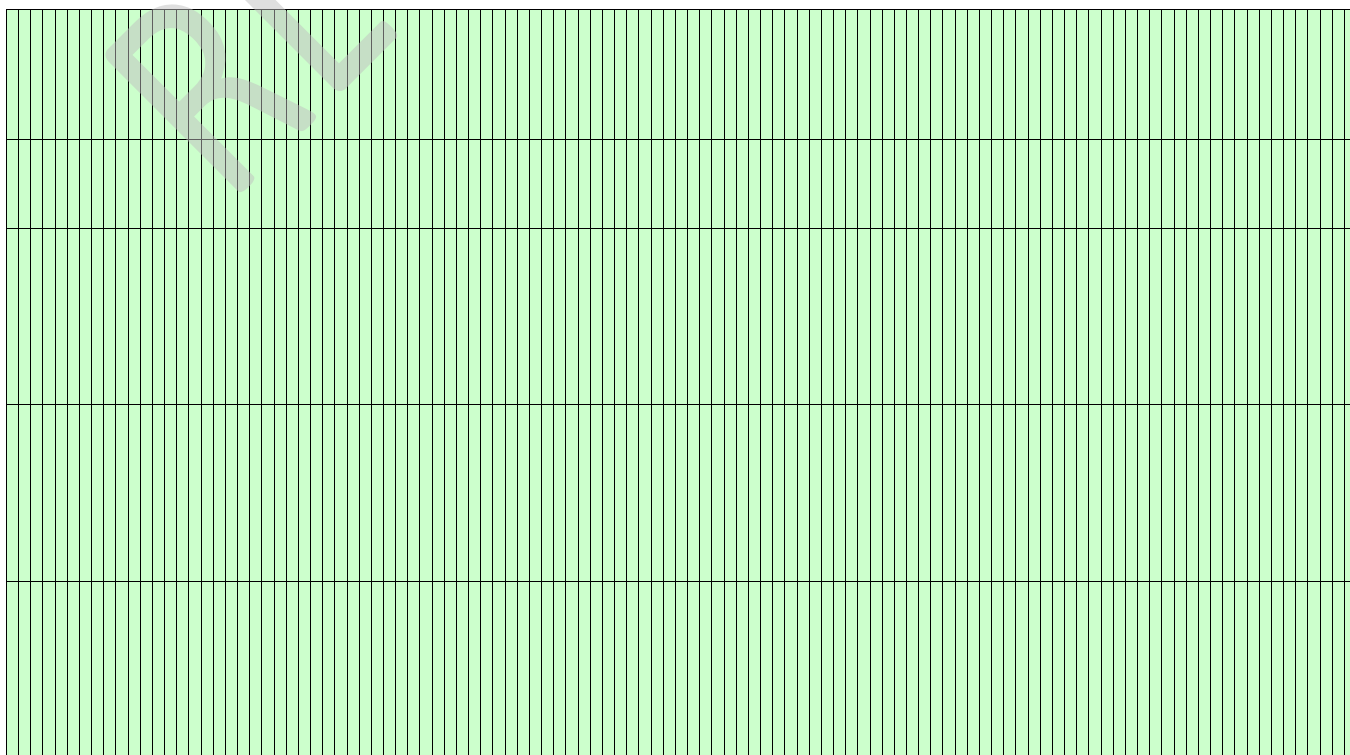
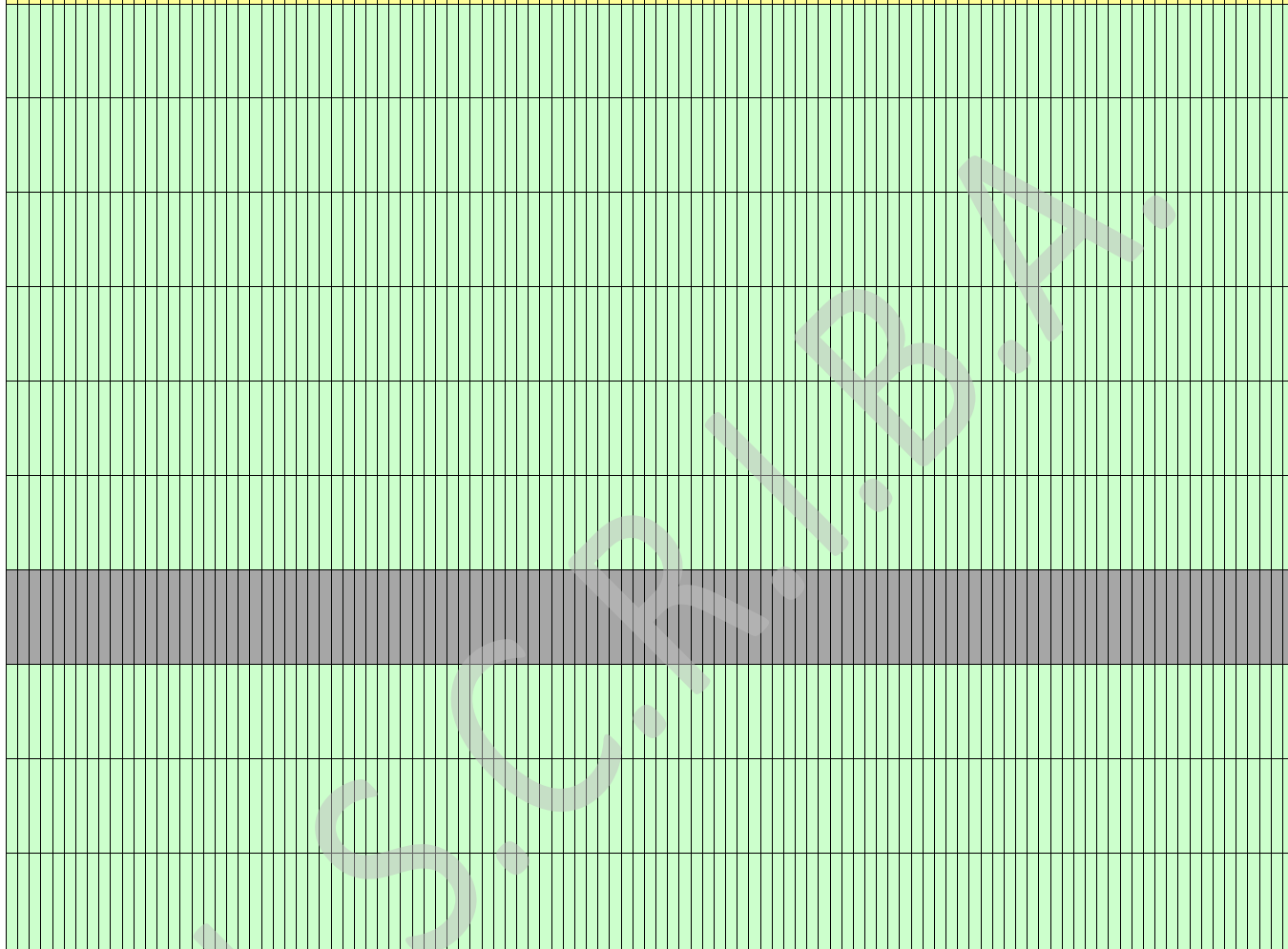
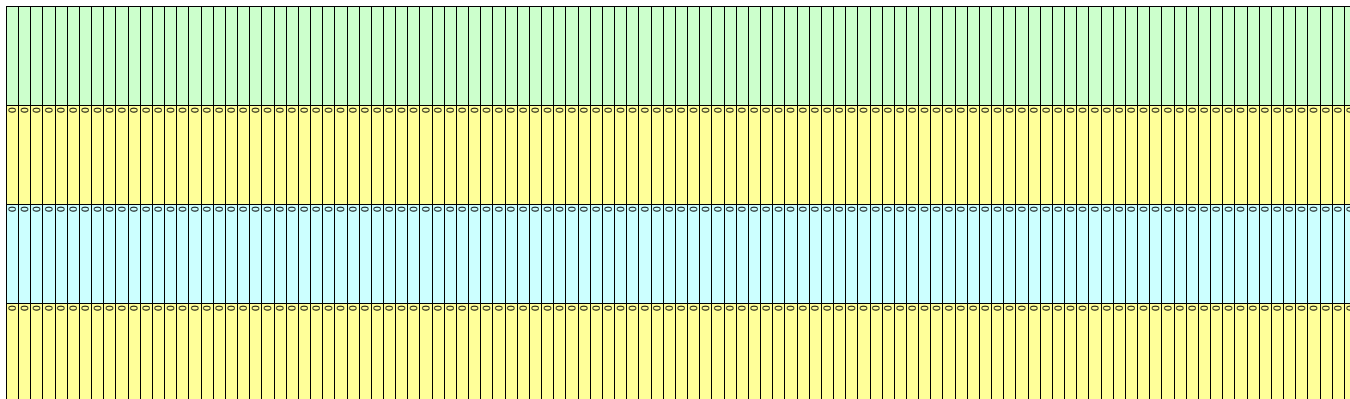
4.10.12.10.026.000.00.000

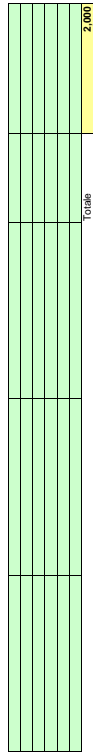
Conto



A large grid of 48 rows and 100 columns. The grid is divided into four horizontal bands: a top band of 10 rows (green and yellow), a second band of 10 rows (light blue and yellow), a third band of 10 rows (all green), and a bottom band of 18 rows (all green). The first two bands have small circles in the first column of each row. A large, faint watermark 'S.C.R.I.B.A.' is diagonally across the grid.

[illegible]



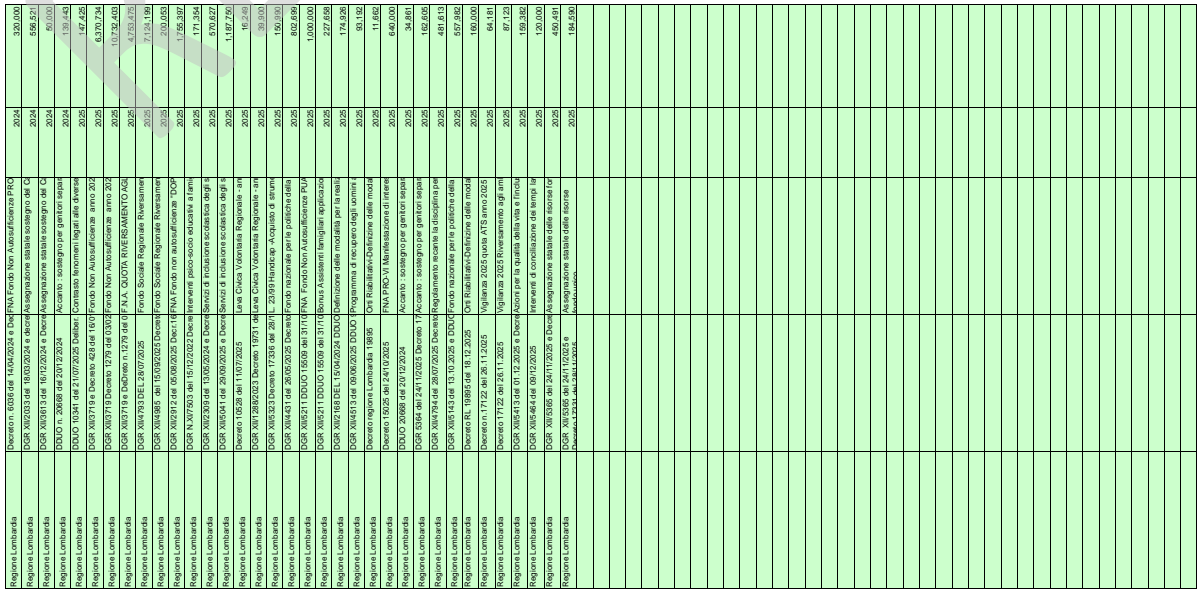
[illegible]

UTILIZZI - DATI PREVENTIVO											
Fondo quote inutilizzate inizio anno	Assegnazioni in corso d'anno al Fondo quote inutilizzate	Rettifiche Gracianti	Finanziamenti per investimenti - Patrimonio (escluse rettifiche sul fondo quote inutilizzate)	Finanziamenti per Costituzione tramite giroconto al fondo quote inutilizzate (€)	Beni e servizi (€)	Prestazioni MMGFLSIMCA	Costi Personale (€)	Totale utilizzi (€)	Fondo quote inutilizzate fine anno	Importo Utilizzato CE CUI SOCIO SAN (€)	Importo Utilizzato CE CUI SOCIO SAN (€)
39.948.269	4.775.230	0	0	0	0	0	25.922.442	0	18.346.127	26.375.392	19.122.416

TOTALE	72.251,533
---------------	-------------------

[illegible]

UTILIZZI - DATI PREVENTIVO									
Fondo quote indilizzate dalla quota	Assegnazioni in corso d'anno di Fondo quote indilizzate	Realizzazioni su fondi (esclusa restituzione della quota) per investimenti	Finanziamenti per costruzione famiglia gratuita (esclusa restituzione quota)	Finanziamenti per costruzione famiglia con restituzione quota	Bene i servizi (€)	Costi Personale (€)	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale (€)	Altri oneri (€)
12.726					12.726				
88.809					88.809				
45.796					45.796				
18.299					18.299				
29.483					29.483				
13.224					13.224				
12.427					12.427				
4.059					4.059				
71.794					71.794				
277.132					277.132				
3.155					3.155				
25.500					25.500				
87					87				
2.848					2.848				
36.883					36.883				
20.351					20.351				
39.553					39.553				
24.439					24.439				
72.225					72.225				
29.831					29.831				
30.000					30.000				
24.462					24.462				
2.400					2.400				
3.756					3.756				
103.457					103.457				
212.224					212.224				
49.899					49.899				
228.900					228.900				
22.266					22.266				
208.668					208.668				
49.899					49.899				
1.251					1.251				
277.808					277.808				
42.988					42.988				
14.569					14.569				
10.300					10.300				
49.862					49.862				
38.897					38.897				
34.038					34.038				
84.431					84.431				
10.531					10.531				
31.032					31.032				
939.022					939.022				
65.900					65.900				
30.111					30.111				
77.879					77.879				
303.000					303.000				
8.158					8.158				
270.031					270.031				
122.773					122.773				
564					564				
10.203					10.203				
46.475					46.475				
257.032					257.032				
4.944					4.944				
25.534					25.534				
205.698					205.698				
9.189					9.189				
840.000					840.000				
105.665					105.665				
193.944					193.944				
16.816					16.816				
242.400					242.400				

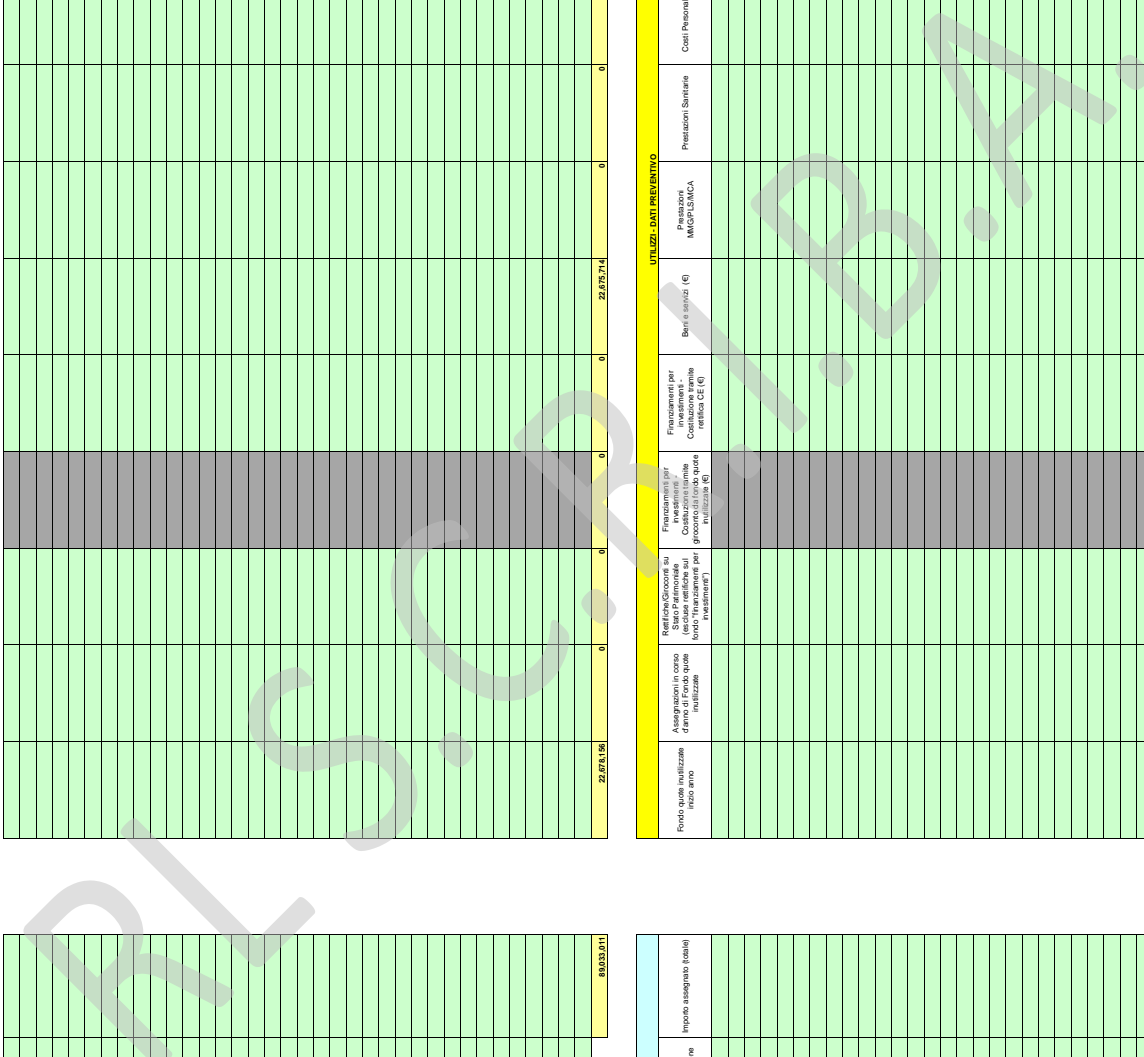


[illegible][illegible]

[illegible][illegible]

Conto	4.10.12.10.055.000.00.000
Conto New	40120010130000

Conto	4.10.12.10.055.000.00.000
Conto New	40120010130000



[illegible][illegible]

[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]



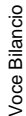
COD_COGE_NI	Voce Bilancio	Descrizione Prestazione	Prechiusura al 3° trimestre complessivo	Preventivo 2026	Variazione
50201150010010	Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASSI/Fondazioni della Regione	Tot. Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASSI/Fondazioni della Regione	€.	4,693,559	0
		HOSPICE DA ASST/IRCCS REGIONE	€.		0
		AMBULATORIO AL SABATO	€.		0
		Prestazioni medicina preventiva ASST cod. 721	€.	15,000	0
		Contrib. Obblig. D.LGS 32/2021 ATS cod. 321	€.	1,100	0
		Contrib. Obblig. D.LGS 32/2021 ATS cod. 322	€.	658	0
		Contrib. Obblig. D.LGS 32/2021 ATS cod. 324	€.	34	0
		Contrib. Obblig. D.LGS 32/2021 ATS cod. 325	€.	1,991	0
		Contrib. Obblig. D.LGS 32/2021 ATS cod. 327	€.	0	0
		Tipizzazione midollo ASST 718	€.	0	0
		Tipizzazione midollo ASST 924	€.	0	0
		Emocomponenti	€.	2,619,069	0
		Sorveglianza sanitaria ASST 723	€.	15,500	0
		Prestazioni DGR 4891/2025	€.	2,040,207	0
			€.		0
			€.		0
			€.		0
			€.		0
			€.		0
			€.		0
			€.		0
			€.		0
			€.		0
			€.		0
			€.		0
			€.		0
			€.		0
			€.		0
			€.		0
			€.		0

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	€.	281,000	0
		HOSPICE DA ALTRI SOG PUBBLICI	€.		0
		Prestazioni integrativa e dietetica aziende fuori regione	€.	14,000	0
		Procreazione assistita DGRX/7628 28/12/2017	€.	51,000	0



Attività analitica IZSLER su campioni ufficiali a pagamento
Tipizzazione genotipica per carcinoma mammario fuori regione
Prestazioni sanitarie da pubblico fuori regione

Descrizione Prestazione



[illegible]

[illegible]

[illegible]



	MISURA RESIDENZIALITA' LEGGERA PER RELIGIOSI	€.	475,754	493,915	18,161
	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	€.	957,525	994,076	36,551
	SPERIMENTAZIONI AREA CASE MANAGEMENT	€.	174,272	180,924	6,652
	Ricoveri in strutture fuori Regione finanziati con budget altri costi	€.	2,827	2,060	(767)
	Villaggio Alzheimer	€.	643,159	667,709	24,550
	Q.ta aggiuntiva utente presso RSD Tonini	€.	18,013	18,780	767
	STP in RSA	€.	67,616	67,616	0
	CSCM	€.	412,675	840,960	428,285
	Sperimentazione degenza post acuta pazienti SLA	€.	573,462	1,604,101	1,030,639
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0



R.L.S.C. R.I.B.A.



SCHEDA DI DETTAGLIO NATURA DEGLI ACCANTONAMENTI		Preventivo	ATS DI BRESCIA
---	--	------------	----------------

[illegible]

[illegible]

F.to Il Responsabile Economico Finanziario ai sensi D.Lgs. 39/93



[illegible]

		Libera Professione	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Prestazioni	€.	3,447		0
		Contributo controlli sanitari D. Lgs 32/2021 anni 2022 - 2024	€.	3,447		(3,447)
			€.			(3,447)
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Sanzioni	€.	5,973		0
		Rimborso sanzione attività veterinaria a seguito di sentenza n. 56/2025	€.	1,841		(5,973)
		Rimborso a seguito di transazione giudiziale per sanzione veterinaria	€.	4,132		(1,841)
			€.			(4,132)
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Ticket	€.	159,360		0
		ticket da assistiti	€.	159,360		(159,360)
			€.			(159,360)
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Altri ricavi e proventi	€.	129,398		0
		Ristori anno 2020	€.			(129,398)
		Ristori anno 2021	€.			0
		Recupero oneri sociali su incentivo erogato a dipendente con carica di Direttore presso altra ASST anno 2023	€.	758		
		Rimborsi spesa farmaceutica naviganti 2021-2022-2023	€.	497		(758)
		Azioni di rivalsa	€.	118,630		(497)
		Sorno interessi di mora anni 2013 - 2015	€.	2,296		(118,630)
		Proventi da pannelli fotovoltaici 2024	€.	2,755		(2,296)
		Sterilizzazione minusvalenza	€.	538		(2,755)
		Sistemazione contabile della differenza con ASST Papa GIOVANNI	€.	6		(538)
		Determinazione definitiva degli oneri previdenziali relativi al risultato anno 2023 del Direttore Generale	€.	1,254		(6)
		Credito IVA a seguito dichiarazione anno 2025	€.	2,664		(1,254)
			€.			(2,664)
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
81010100010011	Soppravvenienze attive da regione	Tot. Soppravvenienze attive da regione	€.	10,989,070	0	0
	Soppravvenienze attive da regione		€.	10,989,070		(10,989,070)



[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]



			€.
			€.
			€.
			€.
			€.
		Altri servizi	€.
		Competenze spettanti a favore dei Medici ex condotti finanziati con il contributo assegnato con Decreto n. 9909 del 11/07/2025	€.
			€.
			€.
			€.
			€.
			€.
			€.
			€.
			€.
		Fitti passivi	€.
			€.
			€.
			€.
			€.
			€.
		Furti	€.
			€.
			€.
			€.
			€.
		Interessi passivi	€.
			€.
			€.
			€.
			€.
		Libera Professione	€.
			€.
			€.
			€.
		Oneri tributari	€.
		IRAP attività commerciale	€.
		IRES	€.

	Oneri relativi all'adesione contratto OPA – SPC2 periodo 2017-2023	€.	3,127		(3,127)
	Supplemento tari anno 2024 comune di Gavardo	€.	57		(57)
		€.			0
	Personale	€.	-	-	0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
	Rimborsi assistiti	€.	72,845	-	(72,845)
	Esecuzione della Sentenza della Corte di Appello di Brescia n. 126/2024 relativa al riconoscimento delle spese sostenute per le terapie seguite dai minori con il metodo ABA	€.	72,845		(72,845)
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
	Rimborsi e recuperi costi	€.	1,547	-	(1,547)
	Riversamento D. Lgs 32/2021	€.	1,547		(1,547)
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
	Utenze	€.	-	-	0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
	Rettifiche ricavi da prestazioni sanitarie	€.	-	-	0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
	Rettifiche altri ricavi e proventi	€.	38,958	-	(38,958)
	Rimborso somma non dovuta e incassata nell'anno 2023	€.	1,243		(1,243)
	Rimborso in esecuzione della Sentenza del Consiglio di Stato n. 998/2025	€.	37,708		(37,708)
	Chiusura di una prestazione veterinaria anno 2024 – pagata in quota parte – non conclusasi in quanto l'utente non ha presentato la necessaria documentazione	€.	7		(7)
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0



			€				0
			€				0
			€				0
			€				0
			€				0
			€				0
82010130010020	Altre insussistenze passive verso terzi	Tot. Altre insussistenze passive verso terzi	€	40	0		(40)
		Assistenza fuori regione: prestazioni non soggette a compensazione	€	-	-		0
			€				0
			€				0
			€				0
			€				0
		Assicurazioni	€	-	-		0
			€				0
			€				0
			€				0
			€				0
			€				0
		Beni	€	-	-		0
			€				0
			€				0
			€				0
			€				0
			€				0
		Altri servizi	€	-	-		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
			€			0
			€			0
		Personale	€	-		0
			€			0
			€			0
			€			0
			€			0
			€			0
		Rimborsi assistiti	€	-		0
			€			0
			€			0
			€			0
			€			0
		Rimborsi e recuperi costi	€	-		0
			€			0
			€			0
			€			0
			€			0
			€			0
		Utenze	€	-		0
			€			0
			€			0
			€			0
			€			0
			€			0
		Rettifiche ricavi da prestazioni sanitarie	€	-		0
			€			0



[illegible]

Dettaglio Sopravvenienze e Insussistenze, Attive e Passive, per Beni e Servizi

ATS DI BRESCIA - Preventivo 2026

			Preventivo 2026			
			81010090010010	82010120010010	81010090010020	82010120010020
			Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi
Conto NI_new	Conto NI_old	Descrizione conto	SAN	SAN	SAN	SAN
50101010010010	4.20.05.10.010.010.01.050	Farmaceutici: Specialità Medicinali File F escluso HCV				
50101010010020	4.20.05.10.010.010.01.070	Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV)				
50101010010030	4.20.05.10.010.010.02.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)				
50101010040010	4.20.05.10.010.810.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50101020010000	4.20.05.10.020.010.00.000	Farmaceutici: Ossigeno				
50101020030000	4.20.05.10.020.810.00.000	Farmaceutici: Ossigeno da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50101030010000	4.20.05.10.025.010.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC				
50101030020000	4.20.05.10.025.020.00.000	Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC				
50101030030000	4.20.05.10.025.030.00.000	Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC				
50101040010010	4.20.05.10.030.010.00.000	Emoderivati				
50101040010020	4.20.05.10.030.012.00.000	Emoderivati da Privati SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE				
50101040020010	4.20.05.10.030.810.00.000	Emoderivati da ATS/ASST/Fondazioni della Regione ESCLUSI EMODERIVATI GESTITI VIA CONSORZIO INTERREGIONALE				
50101040020020	4.20.05.10.030.812.00.000	Emoderivati da ATS/ASST/Fondazioni della Regione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE				
50101040020030	4.20.05.10.030.815.00.000	Emoderivati da Az. Pubbliche ExtraRegione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE				
50101040030010	4.20.05.10.030.910.00.000	Emoderivati di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione				
50101040030020	4.20.05.10.030.920.00.000	Emoderivati di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE				
50101040030030	4.20.05.10.030.930.00.000	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti				
50101060010000	4.20.05.10.050.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro				
50101060020000	4.20.05.10.050.020.00.000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti))				
50101060030000	4.20.05.10.050.030.00.000	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd))				
50101070010000	4.20.05.10.060.011.00.000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta)				
50101070020000	4.20.05.10.060.012.00.000	Dispositivi Medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico)				
50101070030000	4.20.05.10.060.013.00.000	Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura)				
50101070040000	4.20.05.10.060.014.00.000	Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche)				
50101070050000	4.20.05.10.060.015.00.000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97))				
50101070060000	4.20.05.10.060.016.00.000	Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili)				
50101070070000	4.20.05.10.060.017.00.000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici)				
50101070080000	4.20.05.10.060.018.00.000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari)				
50101070090000	4.20.05.10.060.020.00.000	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C)				
50101070100000	4.20.05.10.060.030.00.000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit))				
50101070110000	4.20.05.10.060.040.00.000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile))				
50101080010000	4.20.05.10.070.010.00.000	(Materiale chirurgico e prodotti per uso veterinario)				
50101090030000	4.20.05.10.080.030.00.000	Dispositivi Medici: Cnd: J - impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi))				
50101090040000	4.20.05.10.080.040.00.000	Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive))				
50101100010000	4.20.05.10.090.010.00.000	Dispositivi Medici: Cnd F - Materiali per emodialisi)				
50101110010000	4.20.05.10.100.010.00.000	(Materiali per la profilassi igienico-sanitari: sieri)				
50101110020000	4.20.05.10.100.020.00.000	(Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini)				
50101120010000	4.20.05.10.120.010.00.000	Prodotti farmaceutici per uso veterinario				
50101130010000	4.20.05.10.130.010.00.000	Sangue ed emocomponenti				
50101130020000	4.20.05.10.130.800.00.000	(Sangue ed emocomponenti acquistati Extraregione)				
50101130030000	4.20.05.10.130.810.00.000	(Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50101140010000	4.20.05.10.800.010.00.000	(Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND))				
50101150010010	4.20.05.10.800.811.00.000	(Altri beni e prodotti sanitari Prodotti farmaceutici ed emoderivati) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50101150010020	4.20.05.10.800.812.00.000	(Altri beni e prodotti sanitari (Sangue ed emocomponenti) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50101150020000	4.20.05.10.800.813.00.000	(Altri beni e prodotti sanitari Dispositivi Medici) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50101150030000	4.20.05.10.800.814.00.000	(Altri beni e prodotti sanitari Prodotti dietetici) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
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				
50101150050000	4.20.05.10.800.816.00.000	(Altri beni e prodotti sanitari Prodotti chimici) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
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				
50101150070000	4.20.05.10.800.818.00.000	(Altri beni e prodotti sanitari (Altri beni e prodotti sanitari) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50102010000000	4.20.05.20.010.010.00.000	Prodotti alimentari)				
50102020000000	4.20.05.20.020.010.00.000	(Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere)				
50102030010000	4.20.05.20.030.010.00.000	(Carburanti) e lubrificanti)				
50102030020000	4.20.05.20.030.020.00.000	(Combustibili)				
50102040000000	4.20.05.20.040.010.00.000	(Cancelleria e stampati)				
50102050000000	4.20.05.20.050.010.00.000	(Supporti informatici e materiale per EDP)				
50102060010000	4.20.05.20.060.010.00.000	(Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili e loro pertinenze)				
50102060020000	4.20.05.20.060.020.00.000	(Materiale per manutenzioni e riparazioni mobili e macchine)				
50102060030000	4.20.05.20.060.030.00.000	(Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico scientifico sanitarie)				
50102060040000	4.20.05.20.060.040.00.000	(Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico economici)				
50102060050000	4.20.05.20.060.050.00.000	(Materiale per manutenzioni e riparazioni automezzi (sanitari e non))				
50102060060000	4.20.05.20.060.080.00.000	(Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro)				
50102070010000	4.20.05.20.800.010.00.000	[Altri beni non sanitari]				
50102070020000	4.20.05.20.800.810.00.000	[Altri beni non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50201130010010	4.20.10.10.130.010.10.000	(Contributi ad associazioni di volontariato)				
50201130010020	4.20.10.10.130.010.15.000	(Contributi/Rimborsi per cure all'estero)				
50201130010030	4.20.10.10.130.010.20.000	(Contributi/Rimborsi per assistenza indiretta)				
50201130010050	4.20.10.10.130.010.30.000	(Altre Contribuzioni Passive e sussidi)				
50201130010060	4.20.10.10.130.010.35.000	(Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso altre ATS/ASST/Fondazioni della regione)				
50201130010070	4.20.10.10.130.010.40.000	(Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso GSA della Regione				
50201140010010	4.20.10.10.140.010.10.000	(Consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50201140010040	4.20.10.10.140.010.25.000	(Consulenze sanitarie da altri enti pubblici)				
50201140010070	4.20.10.10.140.010.40.000	(Consulenze sanitarie da terzi)				
50201140010080	4.20.10.10.140.010.42.000	(Consulenze sanitarie da terzi (Asst))				
50201140020010	4.20.10.10.140.020.10.000	(Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria)				
50201140020060	4.20.10.10.140.020.35.000	(Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi)				
50201140020070	4.20.10.10.140.020.40.000	(Prestazioni lavoro interinale (psu) - da terzi)				
50201140020100	4.20.10.10.140.020.55.000	(Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi)				
50201140020110	4.20.10.10.140.020.60.000	(Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro socio sanitarie da terzi)				
50201140030010	4.20.10.10.140.030.10.000	(Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50201140030020	4.20.10.10.140.030.20.000	(Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti pubblici e Università)				
50201140030030	4.20.10.10.140.030.30.000	(Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando della Regione Lombardia)				
50201140030040	4.20.10.10.140.030.40.000	(Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando da Aziende di altre Regioni)				
50202010010000	4.20.10.20.010.010.10.000	(Lavanderia)				
50202010020000	4.20.10.20.010.010.15.000	(Pulizia)				
50202010030010	4.20.10.20.010.010.21.000	Mensa dipendenti				
50202010030020	4.20.10.20.010.010.22.000	Ticket restaurant dipendenti				
50202010030030	4.20.10.20.010.010.23.000	Mensa degenti				
50202010040000	4.20.10.20.010.010.25.000	(Riscaldamento)				
50202010050000	4.20.10.20.010.010.30.000	(Servizi di elaborazione dati)				
50202010060000	4.20.10.20.010.010.35.000	(Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materie e merci))				
50202010070000	4.20.10.20.010.010.40.000	(Smaltimento rifiuti)				
50202010080010	4.20.10.20.010.020.10.000	(UtENZE telefoniche)				
50202010080020	4.20.10.20.010.020.20.000	(UtENZE elettricità)				
50202010080030	4.20.10.20.010.020.30.000	(Acqua, gas, combustibile)				
50202010080040	4.20.10.20.010.020.40.000	(Servizi esterni di vigilanza)				
50202010080050	4.20.10.20.010.020.80.000	(Altre UtENZE)				
50202010090010	4.20.10.20.010.030.10.000	(Assicurazioni: Premi per R.C. Professionale)				



Preventivo 2026			
81010090010010	82010120010010	81010090010020	82010120010020
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi
SAN	SAN	SAN	SAN
Conto NI_new	Conto NI_old	Descrizione conto	
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



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

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

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

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

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

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 DI BRESCIA		GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESSI IN EURO						
CODICE AZIENDA	326						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 UDMA	6,774,023	2,044,076	480,650	570,725	828,385			12,701,859	
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	10,071	-						10,071	
FONDO INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITA' PROFESSIONALI	1,742,953	141,000	50,778	156,825	23,027			2,114,583	
FONDO PREMALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO	1,290,735	85,000	50,468	81,348	64,637			1,572,188	
INDENNITA' DI SPECIFICITA' INFERMERISTICA				16,967	3,352			20,319	
ALTRE INDENNITA' (vedi prospetto di lavoro altre indennita')	7,000	-						7,000	
INDENNITA' TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE				113,339	30,728			144,067	
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	48,484	-						48,484	
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								66,183	
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO -								-	
ONERI SOCIALI - su competenze fisse, RIA, FONDI, Indennita' / Altre indennita'	3,410,682	625,371	160,021	248,326	261,134			4,705,534	
ONERI SOCIALI - Indennita' di vacanza contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 - COMPARTO								13,559	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	11,824,782	2,274,076	581,896	939,204	950,129			16,636,270	
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	3,410,682	625,371	160,021	248,326	261,134			4,719,093	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	15,283,948	2,899,447	741,917	1,187,530	1,211,263			21,403,847	
IRAP RAR (comparto)								-	
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 (Comparto)								4,628	
COSTO DEL PERSONALE - AREA SANTA' - DIRIGENZA	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J				SPESA COMPLESSIVA COLONNA D	
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO UDMA	5,869,762	1,555,126	408,181	305,370				8,138,439	
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	39,125	-						39,125	
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO	645,507	148,000	64,025	39,581				897,113	
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI	3,018,786	323,000	48,915	191,911				3,582,612	
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	970,145	70,045	32,013	33,251				1,105,454	
INDENNITA' ESCLUSIVITA'	1,447,632	76,000	2,686	424,510				1,950,828	
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO	53,878	-						53,878	
ALTRE INDENNITA'	10,000	-						10,000	
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	28,115	-						28,115	
RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANTA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap								-	
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2026 - AREA SANTA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap								-	
RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 - ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANTA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap								-	
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - AREA SANTA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap								44,912	
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANTA' DIRIGENZA								-	
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, Indennita' esclusivita', indennita' incarico direttore dipartimento, Altre indennita'	3,541,468	597,347	152,851	270,023				4,561,689	
ONERI SOCIALI - Indennita' di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2026 - AREA SANTA' DIRIGENZA								-	
ONERI SOCIALI - RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 - ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANTA' DIRIGENZA								-	
ONERI SOCIALI - Indennita' di vacanza contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 - AREA SANTA' DIRIGENZA								9,200	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE AREA SANTA' DIRIGENZA ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	12,054,835	2,172,171	555,820	994,623				15,822,361	
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	3,541,468	597,347	152,851	270,023				4,570,889	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE AREA SANTA' DIRIGENZA CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	15,624,418	2,769,518	708,671	1,264,646				20,421,365	
IRAP RAR (AREA SANTA' DIRIGENZA)								-	
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 (AREA SANTA' DIRIGENZA)								3,140	



IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennale 2022/2024 competenza 2026 (AREA SANITA' DIRIGENZA)

COSTO DEL PERSONALE DIRIGENZA PROF. LE TECNICA AMMVA	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J			SPESA COMPLESSIVA COLONNA D			
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13MA	734,375	259,730	63,885	39,418			1,097,408			
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	136	-					136			
FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	638,040	21,000	4,225	24,114			687,379			
FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO E ALTRI TRATTAMENTI ACCESSORI	202,217	12,755	6,988	11,011			232,971			
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO	35,919	-					35,919			
ALTRE INDENNITA'	1,000	-					1,000			
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	1,630						1,630			
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							6,351			
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA PTA -							-			
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità	574,443	80,708	20,652	19,622			695,425			
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							1,302			
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA PTA ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	1,611,687	293,485	75,098	74,543			2,061,164			
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	574,443	80,708	20,652	19,622			696,727			
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA PTA CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	2,187,760	374,193	95,750	94,165			2,759,521			
IRAP RAR (Dg, PTA)										
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennale 2025/2027 competenza 2026 (Dg, PTA)							-444			
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennale 2022/2024 competenza 2026 (Dg, PTA)							-			
TOT. COSTO PERS. DIP. (Comp. + Area San. Dg. + Dg, PTA)	33,096,126	6,043,158	1,546,338	2,546,341	1,211,363		44,584,733			
	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 E		TOTALE IRAP riferita al costo di COLONNA D			
TOTALE COMPLESSIVO IRAP SU PERSONALE DIPENDENTE	1,266,751	248,719	63,643	170,711	80,761		1,838,797			
DI CUI IRAP RAR							-			
DI CUI IRAP INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE TRIENNIO 2022/2024 + 2025/2027 competenza 2026							-			
DI CUI IRAP colonna Y, J, F e G (area del COMPARTO)			30,535	79,832	Quadratura "IRAP Colonna Y" e Quadratura "IRAP Colonna J"		-			Quadratura "IRAP Colonna F" Quadratura "IRAP Colonna G"
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)			29,167	84,543			-			
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.)			3,941	6,336			-			
	COMPARTO				AREA SANITA' DIRIGENZA				DIRIGENZA P.T.A.	
	PREVENTIVO				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										
	BILANCIO PREVENTIVO									
COSTO PERSONALE UNIVERSITARIO										

Firmato Il Dirigente U.O Risorse Umane ai sensi D.LGS 39/93 _____



ALTRE INDENNITA' COMPARTO	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	5,000
indennità mancato preavviso	
indennità non vedente	2,000
Totale altre Indennità	7,000

ALTRE INDENNITA' AREA SANITA' - DIRIGENZA	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	10,000
indennità mancato preavviso	
Totale altre Indennità	10,000

ALTRE INDENNITA' DIRIGENZA PTA	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	1,000
indennità mancato preavviso	
Totale altre Indennità	1,000





GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESSI IN EURO

DENOMINAZIONE	ANNO RIFERENZA	ANNO	2024	PERIODO	Precedente
CORRICE AZIENDA	2024				

DI CUI MODELLO A - TEMPO DETERMINATO COMPLESSIVO

Precedente					
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDICATA NELLE COLONNE C) COLONNA A	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDICATA NELLE COLONNE C) COLONNA C	SPESA COMPLESSIVA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (COLONNA E (Col A + Col C))	di cui SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - "ASSENZE A VARIO TITOLO"	
COMPENSI E RISCHI COMPENSATIVI (10A)	24.746		24.746	6.749	
RETRIBUZIONI INDIVIDUALI E INDEGNITÀ PROFESSIONALI	-		-		
INDENNITÀ DI INDEGNITÀ E INDEGNITÀ PROFESSIONALI	1.389		1.389	300	
PONDO PER LA RETRIBUZIONE DI LAVORO	2.607		2.607	1.400	
INDENNITÀ DI SPECIFICITÀ UNIVERSITARIA	-		-		
ALTRE INDENNITÀ (vedi prospetto di lavoro allegato indicativo)	-		-		
INDENNITÀ VULNERABILITÀ ALLA MALATTIA PER PRESSIONE DELLA SALUTE	416		416		
ONERI TRATTAMENTI PREVENZIONALI INTERATTIVI	-		-		
INDENNITÀ AGGIUNTIVE - CONTRATTATO - al netto di oneri ed Imp	-		-		
INDENNITÀ DIVANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO C.N. 2022/2027 - completata 2024 - comparto - al netto di oneri ed Imp	124		124	34	
ONERI SOCIALI - RENDITE AGGIUNTIVE - comparto	-		-		
ONERI SOCIALI - oneri compensativi: RAI, FONDI, Indennità, Altri Indennità	9.141		9.141	2.661	
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2023/2027 - completata 2024 - comparto	39		39	11	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IMAP	29.142	-	29.142	8.483	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI E IMAP	9.180	-	9.180	2.672	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI E IMAP (R&P R&M completato)	38.322	-	38.322	11.165	
IMAP Ind. Vic. Contrattuali Triennio 2023/2027 - completata 2024 (Comp. p. 4)	11		11	3	
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 (AL NETTO DELLA SPESA INDICATA NELLE COLONNE C) COLONNA C	SPESA COMPLESSIVA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (COLONNA E (Col A + Col C))	di cui SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - "ASSENZE A VARIO TITOLO"	
PERIODO TRIENNALE COMPENSATIVO IMAP	180.640		180.640	47.016	
RETRIBUZIONI INDIVIDUALI DI ANZIANITÀ	-		-		
PONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLA CONDIZIONE DI LAVORO	-		-		
PONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI	55.203		55.203	38.187	
PONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	27.000		27.000	12.000	
INDENNITÀ INCLUSIVA	28.325		28.325	23.461	
INDENNITÀ INCARICO DIRETTORI DIPARTIMENTI	-		-		
ALTRE INDENNITÀ	-		-		
ONERI TRATTAMENTI PREVENZIONALI INTERATTIVI	-		-		
INDENNITÀ AGGIUNTIVE - AREA SANITA' - DIRIGENZA - al netto di oneri ed Imp	-		-		
INDENNITÀ DIVANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO C.N. 2022/2024 - completata 2024 - AREA SANITA' - DIRIGENZA	-		-		
INDENNITÀ AGGIUNTIVE - AREA SANITA' - DIRIGENZA - al netto di oneri ed Imp	-		-		
INDENNITÀ DIVANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO C.N. 2022/2027 - completata 2024 - AREA SANITA' - DIRIGENZA - al netto di oneri ed Imp	903		903	235	
ONERI SOCIALI - RENDITE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' - DIRIGENZA	-		-		
ONERI SOCIALI - oneri compensativi: RAI, FONDI, Indennità, Altri Indennità	9.178		9.178	38.009	
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2023/2024 - completata 2024 - AREA SANITA' - DIRIGENZA	-		-		
ONERI SOCIALI - RENDITE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 1 DECRESO L. 60/2003 IN AREA SANITA' - DIRIGENZA	-		-		
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2023/2027 - completata 2024 - AREA SANITA' - DIRIGENZA	284		284	74	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE AREA SANITA' - DIRIGENZA ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IMAP	292.071	-	292.071	120.999	

<p>COSTO DEL PERSONALE DIRIGENZA PR AMMVA</p>	<p>STIPENDIO TABELLARE COMPLESSIVO LMA</p>
--	---

[illegible]COSTO PER PERSONALE UNIVERSITARIO

Firmato Il Dirigente U.O Risorsse Umane ai sensi D.LGS 39/93

DI CUI ALTRE INDENNITA'

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 DI BRESCIA		GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESSI IN EURO							
CODICE AZIENDA		326				PERIODO		Preventivo		ATS SANITARIO	
						ANNO		2026			
Preventivo											
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO		COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J	COLONNA K	SPESA COMPLESSIVA COLONNA D				
COMPETENZE FESSE COMPRENSIVE UIMA		8,774,023	2,048,076	480,650	570,725	828,385	12,701,859				
RETRIBUZIONI INDIVIDUALE DI ANZIANITA'		10,071	-				10,071				
FONDO INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITA' PROFESSIONALI		1,742,953	141,000	50,778	156,825	23,027	2,114,583				
FONDO PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO		1,290,735	85,000	50,468	81,348	64,637	1,572,188				
INDENNITA' DI SPECIFICITA' INFERMERISTICA					16,967	3,352	20,319				
ALTRE INDENNITA' (vedi prospetto di lavoro altre indennità)		7,000	-				7,000				
INDENNITA' TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE					113,339	30,728	144,067				
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI		48,484	-				48,484				
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							66,183				
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO -											
ONERI SOCIALI - su competenze fisse, RIA, FONDI, Indennità / Altre indennità		3,410,682	625,371	160,021	248,326	261,134	4,705,534				
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 - COMPARTO							13,559				
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP		11,824,782	2,274,076	581,896	939,204	950,129	16,636,270				
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP		3,410,682	625,371	160,021	248,326	261,134	4,719,093				
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP		15,235,464	2,899,447	741,917	1,187,530	1,211,263	21,405,347				
IRAP RAR (comparto)											
IRAP Ind. Vac. Contrattuali Triennio 2025/2027 competenza 2026 (Comparto)							4,628				
COSTO DEL PERSONALE AREA SANTA' - DIRIGENZA		COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J		SPESA COMPLESSIVA COLONNA D				
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO UIMA		5,869,762	1,555,126	408,181	305,970		8,138,439				
RETRIBUZIONI INDIVIDUALE DI ANZIANITA'		39,125	-				39,125				
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO		645,507	148,000	64,025	39,581		897,113				
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI		3,018,786	323,000	48,915	191,911		3,582,612				
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO		970,145	70,045	32,013	33,251		1,105,454				
INDENNITA' ESCLUSIVITA'		1,447,632	76,000	2,686	424,510		1,950,828				
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO		53,878	-				53,878				
ALTRE INDENNITA'		10,000	-				10,000				
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI		28,115	-				28,115				
RISORSE AGGIUNTIVE AREA SANTA' - DIRIGENZA al netto di oneri ed Irap											
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2026 - AREA SANTA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap							-				
RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2013, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANTA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap							-				
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - AREA SANTA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap							44,912				
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANTA' DIRIGENZA -											
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, Indennità esclusività, Indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità		3,541,468	597,347	152,851	270,023		4,561,689				
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2026 - AREA SANTA' DIRIGENZA							-				
ONERI SOCIALI - RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2013, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANTA' DIRIGENZA							-				
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 - AREA SANTA' DIRIGENZA							9,200				
TOTALE COSTI DEL PERSONALE - AREA SANTA' DIRIGENZA - ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP		12,054,835	2,172,171	555,820	994,623		15,822,361				
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP		3,541,468	597,347	152,851	270,023		4,570,889				
TOTALE COSTI DEL PERSONALE AREA SANTA' DIRIGENZA CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP		15,624,418	2,769,518	708,671	1,264,646		20,421,365				
IRAP RAR (AREA SANTA' DIRIGENZA)											
IRAP Ind. Vac. Contrattuali Triennio 2025/2027 competenza 2026 (AREA SANTA' DIRIGENZA)							3,140				



IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennale 2022/2024 competenza 2026 (AREA SANITA' DIRIGENZA)									
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENZA PROF. LE TECNICA AREA SA	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J			SPESA COMPLESSIVA COLONNA D		
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13MA	734,375	259,730	63,885	39,418			1,097,408		
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	136	-	-	-			136		
FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	638,040	21,000	4,225	24,114			687,379		
FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO E ALTRI TRATTAMENTI ACCESSORI	202,217	12,755	6,988	11,011			232,971		
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO	35,919	-	-	-			35,919		
ALTRE INDENNITA'	1,000	-	-	-			1,000		
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	1,630	-	-	-			1,630		
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							6,351		
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA PTA -									
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità	574,443	80,708	20,652	19,622			695,425		
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							1,302		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA PTA ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	1,611,687	293,485	75,098	74,543			2,061,164		
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	574,443	80,708	20,652	19,622			696,727		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA PTA CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	2,187,760	374,193	95,750	94,165			2,759,521		
IRAP RAR (Dir. PTA)									
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennale 2025/2027 competenza 2026 (Dir. PTA)							444		
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennale 2022/2024 competenza 2026 (Dir. PTA)							-		
TOT. COSTO PERS. DIP. (Comp. + Area San. Dir. + Dir. PTA)	33,096,126	6,043,158	1,546,338	2,546,341	1,211,263		44,584,733		
	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	1,266,751	248,719	63,643	170,711	80,761		1,838,797		
Di cui IRAP RAR									
Di cui IRAP INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE TRIENNIO 2022/2024 + 2025/2027 competenza 2026							8,212		
Di cui IRAP colonna Y, J, F e G (area del COMPARTO)			30,535	79,332	Quadratura "IRAP Colonna Y" e Quadratura "IRAP Colonna J"				Quadratura "IRAP Colonna F" Quadratura "IRAP Colonna G"
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)			29,167	84,543					
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.)			3,941	6,336					
	COMPARTO			AREA SANITA' DIRIGENZA			DIRIGENZA P.T.A.		
	PREVENTIVO				PREVENTIVO		PREVENTIVO		
ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2025/2027 - senza oneri offresi - competenza 2026									
oneri offresi su ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2025/2027 - competenza 2026									
IRAP su ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2025/2027 - COMPETENZA 2026									
ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2022/24 - senza oneri offresi ed Irap - competenza 2026									
oneri offresi su ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2022/2024 - competenza 2026									
IRAP su ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2022/2024 - competenza 2026									



DI CUI ALTRE INDENNITA'

ALTRE INDENNITA' COMPARTO	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCE:	
indennità trasferta e missione	5,000
indennità mancato preavviso	
indennità non vedente	2,000
Totale altre Indennità	7,000

ALTRE INDENNITA' AREA SANITA' - DIRIGENZA	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCE:	
indennità trasferta e missione	10,000
indennità mancato preavviso	
Totale altre Indennità	10,000

ALTRE INDENNITA' DIRIGENZA PTA	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCE:	
indennità trasferta e missione	1,000
indennità mancato preavviso	
Totale altre Indennità	1,000



DI CUI MODELLO A - TEMPO DETERMINATO SANTARIO

Previdendo						
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	SFESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - SFESA INDICATA NELLE COLONNE C		SFESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO OGGETTO DI SPECIFICI FINANZIAMENTI - COLONNA C		SFESA COMPLESSIVA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - COLONNA E (Col.A + Col.C)	di cui SFESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - "ASSENZE A VARIO TITOLO"
COMPENSI FISSE COMPLESSIVE L'AMA	24.746	-	-	-	24.746	6.749
RETRIBUZIONI INDEBITE DI AGGIUNTA	-	-	-	-	-	-
FONDO INCASSI PROGRONTISTICI ECONOMICI E INGENIERIA PROFESSIONALI	1.309	-	-	-	1.389	300
FONDO PRIMARIE E CONDIZIONI DI LAVORO	2.467	-	-	-	2.467	1.400
INGENIERIA DI SPETTACLA INTERFERISTICA	-	-	-	-	-	-
ALTRI INGEGNERIA (vedi progetto di lavoro altre determinazioni)	-	-	-	-	-	-
INGENIERIA TUTELA DELLA SALUTE E PROMOZIONE DELLA SANITA'	416	-	-	-	416	-
ONGHI TRATTAMENTI PREVENZIONALI INTEGRATIVI	-	-	-	-	-	-
BORISSE AGGIUNTIVE - COMPARTO - al netto di meriti ed usap	-	-	-	-	-	-
INGENIERIA DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNI 2012/2017 compete anno 2024 - COMPARTO - al netto di meriti ed usap	124	-	-	-	124	34
ONGHI SOCIALI - BORISSE AGGIUNTIVE - COMPARTO	-	-	-	-	-	-
ONGHI SOCIALI - al componente fisco: RIA, ONIRI, Infortuni, Altre determinazioni	9.141	-	-	-	9.141	2.661
ONGHI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale - Triennio 2012-2017 competenza 2024 - COMPARTO	39	-	-	-	39	11
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO SOCIETÀ SOCIALI IDI RAP	29.142	-	-	-	29.142	8.483
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO CON ONGHI SOCIALI	9.180	-	-	-	9.180	2.672
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO CON ONGHI SOCIALI	38.322	-	-	-	38.322	11.148
RIE DI ALI (vedi progetto di lavoro altre determinazioni)	-	-	-	-	-	-
RIE DI ALI (vedi progetto di lavoro altre determinazioni) - COMPARTO	11	-	-	-	11	3
COSTO DEL PERSONALE AREA SANITA' - DIRIGENZA	SFESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - SFESA INDICATA NELLE COLONNE C		SFESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO OGGETTO DI SPECIFICI FINANZIAMENTI - COLONNA C		SFESA COMPLESSIVA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - COLONNA E (Col.A + Col.C)	di cui SFESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - "ASSENZE A VARIO TITOLO"
STIPENDIO TABILIARI COMPONENTI L'AMA	180.640	-	-	-	180.640	47.016
RETRIBUZIONI INDEBITE DI AGGIUNTA	-	-	-	-	-	-
FONDO PER LA RIPRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO	-	-	-	-	-	-
FONDO PER LA RIPRIBUZIONE DEGLI INCASSI	58.203	-	-	-	55.203	38.187
FONDO PER LA RIPRIBUZIONE DI RUOLINO	27.000	-	-	-	27.000	12.000
INGENIERIA DI SPETTACLA INTERFERISTICA	28.325	-	-	-	28.325	23.461
INGENIERIA DI SPETTACLA DIRETTORI DIPARTIMENTO	-	-	-	-	-	-
ALTRI INGEGNERIA	-	-	-	-	-	-
ONGHI TRATTAMENTI PREVENZIONALI INTEGRATIVI	-	-	-	-	-	-
BORISSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' - DIRIGENZA, al netto di meriti ed usap	-	-	-	-	-	-
INGENIERIA DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNI 2012/2017 compete anno 2024 - AREA SANITA' - DIRIGENZA, al netto di meriti ed usap	903	-	-	-	903	238
ONGHI SOCIALI - BORISSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' - DIRIGENZA	-	-	-	-	-	-
ONGHI SOCIALI - al stipendio tabiliari RIA, FONDI Indennità retributiva, Indennità di vacanza contrattuale e determinazioni, Altre determinazioni	91.718	-	-	-	91.718	38.009
ONGHI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale - Triennio 2012-2017 competenza 2024 - AREA SANITA' - DIRIGENZA	-	-	-	-	-	-
ONGHI SOCIALI - Ingengneria applicazione dell'ART. 10 DECROTO ROCE IN AREA SANITA' - DIRIGENZA	-	-	-	-	-	-
ONGHI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale - Triennio 2012-2017 competenza 2024 - AREA SANITA' - DIRIGENZA	284	-	-	-	284	74
TOTALE COSTI DEL PERSONALE AREA SANITA' - DIRIGENZA SOCIETÀ SOCIALI IDI RAP	292.071	-	-	-	292.071	120.899

[illegible]

DI CUI ALTRE INDENNITA'

ALTRE INDENNITA' COMPARTO	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	
indennità mancato preavviso	
Totale altre Indennità	-
squadratura con MODELLO A TD	

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	

squadratura con MODELLO A TD

ALTRE INDENNITA' DIRIGENZA PTA	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	
indennità mancato preavviso	
Totale altre Indennità	-

squadatura con MODELLO A TD

squadatura con MODELLO A TD



DENOMINAZIONE	ATS DI BRESCIA		GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESSI IN EURO		
CODICE AZIENDA	326		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 13MA							-		
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'							-		
FONDO INCARICH, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITA' PROFESSIONALI							-		
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									
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 13MA							-		
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 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									
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' DIRIGENZA -									
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, Indennità esclusioni, 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 SANTA' 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 13MA							-		
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 K		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)						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 SANTA' 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.)							-	Di cui IRAP "D.L. 18.10.2023 n. 145 art 3 - Anticipo Rinnovi Contratti pubblici" - x le aree della Dirigenza	



ALTRE INDENNITA' COMPARTO	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	
indennità mancato preavviso	
Totale altre Indennità	

ALTRE INDENNITA' AREA SANITA' - DIRIGENZA	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	
indennità mancato preavviso	
Totale altre Indennità	

ALTRE INDENNITA' DIRIGENZA PTA	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	
indennità mancato preavviso	
Totale altre Indennità	



Azienda	326	ATS DI BRESCIA
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

326

ATS DI BRESCIA

PERSONALE UNIVERSITARIO

PERIODO RIFERIMENTO

Preventivo

2026

Rilevazioni incarichi e relativi impatti economici.

Personale Universitario												
N.	Cognome	Nome	Università di:	Incarico all'Università	Incarico nell'Ente del S.S.L. (*)	Durata Incarico (*)	Rapporto di lavoro	Retribuzione Complessiva Aziendale con oneri ed IRAP (IMPORTI,00)	Ulteriori Variabili Accessorie Aziendali (IMPORTI,00)	Reribuzione 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
1												#DV/01
2												#DV/01
3												#DV/01
4												#DV/01
5												#DV/01
6												#DV/01
7												#DV/01
8												#DV/01
9												#DV/01
10												#DV/01
11												#DV/01
12												#DV/01
13												#DV/01
14												#DV/01
15												#DV/01
16												#DV/01
17												#DV/01
18												#DV/01
19												#DV/01
20												#DV/01
21												#DV/01
22												#DV/01
23												#DV/01
24												#DV/01
25												#DV/01
26												#DV/01
27												#DV/01
28												#DV/01
29												#DV/01
30												#DV/01
31												#DV/01
32												#DV/01
33												#DV/01
34												#DV/01
35												#DV/01
36												#DV/01
37												#DV/01
38												#DV/01
39												#DV/01
40												#DV/01
41												#DV/01
42												#DV/01
43												#DV/01
44												#DV/01
45												#DV/01
46												#DV/01
47												#DV/01
48												#DV/01
49												#DV/01
50												#DV/01
51												#DV/01
52												#DV/01
53												#DV/01
54												#DV/01
55												#DV/01
56												#DV/01
57												#DV/01
58												#DV/01
59												#DV/01
60												#DV/01
61												#DV/01
62												#DV/01
63												#DV/01
64												#DV/01
65												#DV/01
66												#DV/01
67												#DV/01
68												#DV/01
69												#DV/01
70												#DV/01
71												#DV/01
72												#DV/01
73												#DV/01
74												#DV/01
75												#DV/01
76												#DV/01
77												#DV/01
78												#DV/01
79												#DV/01
80												#DV/01
81												#DV/01
82												#DV/01
83												#DV/01
84												#DV/01
85												#DV/01
86												#DV/01
87												#DV/01
88												#DV/01
89												#DV/01
90												#DV/01
91												#DV/01
92												#DV/01
93												#DV/01
94												#DV/01
95												#DV/01
96												#DV/01



CODICE ENTE

326

ATS DI BRESCIA

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	N
97											#DV/01	
98											#DV/01	
99											#DV/01	
100											#DV/01	
101											#DV/01	
102											#DV/01	
103											#DV/01	
104											#DV/01	
105											#DV/01	
106											#DV/01	
107											#DV/01	
108											#DV/01	
109											#DV/01	
110											#DV/01	
111											#DV/01	
112											#DV/01	
113											#DV/01	
114											#DV/01	
115											#DV/01	
116											#DV/01	
117											#DV/01	
118											#DV/01	
119											#DV/01	
120											#DV/01	
121											#DV/01	
122											#DV/01	
123											#DV/01	
124											#DV/01	
125											#DV/01	
126											#DV/01	
127											#DV/01	
128											#DV/01	
129											#DV/01	
130											#DV/01	
131											#DV/01	
132											#DV/01	
133											#DV/01	
134											#DV/01	
135											#DV/01	
136											#DV/01	
137											#DV/01	
138											#DV/01	
139											#DV/01	
140											#DV/01	
141											#DV/01	
142											#DV/01	
143											#DV/01	
144											#DV/01	
145											#DV/01	
146											#DV/01	
147											#DV/01	
148											#DV/01	
149											#DV/01	
150											#DV/01	
151											#DV/01	
152											#DV/01	
153											#DV/01	
154											#DV/01	
155											#DV/01	
156											#DV/01	
157											#DV/01	
158											#DV/01	
159											#DV/01	
160											#DV/01	
TOTALE											- €	

(*) 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

326

ATS DI BRESCIA

PERSONALE UNIVERSITARIO

PERIODO RIFERIMENTO

Preventivo

2026

IMPUTAZIONE VALORI A BILANCIO

valore rilevazione
Rinascimento da parte del S.S.S.L. - differenziale ex "De Maria"
- €

valore voce Nota Integrativa
Indennità personale universitario

Quadratura valori "RILEVAZIONE" / "VOCE NOTA INTEGRATIVA"
0.00

SEZIONALE DI BILANCIO
SANITARIO / ASSISTENZA

Azienda	326	ATS DI BRESCIA
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.L.B.A.





Preventivo 2026

326	ATS DI BRESCIA
CODICE 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 e IRAP	Importo con oneri escluso IRAP	IRAP	Importo con Oneri e IRAP	Importo con oneri escluso IRAP	IRAP	Importo con Oneri e IRAP
Prestazioni orarie aggiuntive Ordinarie per carenza di organico			0,00			0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive Pronto Soccorso di cui all'art. 11 comma 1, DL 34/2023			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive per Campagna Vaccinale			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive per le ATS in attuazione della XII/3720 del 30/12/2024	452.950,00	30.800,00	483.750,00				452.950,00	30.800,00	483.750,00
TOTALE	452.950,00	30.800,00	483.750,00	0,00	0,00	0,00	452.950,00	30.800,00	483.750,00

(importo,00)

AREA DELLA DIRIGENZA SANITARIA

	SANITARIO			TERRITORIALE			SANITARIO + TERRITORIALE		
	Importo con oneri escluso IRAP	IRAP	Importo con Oneri e IRAP	Importo con oneri escluso IRAP	IRAP	Importo con Oneri e IRAP	Importo con oneri escluso IRAP	IRAP	Importo con Oneri e IRAP
Prestazioni orarie aggiuntive Ordinarie per carenza di organico			0,00			0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive Pronto Soccorso di cui all'art. 11 comma 1, DL 34/2023			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive per Campagna vaccinale			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive per le ATS in attuazione della DGR XII/3720 del 30/12/2024	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



A.T.S.:

codice:

conto	RICAVI	BPE		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]	239455553							
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	239455553							
4.10.10.20.010.025.00.000	Contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI) - Altri contributi regionali extra								
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							
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate finanziamento di parte corrente per servizi socio-sanitari da contributi esercizi precedenti da Regione - FSR indistinto finalizzato da Regione								
4.10.12.10.013.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati per servizi socio sanitari (ASSI) di contributi esercizi precedenti da Regione	19122416							
4.10.12.10.025.000.00.000	Totale Utilizzi contributi es. precedenti	19122416							
	Entrate proprie						Indicare eventuali voci residuali di ricavo da specificare in nota integrativa descrittiva		
	Altri ricavi e proventi						Indicare eventuali voci residuali di ricavo da specificare in nota integrativa descrittiva		
	Sopravvenienze attive						Indicare eventuali voci residuali di ricavo da specificare in nota integrativa descrittiva		
	A) TOTALE RICAVI	258577969							
	COSTI:								
	Prestazioni soggette a budget:								
	Prestazioni residenziali a budget	152658798	152658798	0					
4.20.10.10.110.010.10.010	R.S.A.						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 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/Fondazioni della Regione		
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									
4.20.10.10.110.010.30.010	R.S.A. acquisti in mobilità passiva extraregionale		118398709				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		
4.20.10.10.110.020.30.010		40000	40000				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;		
4.20.10.10.110.010.10.060	R.S.D.						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		
4.20.10.10.110.010.20.060							(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 Private ubicate nel proprio territorio);(Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate in altre province della Regione)		
4.20.10.10.110.020.10.130		24012464	24012464				(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		
4.20.10.10.110.020.20.180									
4.20.10.10.110.010.30.020	R.S.D. acquisti in mobilità passiva extraregionale		400000						
4.20.10.10.110.020.30.020		400000	400000						
4.20.10.10.110.010.10.150	Cure palliative residenziali da privati						(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)		
4.20.10.10.110.010.20.150									
4.20.10.10.110.020.10.130									
4.20.10.10.110.020.20.180		7050273	7050273						
4.20.10.10.110.010.10.140	Cure palliative residenziali da pubblico intercompany		2757352						
4.20.10.10.110.010.20.140		2757352	2757352						



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



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)	4464685	4464685			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	214950515	214950515	0				
	Altri costi soggetti a budget (inclusi nel budget "altri costi")	2662441	2662441		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	11000	11000			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	Domiciliari in mobilità passivaextraregionale	13000	13000			Acquisto di prestazioni Cure Palliative Domiciliari da Strutture Private ubicate Fuori Regione;Acquisto di prestazioni Cure Palliative Domiciliari da Strutture Pubbliche ubicate Fuori Regione		
4.20.10.10.110.010.30.060	Acquisti prestazioni ADI mobilità passivaextraregionale	15500	15500					
		0						
		0						
		0						
	Sopravvenienze passive	0						
	Costi per interventi specifici (specificare analiticamente)	0						
4.20.10.10.150.010.25.000	Residenzialità importanti fragilità	9424	9424					
4.20.10.10.150.010.25.000	Interventi a favore di minori autori di reato	80000	80000					
4.20.10.10.150.020.15.000	Ricoveri fuori Regione	2060	2060					
4.20.10.10.150.020.15.000	Q.ta extra budget presso RSD e STP in RSA	86396	86396					
4.20.10.10.150.020.15.000	CSGM e Sperimentazione degenza post acuta pazienti SLA	2445061	2445061					
	TOTALE Altri costi soggetti a budget (inclusi nel budget "altri costi")	2662441		0				
	Costi per prestazioni non soggette a budget (per utenza non tipica):	4496663	4496663	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	2991882	2991882			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 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	1413290	1413290			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;		
4.20.10.10.110.010.10.080 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						acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da Comunità alloggio Socio Sanitarie per persone con disabilità (C.S.S.) pubbliche; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da Comunità alloggio Socio Sanitarie per persone con disabilità (C.S.S.) pubbliche; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da Comunità alloggio Socio Sanitarie per persone con disabilità (C.S.S.) private; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da Comunità alloggio Socio Sanitarie per persone con disabilità (C.S.S.) private. Tra gli utilizzi indicare quote DGR 1746		
	C.S.S. utenza non tipica	91491	91491			somma voci B63, B64, B65, B66, B67, B68		
	Costi "Misure"	7687262	7687262	0		UdO che possono candidarsi: Case albergo; Comunità alloggio anziani; RSA; tipologie ex dd. gg.rr. 3239/2012 e 499/2013.		
	MISURA Residenzialità leggera/assistita	274401	274401					



	Residenzialità leggera per religiosi	493915	493915						
	MISURA Residenzialità minori con grave disabilità	0						UDO che possono candidarsi: RSD; CSS	
	MISURA RSA aperta	5813300	5813300					UDO che possono candidarsi: RSA	
	MISURA Comunità minori - minori vittime di abuso/violenza/maltrattamento	1105646	1105646					UDO che possono candidarsi: Comunità Minori	
	Altri costi o interventi finanziati con contributi da F.S.R. di competenza dell'esercizio	9658672		0					
	Sperimentazioni area riabilitazione minori	1175000							
	Villaggio Alzheimer	667709	667709						
	Ospedali di Comunità	7815963	7815963						
	TOTALE COSTI UDO+MISURE+ALTRI COSTI	239455553		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.	239455553		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)	19122416		19122416				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	19122416		19122416					
	Totale altri costi finanziati con entrate proprie e sopravvenienze attive								
	TOTALE COSTI	258577969							
	DIFFERENZA								
	RICAVI/COSTI	0							

IL DIRETTORE SOCIO SANITARIO

fto ai sensi Dlgs 63/93

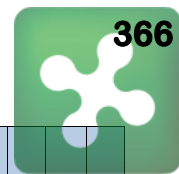


DESCRIZIONE INTERVENTO										COPERTURA FINANZIARIA				SPESE EFFETTUATE PREVISTE					AVANZAMENTO INTERVENTO		CONTROLLO
A	B	C	D1	D2	E	F	G	H	I	L1	L2	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	
N.	TITOLO INTERVENTO	VOCI DI BILANCIO	RIF. PROGRAMM.	CUP	COMUNE	PRESIDIO	UO RESPONSABILE	COSTO INTERVENTO [€]	FINANZIAMENTI EROGATI TRAMITE REGIONE [€]	DESCRIZIONE DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO EROGATI TRAMITE REGIONE (DGR DI ASSEGNAZIONE)	DESCRIZIONE DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO EROGATI TRAMITE REGIONE (DECRETO REGIONALE DI IMPEGNO)	FINANZIAMENTI DA TERZE E PROVENTI STRAORDINARI [€]	DESCRIZIONE DI FONTI DI FINANZIAMENTO DA TERZE E PROVENTI STRAORDINARI	SPESE PREVISTE FINO AL 31.12.2025 [€]	SPESE PREVISTE DAL 2026 [€]	SPESE PREVISTE 2027 [€]	SPESE PREVISTE 2028 E ANNI SEGUENTI [€]	% STATO AVANZAMENTO AL 31.12.2025	NOTE (max. 250 caratteri)	CASELLA DI CONTROLLO	
	Acquisto Data Logger Mini	Attrezzature materiali		G89I24000 950002	Brescia	V.le Duca degli Abruzzi, 15	SC Gestione Acquisti e	1,464.00	1,464.00	D.G.R. n. XII/2457 del 03/06/2024	Decreto n. 10316 del 08.07.2024			1,464.00	-	-		1		Ok	
1	Acquisto A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Attrezzature sanitarie e scientifiche		G89I24000 950002	Brescia	V.le Duca degli Abruzzi, 15	SC Gestione Acquisti e	3,494.08	3,494.08	D.G.R. n. XII/2457 del 03/06/2024	Decreto n. 10316 del 08.07.2024			3,494.08	-	-		1		Ok	
1	Acquisto n. 1 poltrona	A.II.5) Mobili ed arredi		G89I24000 950002	Brescia	V.le Duca degli Abruzzi, 15	SC Gestione Acquisti e	164.70	164.70	D.G.R. n. XII/2457 del 03/06/2024	Decreto n. 10316 del 08.07.2024			164.70		-		1		Ok	
1	Acquisto n. 3 disinfettanti	A.II.3) Altre attrezzature materiali		G89I24000 950002	Brescia	V.le Duca degli Abruzzi, 15	SC Gestione Acquisti e	834.48	834.48	D.G.R. n. XII/2457 del 03/06/2024	Decreto n. 10316 del 08.07.2024			834.48		-		1		Ok	
	laboratorio di prevenzione	A.II.3) Altre attrezzature materiali		G89I24000 950002	Brescia	V.le Duca degli Abruzzi, 15	SC Gestione Acquisti e	19,195.58	19,195.58	D.G.R. n. XII/2457 del 03/06/2024	Decreto n. 10316 del 08.07.2024			19,195.58		-		1		Ok	
1	Acquisto n. 1000																				

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]



DESCRIZIONE INTERVENTO										COPERTURA FINANZIARIA					SPESE EFFETTIVATE PREVISTE					AVANZAMENTO INTERVENTO			CONTROLLO
A	B	C	D1	D2	E	F	G	H	I	L1	L2	M	N	O	P	Q	R	S	T	U			
																				Ok			
																				Ok			
																				Ok			
																				Ok			
TOTALE GENERALE								4686486.2	4538312.44			148173.76		4046915.16	631571.2	7999.84	0			Errore			



RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA AL PIANO INVESTIMENTI ANNI 2026-2027- 2028

Azienda Sanitaria

Agenzia di Tutela della Salute di Brescia

Codice azienda: 326

Regione Lombardia



**Sommario**

PREMESSA.....	3
1. D.G.R. n. XII/2457 del 03.06.2024 “DETERMINAZIONI IN ORDINE AGLI INVESTIMENTI IN AMBITO SANITARIO PER L’ESERCIZIO FINANZIARIO 2024”.....	4
2. D.G.R. n. XII/4221 del 15.04.2025 “PROGRAMMA REGIONALE STRAORDINARIO INVESTIMENTI SANITA’ - DETERMINAZIONI CONSEGUENTI ALLA D.G.R. N. XII/3720/2024 E STANZIAMENTO CONTRIBUTI – PRIMO PROVVEDIMENTO”.	6
3. D.G.R. n. XI/7845/2023 FINANZIAMENTO PIANO NAZIONALE INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) e Integrazione Finanziamenti PNC in Priorità 3: risorse assegnate come da D.G.R. n. XII/2315 del 13.05.2024.	7
4. CONTRIBUTO TESORIERE ANNO 2000	10
5. RISORSE derivanti dalla vendita di immobili di proprietà dell’Agenzia	11
6. CONTRIBUTO DECRETO DIREZIONE GENERALE SALUTE n. 3912/2014.....	11



**PREMESSA**

Con Decreto D.G. n. 172 del 26.03.2025 è stato approvato il programma triennale servizi e forniture 2025-2026 – 2027 e il Programma Triennale lavori 2025-2026-2027, nei termini di cui all'art. 37 del D. Lgs. n. 36/2023, aggiornato con successivo Decreto D.G. n. 529 del 10.09.2025

Con Decreto D.G. n. 649 del 27.10.2023 è stata approvata la programmazione relativa all'affidamento di forniture e servizi di importo unitario stimato superiore ad € 1.000.000 per il triennio 2024-2025-2026.

Con Decreto D.G. n. 581 del 23.10.2024 è stata approvata la programmazione relativa all'affidamento di forniture e servizi di importo unitario stimato superiore ad € 1.000.000 per il triennio 2025-2026-2027.

Per effetto dell'abrogazione dell'art. 37, comma 7 disposta dal D. Lgs. 209 del 31.12.2024 (Correttivo Codice degli Appalti), la programmazione triennale relativa all'affidamento di forniture e servizi di importo unitario stimato superiore ad € 1.000.000 non verrà più formalizzata.

Il valore degli investimenti anno 2025 relativo al finanziamento: programma Piano Nazionale investimenti complementari (PNC) "Salute, Ambiente, biodiversità e Clima" SNPS-SNPA di cui alla D.G.R. n. XI/7845 del 31.01.2023 ammonta ad € 1.955.086,00 (onnicomprensivi) relativi alla ristrutturazione Edificio 10 presso la sede dell'Agenzia V.le Duca degli Abruzzi, 15.

La fase P3 del finanziamento PNC, di cui alla Deliberazione n. XII/2315 del 13.05.2024 " Approvazione schema di addendum accordo esecutivo ex art. 15 della L. N. 241/1990 tra Regione Lombardia e le ATS, ASST, ARPA, IZSLER soggetti esecutori per la realizzazione dei subinvestimenti P2-P4 del programma "Salute, ambiente, biodiversità e clima" (ART. 1, COMMA 2, LETTERA E), PUNTO 1), del D.L. 59/2021 SNPS-SNPA) provvedimento conseguente alla D.G.R. n. XII/1910 DEL 19/02/2024 prevede un valore complessivo € **203.298** come rimodulato dal Decreto Direzione Generale Welfare n. 16982 del 25/11/2025 e riscontro fornito alla nota prot. gen. G1.2025.0047568 del 02.12.2025, ad oggetto: Trasmissione Decreto n. 16982 del 25.11.2005 – Riallineamento Progetti SNPS-SNPA P2-P4. Aggiornamenti contabili e completamento documentazione.

Il Piano Investimenti è stato redatto tenuto conto delle indicazioni regionali contenute nelle linee guida inviate tramite la piattaforma SCRIBA in data 02.12.2025.

Il valore complessivo degli interventi inseriti nel prospetto "Piano Investimenti" per le annualità 2026-2027-2028 e successive è pari ad € 639.571,04 (comprensivi dei finanziamenti PNC) così suddivisi:

- INVESTIMENTI FINANZIATI CON FONTI REGIONALI "Finanziamenti per investimenti assegnati con Deliberazioni di G.R. 491.397,28;
- INVESTIMENTI FINANZIATI DA TERZI "Finanziamenti da terzi e proventi straordinari" € 148.173,76.





1. **D.G.R. n. XII/2457 del 03.06.2024 “DETERMINAZIONI IN ORDINE AGLI INVESTIMENTI IN AMBITO SANITARIO PER L’ESERCIZIO FINANZIARIO 2024”.**

Con Decreto n. 10316 del 08.07.2024 “Assegnazione, impegno di spesa e contestuale liquidazione per € 40.000.000 di cui alla D.G.R. n. XII/2457/2024 “Determinazioni in ordine agli investimenti per l’esercizio finanziario 2024” sono state assegnate all’ATS di Brescia risorse pari ad **€ 100.000.**

La citata D.G.R. n. XII/2457 del 03.06.2024, all’Allegato 2 “Modalità di utilizzo e monitoraggio delle risorse” fornisce indicazioni operative sull’utilizzo dei fondi e sul successivo monitoraggio, che di seguito si illustrano:

- gli interventi dovranno essere completi, funzionali e funzionanti e non potranno essere riferiti a manutenzioni ordinarie;
- gli interventi non dovranno comportare incremento nelle necessità di costi per beni e servizi;
- gli interventi dovranno consentire, laddove possibile, di permettere una minor incidenza in futuro sui costi legati alle manutenzioni;
- gli interventi dovranno consentire, laddove necessario, di incrementare i livelli di sicurezza per pazienti ed operatori.

Inoltre individua gli ambiti a cui destinare i fondi:

- messa a norma e sicurezza delle strutture e degli impianti;
- adeguamento ai requisiti autorizzativi e di accreditamento strutturali e tecnologici generali e specifici con riferimento ai programmi di adeguamento già approvati;
- realizzazione di interventi ritenuti urgenti ed improcrastinabili;
- realizzazione di interventi su immobili volti a garantire un beneficio economico (riduzione fitti passivi) per il sistema conseguibile anche in più esercizi;
- acquisizione di apparecchiature sanitarie, in sostituzione di quelle obsolete, ferma restando la necessità di acquisire il parere favorevole della Commissione delle Apparecchiature Sanitarie ad Alta Tecnologia per quelle rientranti nelle categorie oggetto di flusso ministeriale di cui alla D.G.R. n. 1185/2013;
- acquisizione di arredi;
- implementazione dei sistemi informativi prioritariamente per incrementare la sicurezza informatica;
- acquisizione di automezzi necessari all’espletamento delle funzioni istituzionali.

Il contributo è stato interamente incassato con reversale n. 20308 del 21.08.2024.

Scadenza finanziamento: 07.07.2026.

Le spese previste fino al 31.12.2025 sono pari ad € 44.481,19 con un residuo contributo di € 55.518,81.

Il contributo residuo di € 55.518,81 è destinato al finanziamento degli investimenti di seguito riportati:



**ANNO 2026 € 55.518,81****1.0. Attrezzature tecnico economali/impianti: € 42.000,40**

Il valore degli investimenti è dettagliato come segue:

- per € 20.000,00 le risorse saranno utilizzate per la fornitura e posa in opera di una sbarra (con relativi impianti) per controllo accesso presso la nuova area parcheggi, zona ex officine (ingresso via Foro Boario della sede aziendale);
- per € 22.000,40 per adeguamento impianto elettrico ed aggiornamento della 220 trifase dall'Edificio F-D.

Gli interventi non comportano oneri aggiuntivi di gestione rispetto a quelli che già l'Agenzia sta sostenendo e si rendono necessari al fine di garantire, il primo una adeguata disponibilità di posti auto (con idonei dispositivi di protezione dell'accesso) in previsione del trasferimento presso la sede di Viale Duca degli Abruzzi, 15 dei Servizi ora collocati presso la sede di Via Padova, Brescia, il secondo impianti efficienti ed in linea con le normative di sicurezza.

(R.U.P. Direttore SC Gestione Acquisti e Tecnico Patrimoniale – Dott.ssa Elena Soardi)

1.1 Hardware per € 3.822,14

Il valore degli investimenti di € 3.822,14 si riferisce all'acquisto dispositivi hardware come da raccolta fabbisogni anno 2026.

L'intervento non comporta oneri aggiuntivi di gestione rispetto a quelli che già l'Agenzia sta sostenendo.

(R.U.P. Direttore SC Gestione Acquisti e Tecnico Patrimoniale – Dott.ssa Elena Soardi)

1.2 Licenze software per € 5.696,27

Il valore degli investimenti di € 5.696,27 si riferisce all'acquisto di licenze software per il monitoraggio della centralina antincendio installata presso l'Edificio 10 della sede aziendale.

Si precisa che l'acquisto non comporta oneri di gestione superiori a quelli che già l'Agenzia sta sopportando.

(R.U.P.: Direttore della SC Gestione Acquisti e Tecnico Patrimoniale – Dott.ssa Elena Soardi)

ANNO 2027 e successivi € 4.000,00**1.3 Fabbisogni ed esigenze non prevedibili**

Il contributo residuo per € 4.000,00 è destinato ad esigenze e fabbisogni che potrebbero intervenire del 2027 ed anni successivi relativamente a immobilizzazioni materiali.





2. D.G.R. n. XII/4221 del 15.04.2025 “PROGRAMMA REGIONALE STRAORDINARIO INVESTIMENTI SANITA’ - DETERMINAZIONI CONSEGUENTI ALLA D.G.R. N. XII/3720/2024 E STANZIAMENTO CONTRIBUTI – PRIMO PROVVEDIMENTO”.

Con Decreto n. 5924 del 28.04.2025 “Assegnazione, impegno di spesa e contestuale liquidazione per € 40.000.000 di cui alla D.G.R. n. XII/4221/2025 “Programma regionale straordinario investimenti in sanità determinazioni conseguenti alla D.G.R. N. XII/3720/2024 e stanziamento contributi – primo provvedimento sono state assegnate all’ATS di Brescia risorse pari ad € 118.099,77.

La citata D.G.R. n. XII/4221 del 28.04.2025, all’Allegato 3 “Modalità di utilizzo e monitoraggio delle risorse” - Risorse di cui all’Allegato 1 – “Indistinti” fornisce indicazioni operative sull’utilizzo dei fondi e sul successivo monitoraggio, che di seguito si illustrano:

- gli interventi dovranno essere completi, funzionali e funzionanti e non potranno essere riferiti a manutenzioni ordinarie;
- gli interventi non dovranno comportare incremento nelle necessità di costi per beni e servizi;
- gli interventi dovranno consentire, laddove possibile, di permettere una minor incidenza in futuro sui costi legati alle manutenzioni;
- gli interventi dovranno consentire, laddove necessario, di incrementare i livelli di sicurezza per pazienti ed operatori.

Inoltre, individua la tipologia degli interventi a cui destinare i fondi:

- gli interventi finalizzati alla messa a norma e sicurezza delle strutture e degli impianti. Tra questi, ferma restando la valutazione aziendale in ordine alle priorità di intervento, particolare attenzione dovrà essere posta al completamento di quei progetti per i quali siano state già avviate le procedure realizzative e/o al co-finanziamento dei progetti per i quali vi siano già specifici finanziamenti assegnati;

- gli interventi di adeguamento ai requisiti autorizzativi e di accreditamento strutturali e tecnologici generali e specifici con riferimento ai programmi di adeguamento già adottati.

Resta valida la possibilità di utilizzare i finanziamenti della presente DGR, per le seguenti fattispecie di interventi:

- realizzazione di interventi ritenuti dall’Azienda Sanitaria urgenti ed improcrastinabili. Per l’attuazione di questi ultimi rimane nella piena responsabilità dell’Azienda Sanitaria il rispetto della normativa vigente;
- realizzazione di interventi che consentano una riduzione di costi incidenti sui conti economici (ad esempio attraverso la riduzione di costi derivanti da canoni di affitto passivi), accertata dall’azienda interessata;
- acquisizione di apparecchiature sanitarie, in sostituzione di quelle obsolete, ferma restando la necessità di acquisire preventivamente il parere favorevole della Commissione delle Apparecchiature Sanitarie ad Alta Tecnologia (ASAT) per quelle rientranti nelle categorie oggetto di flusso ministeriale di cui alla DGR n. 1185/2013;
- acquisizione di arredi;
- implementazione dei sistemi informativi prioritariamente per incrementare la sicurezza informatica;
- acquisizione di automezzi necessari all’espletamento delle funzioni istituzionali.

Il contributo è stato interamente incassato con reverse n. 14484 del 02.09.2025.





Le spese previste fino al 31.12.2025 sono pari ad € 0 con un residuo contribuito di € 118.099,77.

Scadenza finanziamento: 31.12.2026

ANNO 2026 € 118.099,77

2.0 Acquisto attrezzature tecnico economali/impianti: € 118.099,77.

Il valore degli investimenti è dettagliato come segue:

- per € **81.000,00** le risorse saranno utilizzate per sostituire gli attuali UPS presso il Laboratorio di Prevenzione, che risultano vetusti, non più funzionali e che richiedono difficili interventi di manutenzione con difficoltà di reperire parti di ricambio. L'attuale sistema non consente un costante ed adeguato raffrescamento dei locali, tale da garantire una corretta temperatura per il funzionamento e conservazione delle batterie.
- per € **9.000,00** per sostituzione, in quanto obsoleto e non più riparabile, se non ad alti costi di manutenzione senza garanzia di corretto funzionamento, dell'impianto di osmosi presso il Laboratorio di Prevenzione;
- per € **28.099,77** le risorse saranno utilizzate per adeguare alle specifiche necessità dell'archivio, l'impianto di raffrescamento presso l'edificio R della sede aziendale.

Si precisa che gli interventi non comporterà aumento dei costi di gestione, rispetto a quelli che l'Agenzia già sta sostenendo.

(R.U.P.: Direttore della SC Gestione Acquisti e Tecnico Patrimoniale – Dott.ssa Elena Soardi

3. D.G.R. n. XI/7845/2023 FINANZIAMENTO PIANO NAZIONALE INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) e Integrazione Finanziamenti PNC in Priorità 3: risorse assegnate come da D.G.R. n. XII/2315 del 13.05.2024.

Le risorse assegnate sono complessivamente pari ad € 4.320.212,67 di cui:

- Decreto n. 4651 del 29/03/2023 - Determinazioni in merito all'assegnazione a favore delle ATS/ASST/IRCCS/ARPA quali soggetti esecutori della realizzazione dei subinvestimenti del programma PIANO NAZIONALE INVESTIMENTI COMPLEMENTARI (PNC) "SALUTE, AMBIENTE, BIODIVERSITA' E CLIMA" SNPS-SNPA di cui alla D.G.R. n. XI/7845 del 31/01/2023 per € 4.233.765,20.

Il contributo è stato incassato – per una percentuale del 30% - per € 1.270.126,56 con reversale n. 12366 del 15/06/2023, nei termini di cui all'art. 9 dell'Accordo Esecutivo approvato con Decreto D.G. n. 234 del 14.04.2023.

Nel corso del 2024 – al termine dell'istruttoria condotta dall'I.S.S. – è stata erogata l'ulteriore percentuale del 50% per € 2.023.41,94 con reversale n. 28281 del 23/12/2024

Il contributo è stato rideterminato in € 4.116.914,38 ed è destinato come segue:

- € 2.923.000,00 Ristrutturazione Edificio 10;
- € 1.193.914,38 Acquisti vari per il Dipartimento di Igiene e Prevenzione Sanitaria (Laboratorio di Prevenzione e SC Igiene, Sanità Pubblica, Salute).





- Integrazione Finanziamenti PNC in Priorità 3: risorse assegnate come da D.G.R. n. XII/2315 del 13.05.2024 (Approvazione schema di addendum accordo esecutivo ex art. 15 della l. n. 241/1990 tra Regione Lombardia e le ATS, ASST, ARPA, IZSLER soggetti esecutivi per la realizzazione dei subinvestimenti P2-P4 del Programma "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima" (art. 1, comma 2, lettera e) , punti 1), del DL 59/2021 SNPS-SNPA) provvedimento conseguente alla DGR XII/1910 del 19.02.2024: **€ 203.298,29** come rimodulato dal Decreto Direzione Generale Welfare n. 16982 del 25/11/2025 e riscontro fornito alla nota prot. gen. G1.2025.0047568 del 02.12.2025, ad oggetto: Trasmissione Decreto n. 16982 del 25.11.2005 – Riallineamento Progetti SNPS-SNPA P2-P4. Aggiornamenti contabili e completamento documentazione.

Gli acquisti vari pari ad € 1.193.914,38 e destinati al Dipartimento di Igiene e Prevenzione Sanitaria (Laboratorio di Prevenzione e SC Igiene, Sanità Pubblica, Salute), si sono conclusi. Al 31.12.2025 non residuano risorse. Per completezza informativa il finanziamento e le relative spese sono stati esposti nella tabella del piano investimenti quali interventi al punto 3.0.

Le spese previste fino al 31.12.2025 relativamente alla ristrutturazione dell'Edificio 10 sono pari a € 2.608.102,47 con un residuo pari a € 314.897,53.

ANNO 2026 € 314.897,53

3.0 Ristrutturazione Edificio 10 c/o Vile Duca degli Abruzzi, 15 Brescia Importo finanziamento: € 314.897,53

Livello della spesa Edificio 10:

RTI 3TI Società 3TI Progetti Italia SpA con Main Management Ingegneria S.r.l. e con Seingim Global Service S.r.l.

- € 176.330,56 (totale complessivo) di cui:

- € 70.206,79 3TI Progetti Italia SpA
- € 53.739,80 Main Management Ingegneria S.r.l.;
- € 52.383,97 Seingim Global Service S.r.l.;

- € 50.709,49 Società Conteco Check S.r.l.;

- € 6.649,00 Ditta 4 EMME Service S.p.A.;

- € 10.223,60 Bosetti Gatti & Partners S.r.l.;

- € 976,00 R&C Art S.r.l. servizio analisi intonaci;

- € 1.970.785,35 RTI Belleri Silverio & C. S.r.l. con Aflutec S.r.l. (totale complessivo) di cui:

- € 1.405.005,33 Belleri Silverio & C. S.r.l.;
- € 565.780,02 Aflutec S.r.l.;





- € 145.546,20 Mate Società Cooperativa;
- € 2.700,00 Dott.ssa Simona Vuerich – Restauratrice;
- € 4.878,95 Rina Prime Valu Service S.p.A

Per un totale corrisposto di € 2.368.799,15

Residuo: € 554.200,85 di cui € 239.303,32 impegnati con atto ma non ancora spesi.

Il residuo ancora disponibile è pari ad € 314.897,53

(R.U.P. : Dirigente Ing. Ivan Campa SC Sistemi Informativi)

Finanziamenti PNC in Priorità 3: risorse assegnate come da D.G.R. n. XII/2315 del 13.05.2024 (Approvazione schema di addendum accordo esecutivo ex art. 15 della l. n. 241/1990 tra Regione Lombardia e le ATS, ASST, ARPA, IZSLER soggetti esecutivi per la realizzazione dei subinvestimenti P2-P4 del Programma “Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima” (art. 1, comma 2, lettera e), punti 1), del DL 59/2021 SNPS-SNPA) provvedimento conseguente alla DGR XII/1910 del 19.02.2024: **€ 203.298,29** come rimodulato dal Decreto Direzione Generale Welfare n. 16982 del 25/11/2025 e riscontro fornito alla nota prot. gen. G1.2025.0047568 del 02.12.2025, ad oggetto: Trasmissione Decreto n. 16982 del 25.11.2005 – Riallineamento Progetti SNPS-SNPA P2-P4. Aggiornamenti contabili e completamento documentazione.

Le spese previste fino al 31.12.2025 sono pari a € 200.417,12 con un residuo pari a € 14.582,88.

ANNO 2026 € 2.881,17

3.1 Acquisto attrezzature sanitarie per il Laboratorio di Prevenzione € 881,17:

Pagamento incentivi per € 881,17 a conclusione degli interventi finanziati con fondi PNC in P3.

(R.U.P.: Direttore della SC Gestione Acquisti e Tecnico Patrimoniale – Dott.ssa Elena Soardi)

3.2 Fabbisogni necessità emergenti € 2.000:

L'importo è destinato a finanziare eventuali necessità emergenti anno 2026

Il residuo pari a € 11.701,71 non verrà erogato da Regione Lombardia in quanto non speso.



**4. CONTRIBUTO TESORIERE ANNO 2000**

Il contributo dell'Istituto Tesoriere anno 2000 di cui deliberazioni ASL Brescia n. 166 del 31.01.2001 e n. 805 del 27.06.2001 è pari ad € 335.696,98 risulta essere stato interamente incassato con reversale n. 1908 del 9.10.2000.

Le spese previste fino al 31.12.2025 sono pari ad € 280.153,34 con un residuo contributo di € 55.543,64.

ANNO 2026 € 55.543,64

4.0 Manutenzione straordinaria di parte dei cunicoli tecnici presenti presso la sede di Brescia, Viale Duca degli Abruzzi, 15: rimozione infrastruttura per distribuzione teleriscaldamento € 55.543,64.

I cunicoli tecnici presenti presso la sede di Viale Duca degli Abruzzi che si estendono collegando anche il fabbricato ASST Spedali Civili di Brescia di Via Romiglia, attualmente sono adibiti ai seguenti sottoservizi:

- Distribuzione energia elettrica;
- Distribuzione dati divisibile in:
 - Distribuzione interconnessione rivelazione antincendi;
 - Distribuzione fibra ottica;
 - Distribuzione dati gestione aperture cancelli (emergenza Foro Boario);
 - Distribuzione bus dati gestione centrali termiche;
- Distribuzione acqua di acquedotto;
- Distribuzione teleriscaldamento e stracchi puntuali per ogni centrale;
- Innesti secondari acque nere;
- Connessione e gestione vasche acque nere;
- Servizi propedeutici all'utilizzo dei medesimi da parte dei tecnici: illuminazione, illuminazione di sicurezza, distribuzione elettrica e ricetrasmittenti.

la distribuzione fluido di teleriscaldamento presente nei cunicoli è andata in disuso, pertanto, la presenza dell'infrastruttura è inutile. La rimozione di quest'infrastruttura consentirà maggiore accessibilità (in quanto molto ingombrante) inoltre eviterà la continua manutenzione necessaria ai fini della sicurezza e quindi per scongiurare che il distacco improvviso porti alla rottura dell'acquedotto o a crolli secondari come, per esempio, la rottura della blindosbarra (struttura preposta alla distribuzione di energia elettrica).

Strutturalmente i cunicoli, col passare degli anni hanno perso, in alcuni tratti, l'impermeabilità questo consente trafile di acqua di varia entità (dipendentemente dalle piogge) che potrebbero portare, nella situazione peggiore, ad infiltrazioni nella struttura della blindosbarra di distribuzione elettrica e con danni alla medesima. L'intervento sarà limitato ai tratti maggiormente ostruiti da tubazioni cadute e particolarmente ammalorate (circa 500 ml)

Si precisa che l'intervento non comporterà aumento dei costi di gestione, rispetto a quelli che già sta sostenendo.

(R.U.P.: Direttore della SC Gestione Acquisti e Tecnico Patrimoniale – Dott.ssa Elena Soardi)



**5. RISORSE derivanti dalla vendita di immobili di proprietà dell'Agenzia**

Il contributo derivante dalla vendita dell'immobile di P.le Repubblica è pari ad € 652.275,50 ed è stato incassato con ordinativo di incasso n. 8535 del 10.07.2013.

Le spese previste fino al 31.12.2025 sono pari ad € 631.717,65 con un residuo contributo di € 20.557,85.

ANNO 2026 € 20.557,85

5.0 Hardware per € 20.557,85

Il valore degli investimenti per € 20.557,85 si riferisce all'acquisto nuovi server.

Si precisa che l'acquisto non comporterà incremento dei costi di gestione, rispetto a quelli che l'Agenzia già sta sostenendo.

(R.U.P.: Direttore SC Gestione Acquisti e Tecnico Patrimoniale – Dott.ssa Elena Soardi)

6. CONTRIBUTO DECRETO DIREZIONE GENERALE SALUTE n. 3912/2014

Il contributo per il finanziamento del Piano Investimenti Autorizzato (D. Lgs 118/2011) è stato assegnato da Regione Lombardia con il Decreto n. 3912 del 12.05.2014 "Modifica e/o integrazione del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2012 alle Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Fondazioni IRCCS di diritto pubblico, IRCCS I.N.R.C.A. di Casatenovo e A.R.E.U." per un importo pari ad € 1.452.000,00 e risulta essere interamente incassato per:

- € 1.246.776,00 contributo in conto esercizio, incassato nell'esercizio 2012 come da indicazione Regionali di cui alla nota prot. H1.2014.0016526 del 2014;

- € 205.224,00 contributo in conto capitale, incassato con reversale n. 2120 del 23.12.2016.

Le spese previste fino al 31.12.2025 sono pari ad € 1.379.927,73 con un residuo contributo di € 72.072,27

ANNO 2026 € 68.072,43

6.0 Acquisto di attrezzature sanitarie € 18.146,00, di cui:

Attrezzature sanitarie per il Laboratorio di Prevenzione € 11.356,00:

- N. 1 blinder per omogeneizzazione alimenti in analisi: € 3.660,00
- N. 1 essiccatore per compressore: € 2.196,00
- N. 1 spettrofotometro da banco per € 5.500,00

Attrezzature per SC Igiene Sanità Pubblica Salute-Ambiente € 6.790,00:

- N. 2 fotometro portatile per la misura di Ph, Cloro libero/totale Alcalina ed acido cianurico in acqua: €





976,00

- N. 6 Fotometro multiparametro per piscina per € 4.452,00
- N. 3 Tester olio di frittura per euro 1.362,00

R.U.P.: Direttore della SC Gestione Acquisti e Tecnico Patrimoniale - Dott.ssa Elena Soardi)

6.1 Acquisto di attrezzature economiche € 7.000:

Il valore degli investimenti si riferisce all'acquisto di attrezzature economiche varie per tutte le strutture dell'Agenzia (carrelli, condizionatori, carrelli, carrelli porta campioni, frigorifero portatile, frigoriferi porta campioni) per IAN e screening)

Gli acquisti di cui sopra si rendono necessari per garantire migliori prestazioni e per sostituire attrezzature non più funzionanti ed obsolete e ridurre, dunque, i costi di manutenzione.

R.U.P.: Direttore della SC Gestione Acquisti e Tecnico Patrimoniale - Dott.ssa Elena Soardi)

6.2 Acquisto altri beni non sanitari per 8.538,70

Il valore degli investimenti di € 8.538,70 si riferisce:

- per € 4.543,30 Per Acquisto di n. 7 microchips lunghi per lettura a distanza, n. 1 termometro primario, n. 1 termometro con sonda per alimenti e n. 4 telemetro laser (distanziometro) per il Dipartimento veterinario
- per € 3.300,00 per acquisto di casseforti/armadi con serratura blindati per custodia stupefacenti per Distretti Veterinari, Dipartimento Veterinario e Canile Sanitario
- per € 695,40 fornitura di microchip e lettori per il Dipartimento veterinario

Si precisa che l'acquisto non comporterà oneri di gestione diversi rispetto a quelli che l'ATS già sta sostenendo.

(R.U.P.: Direttore della SC Gestione Acquisti e Tecnico Patrimoniale - Dott.ssa Elena Soardi)

6.3 Acquisto arredi € 6.634,66:

Il valore degli investimenti si riferisce all'acquisto di arredi vari in sostituzione di arredi obsoleti, danneggiati e non più rispondenti alla normativa di sicurezza.

Si precisa che l'acquisto non comporterà oneri di gestione diversi rispetto a quelli che l'ATS già sta sostenendo.

(R.U.P.: Direttore della SC Gestione Acquisti e Tecnico Patrimoniale - Dott.ssa Elena Soardi)



**6.4 Riscatto timbratori € 919,07 (Decreto n.496 del 26.08.2019)**

Riscatto dei timbratori per la rilevazione delle presenze, di cui al contratto formalizzato con la ditta Microntel Spa giusto Decreto n. 496 del 26.08.2019, come rinnovato sino al 31/12/2026 con determinazione n. 401 del 21/11/2025.

Si precisa che l'acquisto non comporterà oneri di gestione diversi rispetto a quelli che l'ATS già sta sostenendo.

(R.U.P.: Direttore della SC Gestione Acquisti e Tecnico Patrimoniale - Dott.ssa Elena Soardi)

6.5 Software, per € 7.000,00

Il valore degli investimenti per € 7.000,00 si riferisce all'acquisto di software come da fabbisogni espressi per il 2026.

Si precisa che l'acquisto non comporterà oneri di gestione diversi rispetto a quelli che l'ATS già sta sostenendo.

(R.U.P.: Direttore della SC Gestione Acquisti e Tecnico Patrimoniale - Dott.ssa Elena Soardi)

6.6 Acquisto hardware: € 15.313,00

Le risorse sono state destinate all'acquisto nuovi server

L'intervento non comporta oneri aggiuntivi di gestione rispetto a quelli che già l'Agenzia sta sostenendo.

(R.U.P. Direttore SC Gestione Acquisti e Tecnico Patrimoniale – dott.ssa Elena Soardi)

6.7 Arredi per Dipartimento Veterinario per € 4.521,00:

Il valore degli investimenti per € 4.521,00 si riferisce all'acquisto armadi in metallo/schedari per la sede del DV 4 sede Cascina Basciarelli.

L'intervento non comporta oneri aggiuntivi di gestione rispetto a quelli che già l'Agenzia sta sostenendo, inoltre consentirà un importante risparmio sui consumi energetici.

Per € 4.521,00 per acquisti armadi in metallo/schedari per la sede del DV 4 sede Cascina Basciarelli.

(R.U.P. Direttore SC Gestione Acquisti e Tecnico Patrimoniale – dott.ssa Elena Soardi)





ANNO 2027 € 3.999,84

6.8 Fabbisogni necessità emergenti

L'importo di € 3.999,84 è destinato a finanziare eventuali necessità emergenti anno 2027

Brescia, 23 dicembre 2025

F.to Il Direttore Generale (Dott. Claudio Vito Sileo)

ai sensi del D.Lgs. 12/2/1993, n. 39

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





Allegato n. 1

Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ATS Brescia

BPE 2026 – ATS DIBRESCIA

DICHIARAZIONI 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 di Brescia, 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 triennale 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.

RESPONSABILE UNICO DEL PROGETTO
UFFICIO TECNICO – SC Gestione AeTP
MARCO MOLINARI
12.12.2025 10:58:44
GMT+01:00

IL DIRETTORE
S.C. GESTIONE ACQUISTI E
TECNICO PATRIMONIALE
Dott.ssa Elena Soardi

ELENA
SOARDI
12.12.2025
10:52:35
GMT+01:00

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Claudio Vito Sileo
CLAUDIO VITO SILEO
22.12.2025 08:56:01 GMT+00:00

Documento firmato digitalmente



ATS DI BRESCIA

Rendicontazione indennizzi ex legge 210/92 al 31 Dicembre 2025

B I M E S T R I	INDENNIZZO BIMESTRALE				QUOTE ARRETRATI INDENNIZZO DANNEGGIATI IN VITA				RATEO AGLI EREDI				UNA TANTUM DECESSO		UNA TANTUM VACCINO 30%		TOTALE (7)
	NUMERO BENEFICIARI	Quota Categoria (tabella B allegata alla legge 29 aprile 1976, n. 177, come modificata dall'articolo 8 della legge 2 maggio 1984, n. 111) (1)	Quota indennità integrativa speciale non rivalutata (2)	Quota rivalutazione indennità integrativa speciale (3)	TOTALE INDENNIZZO BIMESTRALE (4)	Quota Categoria (tabella B allegata alla legge 29 aprile 1976, n. 177, come modificata dall'articolo 8 della legge 2 maggio 1984, n. 111) (1)	Quota indennità integrativa speciale non rivalutata (2)	Quota rivalutazione indennità integrativa speciale (3)	TOTALE ARRETRATI INDENNIZZO DANNEGGIATI IN VITA (4)	NUMERO BENEFICIARI	Quota indennità integrativa speciale non rivalutata (2)	Quota rivalutazione indennità integrativa speciale (3)	TOTALE RATEO EREDI (4)	NUMERO BENEFICIARI	Quota Una tantum Decesso (5)	NUMERO BENEFICIARI	
PRIMO	217	222,766.17	127,057.84	18,978.82	368,802.83				0.00				0.00				368,802.83
SECONDO	217	222,766.17	127,057.84	18,978.82	368,802.83				0.00				0.00				368,802.83
TERZO	217	222,766.17	127,057.84	18,978.82	368,802.83				0.00				0.00				368,802.83
QUARTO	217	222,766.17	127,057.84	18,978.82	368,802.83				0.00				0.00				368,802.83
QUINTO	217	222,766.17	127,057.84	18,978.82	368,802.83				0.00				0.00				368,802.83
SESTO	217	222,766.17	127,057.84	18,978.84	368,802.85				0.00				0.00				368,802.85
																	2,212,817.00

(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 e quello effettivamente erogato (esempio per l'anno 2012: 8.307,74 meno 6.171,96) - Differenza dovuta a seguito della Sentenza della Corte Costituzionale n. 293/11

(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