



REGIONE LOMBARDIA
DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E FINANZA
U.O. RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE DEL
SISTEMA SOCIO SANITARIO
Piazza Città di Lombardia 1
20124 Milano

Protocollo n. 93581 del 23/12/2025

Trasmissione tramite portale WEB SCRIBA

OGGETTO: NOTA TRASMISSIONE BILANCIO PREVENTIVO 2026

Con la presente si trasmette l'atto n° 950/DG del 23/12/2025 di approvazione del bilancio preventivo 2026 composto da:

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

VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE: allegato ☐ non allegato ☒ (Contrassegnare con una **X** l'opzione)

La sottoscritta ROMINA CHESSA 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° 256 pagine numerate da 1 a 256, inviato in via informatica attraverso la Piattaforma BILANCI WEB- SCRIBA, sono conformi ai corrispondenti documenti originali, firmati digitalmente dai responsabili di competenza, depositati presso la sede legale dell'Agenzia al numero di protocollo della presente nota di trasmissione.

Il Direttore SC Bilancio Programmazione Finanziaria e Contabilità
Romina Chessa

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

Agenzia di Tutela della Salute (ATS) di PAVIA

V.le Indipendenza, 3 - 27100 PAVIA - www.ats-pavia.it

D.G.R. cost. n. X/4469 del 10.12.2015 - Partita I.V.A. 02613260187

Dipartimento Amministrativo, di Controllo e degli Affari Generali e Legali

SC Bilancio Programmazione Finanziaria e Contabilità

☎ +39 (0382) 431546



**AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE (ATS) DI PAVIA**

(DGR n. X/4469 del 10.12.2015)

Via Indipendenza n. 3 - 27100 PAVIA

Partita I.V.A. e Cod. Fiscale N° 02613260187

DECRETO N. 950/
DG DEL 23/12/2025

IL DIRETTORE GENERALE: LORELLA CECCONAMI

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2026 DELL'AGENZIA DI
TUTELA DELLA SALUTE DI PAVIA (BPE 2026)

Codifica n. 1.1.02

Acquisiti i pareri di competenza del:

DIRETTORE AMMINISTRATIVO

SILVIA LIGGERI

DIRETTORE SANITARIO

STEFANO BONI

DIRETTORE SOCIO SANITARIO

LAURA DA PRADA

Il Responsabile del Procedimento:

ROSARIA MARIA ROMINA CHESSA – SC Bilancio programmazione finanziaria e contabilità

Il Redattore:

CAROLINA TERAZZI – SC Bilancio programmazione finanziaria e contabilità





IL DIRETTORE GENERALE

VISTA la DGR X/4469 del 10 dicembre 2015, costitutiva dell'ATS di Pavia;

VISTA la DGR XI/1643 del 21 dicembre 2023 con la quale la Giunta Regione Lombardia ha nominato la dott.ssa Lorella Cecconami Direttore Generale dell'ATS di Pavia con decorrenza dal 1 gennaio 2024 fino al 31 dicembre 2026;

RICHIAMATO il Decreto n. 18933 del 19.12.2025 avente ad oggetto "Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di controllo del sistema sociosanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento del sistema sanitario per l'esercizio 2026" con cui la Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico-Finanziarie di Sistema Socio Sanitario, ha fornito l'assegnazione e il contestuale impegno delle risorse FSR 2026 destinate al finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2026;

RICHIAMATA la nota della Direzione Centrale Programmazione e Bilanci della Regione Lombardia protocollo n. A1.2025.1050797 del 18.12.2025, protocollo ATS n. 92146/2025, con cui è stata comunicata la scadenza per l'invio e la protocollazione del Bilancio preventivo economico 2026 entro le ore 14:00 di mercoledì 24 dicembre 2025.

PRESO ATTO delle linee guida e dei dettagli numerici contenuti nelle schede trasmesse all'ATS di PAVIA dalla Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico-Finanziarie di Sistema Socio Sanitario tramite il portale web SCRIBA di Regione Lombardia di seguito elencate:

- "Linee guida Piano Investimenti -BPE2026.pdf" prot. ATS PV n. 2025/88452 del 02/12/2025;
- 328_IC BPE 2026 protocollo ATS n. 92107/2025
- 328_SK BUDGET Bilancio di Previsione 2026 Costo Personale Dipendente protocollo ATS n. 92122/2025
- 328_ACCANTONAMENTI_BPE26_V1, protocollo ATS n. 92118/2025
- 328_Altri Costi_BPE 2026, protocollo ATS n.92118/2025
- 328_Ambulatoriale_Screening_BPE 2026, protocollo ATS n.92107/2025
- 328_Area Sociosanitaria_BPE 2026, protocollo ATS n.92107/2025
- 328_Beni e Servizi_BPE 2026_V2, protocollo ATS n.92315/2025
- 328_Doppio Canale_BPE 2026, protocollo ATS n.92113/2025
- 328_Entrate Proprie_BPE 2026, protocollo ATS n.92118/2025
- 328_Farmaceutica convenzionata_BPE 2026, protocollo ATS n.92113/2025
- 328_FILE F_BPE 2026, protocollo ATS n.92113/2025
- 328_Prestazioni sanitarie(costi)_BPE 2026, protocollo ATS n.92118/2025
- 328_Ricoveri_BPE 2026, protocollo ATS n.92107/2025
- 328_Utilizzi_BPE_2026 v2, protocollo ATS n.92393/2025
- Allegato contabile_BPE 2026, protocollo ATS n.91836/2025
- Linee guida compilazione del BPE 2026_Costo del personale, protocollo ATS n.91891/2025 .

CONSIDERATO CHE che, sulla base dei dati acquisiti dai competenti servizi dell'ATS di Pavia in merito ai fabbisogni per l'anno 2026, nel rispetto del Decreto n. 18933 del 19.12.2025 e relative schede di cui al punto precedente, la S.C. Bilancio, Programmazione Finanziarie e Contabilità dell'Agenzia ha elaborato il Bilancio Preventivo Economico (BPE) per l'anno 2026.





RITENUTO, pertanto, di adottare il Bilancio Preventivo Economico (BPE) anno 2026 dell'Agenzia di Tutela della Salute (ATS) di Pavia, elaborato nel rispetto del Decreto n.n. 18933 del 19.12.2025, che chiude in equilibrio economico come rappresentato nella parte dispositiva del presente provvedimento e dettagliato nei 16 allegati, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

ACQUISITI, ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. n. 502/1992 e ss.mm. e ii., il parere favorevole espresso, per quanto di rispettiva competenza, dal Direttore Amministrativo, dal Direttore Sanitario e dal Direttore Sociosanitario;

DECRETA

1. di adottare il Bilancio Preventivo Economico (BPE) anno 2026 dell'Agenzia di Tutela della Salute di Pavia (ATS PAVIA), elaborato nel rispetto del Decreto n. 18933 del 19.12.2025 che chiude in equilibrio economico (valori espressi in euro) come si evince dalla tabella di seguito riportata:

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	Bilancio preventivo 2026 Complessivo	Bilancio preventivo 2026 attività sanitaria	Bilancio preventivo 2026 attività assistenziale
A) Valore della produzione			
A1) Contributi in conto esercizio	984.330.889	984.159.468	171.421
A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0
A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	29.427.447	11.795.397	17.632.050
A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	51.567.914	51.567.914	0
A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	349.164	349.164	0
A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	0	0	0
A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	154.140	154.140	0
A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
A9) Altri ricavi e proventi	126.766	126.766	0
TOTALE A)	1.065.956.320	1.048.152.849	17.803.471
B) Costi della produzione			
B1) Acquisti di beni	28.474.902	28.474.902	0
B2) Acquisti di servizi	996.015.134	978.309.282	17.705.852
B3) Acquisti di servizi non sanitari	11.998.162	11.900.543	97.619
B4) Manutenzione e riparazione	1.061.337	1.061.337	0
B5) Godimento di beni di terzi	1.491.320	1.491.320	0
B6) Costi del personale	22.575.450	22.575.450	0
B7) Oneri diversi di gestione	1.031.530	1.031.530	0
B8) Ammortamenti	155.188	155.188	0
B9) Svalutazione dei crediti	0	0	0
B10) Variazione delle rimanenze	0	0	0
B11) Accantonamenti	1.566.240	1.566.240	0
TOTALE B)	1.064.369.263	1.046.565.792	17.803.471
Differenza tra valore e costi della produzione	1.587.057	1.587.057	0
C) Proventi e oneri finanziari			
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	0	0	0
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	0	0	0
TOTALE C)	0	0	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
D1) Rivalutazioni	0	0	0
D2) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE D)	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari			
E1) Proventi straordinari	0	0	0
E2) Oneri straordinari	0	0	0
TOTALE E)	0	0	0
Risultato prima delle imposte	1.587.057	1.587.057	0
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio			
Y1) IRAP	1.586.923	1.586.923	0
Y2) IRES	134	134	0
Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0
TOTALE Y)	1.587.057	1.587.057	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0





2. di dare atto che il Bilancio di Previsione 2026 risulta composto dai seguenti documenti:

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

3. di unire quale parte integrante e sostanziale gli allegati, come dettagliati al punto 2, in copia conforme all'originale dei documenti firmati digitalmente e conservati presso il protocollo generale dell'Agenzia unitamente alla nota di trasmissione del presente atto al controllo Atti regionale:

Allegati n. 16: come dettagliati al punto 2;

4. di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio on-line aziendale, ai sensi dell'art. 17, comma 6, della Legge regionale 30 dicembre 2009, n. 33 e ss. mm. e ii.;

5. di demandare, per il tramite della struttura competente, la trasmissione dell'elenco nel quale è incluso il presente provvedimento al Collegio Sindacale;

6. di dare atto, infine, che, ai sensi dell'art. 4 comma 8 L. 412/91 e dell'art. 17 comma 4 L.R. 33/2009, il presente provvedimento è soggetto a controllo e ne sarà trasmessa copia conforme all'originale a cura del responsabile del procedimento sul Portale Bilanci Web S.C.R.I.B.A., nel rispetto delle tempistiche indicate nella nota della Direzione Centrale Programmazione e Bilanci della Regione Lombardia protocollo n. A1.2025.1050797 del 18.12.2025.

IL DIRETTORE GENERALE
LORELLA CECCONAMI

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n 82/2005 e s.m.i.)



NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

BILANCIO PREVENTIVO 2026

Azienda Sanitaria

Agenzia di Tutela della Salute di Pavia

Codice azienda:

328

Regione Lombardia



Sommario

1. Criteri generali	3
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2026	3
3. Ricavi	4
ATSR01–QUOTA CAPITARIA	4
ATSR02– FUNZIONI NON TARIFFATE	4
ATSR05 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI	4
ATSR06 – ALTRI CONTRIBUTI E FONDI DA REGIONE (al netto rettifiche).....	5
ATSR07 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto rettifiche)	5
ATSR08 – ENTRATE PROPRIE	5
ATSR09– LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL).....	5
ATSR10 – PRESTAZIONI SSR.....	5
ATSR11 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI	6
ATSR13 – RICAVI DA PRESTAZIONI SANITARIE	6
4. Costi	7
ATSC01 – DRG.....	7
ATSC02 – AMBULATORIALE e ATSC04 – SCREENING	7
ATSC03 – NEUROPSICHIATRIA.....	8
ATSC05 – FARMACEUTICA + DOPPIO CANALE	9
ATSC06 – PROTESICA E DIETETICA IN CONVENZIONE e ATSC17 – INTEGRATIVA E PROTESICA NON EROGATA IN FARMACIA (compresi acq. di beni).....	10
ATSC07 – FILE F	10
ATSC08 – PSICHIATRIA	10
ATSC09 – PERSONALE e ATSC10 – IRAP personale dipendente	11
ATSC11 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP.....	11
ATSC12 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)	11
ATSC13 – MEDICINA GENERALE E PEDIATRI	11
ATSC14 – BENI E SERVIZI (netti)	12
ATSC15 – ALTRI COSTI	15
ATSC16 – ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO	16
ATSC18 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI.....	16
ATSC19 – PRESTAZIONI SANITARIE	16
5 Gestione socio sanitaria (ex ASSI)	17



1. Criteri generali

Il Bilancio Preventivo economico 2026 è costituito dai seguenti documenti:

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

Il Bilancio Preventivo economico 2026 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nel Decreto n. 18933 del 19/12/2025.

Il Bilancio Preventivo economico 2026 è stato predisposto in euro.

I valori iscritti nel Bilancio Preventivo economico 2026 si riferiscono ai fabbisogni per l'anno 2026, trasmessi dai competenti servizi dell'ATS di Pavia, esposti nel rispetto dei tetti indicati nel Decreto n. 18933 del 19/12/2025.

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 valore esposto nel BPE 2026 è pari a 826.246.998,00 euro. Tale valore è corrispondente a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.

ATSR02– FUNZIONI NON TARIFFATE

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari a 5.425.552,00 euro. Tale valore è corrispondente a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025 e contiene, a partire dall'anno 2026, il valore delle funzioni non tariffate degli erogatori privati, parti a d euro 4.827.309,00 i cui costi sono contenuti nel tetto dei ricoveri e dell'ambulatoriale come di seguito rappresentato nella colonna "BPE2026".

Descrizione conto	Previsione ATS 2026	BPE 2026
Funzioni non tariffate IRCCS privati - Specialistica Ambulatoriale	1.832.987,00	1.177.121,61
Funzioni non tariffate IRCCS privati - Altro	3.854.887,00	2.510.200,68
Funzioni non tariffate Ospedali classificati - Specialistica Ambulatoriale		
Funzioni non tariffate Case di cura private - Specialistica Ambulatoriale	647.615,00	415.890,36
Funzioni non tariffate IRCCS privati e Policlinici privati - Ricoveri	756.103,00	498.368,26
Funzioni non tariffate Ospedali classificati - Ricoveri		
Funzioni non tariffate Case di cura private - Ricoveri	342.465,00	225.728,09
	7.434.057,00	4.827.309,00

ATSR05 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari a 3.681.629,00 euro, in linea con quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.

Tale valore ricomprende:

-gli introiti per sanzioni PSAL destinati a finanziare le assunzioni di personale a tempo determinato per € 32.275,00;

-gli introiti per sanzioni PSAL destinati a finanziare le prestazioni orarie aggiuntive; Per tale voce si ritiene opportuno precisare che il decreto di assegnazione ha finanziato con gli utilizzi solo il compenso. L'IRAP, in linea con i decreto è finanziata in QK pari ad € 218.400,00

-gli utilizzi delle assegnazioni 2025 PNRR di cui all'allegato B DGR 4891/2025 "Sviluppo delle attività domiciliari rivolte a persone fragili over 65 da parte di ASST" (quota residua del 50% dell'assegnazione regionale) pari ad € 1.080.358,00

Tale voce sarà movimentata ulteriormente in sede di certificazione trimestrale.



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

Descrizione dei valori

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari a 15.496.700,00 euro. Tale valore è corrispondente a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.

Di seguito si espone il dettaglio del tetto "Altri Contributi e Fondi da Regione":

DESCRIZIONE CONTO	DESTINAZIONE DELL'ASSEGNAZIONE	BPE 2026
Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	FARMACI CLASSE C	406.792,00
Altri contributi da Regione (FSR indistinto)	siss FARMACIE	831.758,00
Altri contributi da Regione (FSR indistinto)	STUDIO DI FATTIBILITA' DELLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CANCRO ALLA MAMMELLA	8.000,00
Altri contributi da Regione (FSR indistinto)	PROGETTI DI PSICHIATRIA	473.000,00
Altri contributi da Regione (FSR indistinto)	PROGETTI NPI	430.000,00
Altri contributi da Regione (FSR indistinto)	ESOD	675.000,00
Altri contributi da Regione (FSR indistinto)	FLEET MANAGEMENT	163.438,00
Altri contributi da Regione (FSR indistinto)	AIDS	361.879,00
Contributi da Regione (FSR vincolato)	Obiettivi di Piano L.662/96 e legge 133/08	8.514.535,00
Contributi da Regione (FSR vincolato)	Farmaci Innovativi oncologici e non oncologici	3.632.298,00
	TOTALE	15.496.700,00

Per maggiori dettagli in ordine alla destinazione degli importi sopra elencati, si rinvia al relativo allegato di cui al presente bilancio preventivo economico.

ATSR07 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto rettifiche)

Descrizione dei valori

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari a 1.416.642,00 euro. Tale valore è corrispondente a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025 e si riferisce interamente al contributo L.210/92.

ATSR08 – ENTRATE PROPRIE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari a 2.502.590,00 euro. Tale valore è corrispondente a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.

ATSR09– LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento:

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari a 51.420,00 euro, in linea con quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.

ATSR10 – PRESTAZIONI SSR

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per questa voce non sono state previste movimentazioni.



ATSR11 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari a 0 euro. Tale valore è corrispondente a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.

ATSR13 – RICAVI DA PRESTAZIONI SANITARIE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per questa voce non sono state previste movimentazioni.

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



4. Costi

ATSC01 – DRG

Descrizione dei valori

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari a 345.140.704,00 euro. Tale valore è corrispondente a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.

Il servizio aziendale competente ritiene che il finanziamento assegnato, pari ad euro 345.140.704,00, risulti essere inferiore al valore stimato, pari ad euro 353.909.981,00, tenuto conto che le previsioni effettuate non possono tenere conto degli effetti rimodulativi storicizzati, avendo sottoscritto l'addendum contrattuale solo nel corso del mese di dicembre 2025.

Di seguito si riporta la tabella di dettaglio contenente le stime effettuate:

Conto	DESCRIZIONE CONTO	Previsione ATS 2026	BPE 2026
634010	Ricoveri in Ist Scient di diritto Pubblico - del territorio	125.361.111,00	125.361.111,00
634011	Ricoveri in Ist Scient di diritto Pubblico Intra Regione	4.471.906,00	4.471.906,00
634020	Mobilità per assistenza extra Regione Ns Resid Pubblico	31.614.634,00	31.614.634,00
634021	Mobilità passiva internazionale RICOVERI	6.833,00	6.833,00
634031	Costo per Drg Presidi Az. Ospedaliera di Pavia - del territorio	63.941.982,86	63.237.972,00
634036	Ricoveri in enti di cui all'art.4 Lgsvo N 502/92 Intra regione (AO/FOND)	15.910.997,15	14.902.271,00
634041	Ricoveri in ospedali classificati Intra regione	515.727,43	483.407,98
641410	Ricoveri in Ist Scient di diritto Privato (IRCCS PRIVATI territorio)	49.546.838,14	46.652.203,77
641411	Ricoveri in Ist Scient di diritto Privato Intra Regione (IRCCS PRIVATI)	22.539.423,43	21.126.929,83
641425	Ricoveri in Case di Cura Private (territorio)	30.658.345,29	28.832.333,03
641426	Ricoveri in Case di Cura Private Intra Regione	8.243.614,29	7.727.006,03
	Funzioni non tariffate IRCCS privati e Policlinici privati - Ricoveri	756.103,00	498.368,26
	Funzioni non tariffate Case di cura private - Ricoveri	342.465,00	225.728,09
Totale complessivo		353.909.980,58	345.140.704,00

Nel corso del 2026, al fine di favorire i ricoveri medici derivanti dal percorso dell'emergenza-urgenza, si prevede di riequilibrare il budget assegnato agli enti sede di PS o DEA, considerando quali criteri elettivi il numero di accessi di Pronto Soccorso e la percentuale di DRG medici prodotti per accedere al riconoscimento di una quota dell'iperproduzione storica. Tutto ciò determinerà un aumento delle giornate di degenza e pertanto un aumento della spesa per tale tipologia di ricovero.

ATSC02 – AMBULATORIALE e ATSC04 – SCREENING

Descrizione dei valori

Il valore esposto nel BPE 2026 dell'ambulatoriale è pari a 155.358.601,00 euro e quello dello screening è pari a 2.807.316,00 euro. Tali valori sono corrispondenti a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.

AMBULATORIALE

Il servizio aziendale competente ritiene che il finanziamento assegnato (euro 155.358.601,00) risulti essere inferiore al valore stimato (euro 173.037.356,00) calcolato sulla scorta dei flussi di rendicontazione rilevati dai flussi di produzione delle prestazioni effettivamente erogate.

Di seguito si riporta la tabella di dettaglio contenente le stime:



Conto	Descrizione Conto	Previsione ATS 2026	BPE 2026
632006	Prest Ambul da ASST intraregione pronto soccorso	1.093.418,60	1.091.858,28
632007	Prest Ambul da IRCCS pubblici intraregione pronto soccorso	98.886,44	98.911,98
632008	Prest Ambul da ASST PV pronto soccorso	8.623.503,90	8.452.946,68
632009	Prest Ambul da S.MATTEO PV pronto soccorso	8.317.161,84	8.204.908,97
632010	Prest Ambul da IRCCS Pubblici - nel territorio escluso pronto soccorso	35.571.768,11	35.581.053,03
632012	Prest Ambul da ASST PV escluso pronto soccorso	30.778.677,86	30.755.230,32
632014	Prestazioni Ambulat da Altre Strutture Pubbliche territorio	639.388,98	488.017,68
632016	Prest Ambulat da IRCCS Pubblici Intraregione escluso pronto soccorso	1.798.620,75	1.794.835,02
632017	Prest Ambulat da ASST Intraregione escluso pronto soccorso	5.233.779,14	5.215.579,72
632018	Prestazioni Ambulat c/o Ospedali Classificati Intraregione	27.837,42	21.247,09
641120	Prestazioni Ambulat IRCCS privati del territorio	19.818.742,72	15.780.764,32
641122	Prestazioni Ambulat Case di Cura del territorio escluso pronto soccorso	15.817.579,35	12.151.273,41
641123	Prestazioni Ambulat altri Istituti Privati Accreditati	15.639.586,62	11.937.013,45
641124	Prestazioni Ambulat Case di Cura del territorio pronto soccorso	1.058.671,19	808.037,48
641140	Mobilità Passiva per Prestazioni Ambulatoriali extraregione escluso pronto soccorso	7.935.603,00	7.935.603,00
641141	Ambulatoriale Mobilità passiva internazionale	265.024,00	265.024,00
641146	Costo Prestaz Ambulatoriali c/o IRCCS Privati Intraregione	8.536.772,74	6.515.745,81
641147	Costo Prestaz Ambulatoriali c/o Case di Cura Intraregione	47.194,53	36.021,52
641148	Costo Prestaz Ambulatoriali c/o Ambulatori Privati Intraregione	5.399.649,42	4.121.316,59
	Funzioni non tariffate IRCCS privati - Specialistica Ambulatoriale	1.832.987,00	1.177.121,61
	Funzioni non tariffate IRCCS privati - Altro	3.854.887,00	2.510.200,68
	Funzioni non tariffate Case di cura private - Specialistica Ambulatoriale	647.615,00	415.890,36
		173.037.355,60	155.358.601,00

Il servizio aziendale competente ritiene che il finanziamento assegnato, sulla scorta dei dati pregressi, sia insufficiente in quanto si prevede che, in sede di contrattualizzazione, saranno riconosciute quote incrementalmente con gli aumenti presenti nei contratti 2025 su linee dedicate al raggiungimento degli obiettivi ed alla iperproduzione degli esercizi pregressi. Il riconoscimento di questa produzione sarà finalizzato alle prestazioni ambulatoriali critiche sul territorio. Saranno identificate prestazioni o aree specifiche da parte della ATS identificando un target da erogare come differenziale rispetto alla produzione degli esercizi di riferimento precedenti.

SCREENING

Il servizio aziendale competente ritiene che il finanziamento assegnato (euro 2.807.316,00) risulti essere inferiore al valore stimato (euro 3.147.266,00).

Di seguito si riporta la tabella di dettaglio contenente le stime effettuate:

Conto	DESCRIZIONE CONTO	PREVISIONE ATS 2026	BPE 2026
632021	Screening c/o IRCCS Pubblici intraregione	289,00	289,00
632022	Screening c/o A O Intraregione	870.456,59	697.693,00
632030	Screening c/o Strutture Pubbliche AO - nel territorio	831.439,00	831.439,00
632031	Screening c/o IRCCS PUBBL - nel territorio	678.581,00	678.581,00
641151	Screening c/o IRCCS Privati Intraregione	863,03	674,79
641153	Screening c/o Ambulat Privati Accrediti Intraregione	1.259,25	984,59
641154	Screening c/o IRCCS PRIVATI del Territorio	375.340,17	293.472,27
641156	Screening c/o CASE DI CURA del Territorio	389.037,96	304.182,35
Totale complessivo		3.147.266,00	2.807.316,00

ATSC03 – NEUROPSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari a 9.793.059,00 euro. Tali valori sono corrispondenti a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.

46/SAN

Il servizio aziendale competente ritiene che il finanziamento assegnato (8.230.978,00) risulti essere inferiore al valore stimato (8.376.100,00).



Di seguito si riporta la tabella di dettaglio contenente le stime effettuate dal competente servizio aziendale:

Conto	DESCRIZIONE CONTO	PREVISIONE ATS 2026	BPE 2026
632.011	Prest Ambul Neuropsichiatria c/o Strutture Pubb. - nel territorio	1.317.726,28	1.172.604,00
632.025	Prest Amb Neuropsichiatria c/o IRCCS pubblici Intra regione	21.205,00	21.205,00
632.026	Prest Amb Neuropsichiatria c/o A O Intra regione	31.881,00	31.881,00
641.121	Prestazioni Ambulat Neuropsichiatria c/o IRCCS - nel territorio-AMBULATORIALE	1.105.751,31	1.105.751,31
641.163	Prestaz Ambul Neuropsichiatria c/o Ambul Privati Accredited Intra regione	2.143,18	2.143,18
641.169	Prestaz Neuropsichiatria c/o strutture private a contratto territorio-SEMIRESDENZIALE	571.257,59	571.257,59
641.171	Prestaz Neuropsichiatria c/o strutture private a contratto territorio-RESIDENZIALE	4.079.756,51	4.079.756,51
641.172	Prestaz Ambulat Neuropsichiatria in strutture private-intra regione-RESIDENZIALE	1.246.379,41	1.246.379,41
Totale complessivo		8.376.100,28	8.230.978,00

43/SAN

Per l'anno 2026 la spesa ipotizzata, tenendo conto dei pazienti in carico alla data di redazione del presente documento e delle rette attualmente in vigore, risulta essere la seguente:

	NPIA Proiezione Spesa 2026
641164 – Resi ExtraReg	548.025,05 €
TOTALE	548.025,05 €

Il servizio aziendale competente ritiene che il finanziamento assegnato (1.132.081,00) risulti essere superiore al valore stimato (548.025,00).

ATSC05 – FARMACEUTICA + DOPPIO CANALE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari a 153.847.930,00 euro. Tale valore è corrispondente a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.

Il servizio aziendale competente ritiene che il finanziamento per la farmaceutica convenzionata risulti insufficiente; rispetto alla previsione di spesa risultano necessari ulteriori 2.401.199,36 euro. Tale importo non ricomprende i contributi destinati alle farmacie rurali, non assegnati in sede di bilancio preventivo, come indicato nel Decreto di Regione Lombardia n. 18933 del 19/12/2025. La suddetta somma non è stata inserita in bilancio poichè "L'Accordo Collettivo Nazionale per la disciplina dei rapporti con le farmacie pubbliche e private ai sensi dell'art. 8, comma 2, del d.lgs. 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modifiche ed integrazioni del 20 dicembre 2024 ha previsto, l'istituzione di un Fondo regionale di solidarietà per le farmacie a basso fatturato, previa approvazione dell'Accordo Integrativo Regionale".

Per quanto riguarda il File F6 si segnala un'insufficienza di finanziamento pari complessivamente a 760.727,73 euro, così articolata:

- File F delle strutture pubbliche e private del territorio di ATS Pavia: File F 6 pari a 439.176,11 euro.
- File F delle strutture pubbliche e private intraregionali: File F 6 pari a 321.551,62 euro.

Risulta, altresì, insufficiente il finanziamento relativo all'acquisto di Prodotti Farmaceutici DOPPIO CANALE _Rimborso ATSBG per circa euro 750.000,00.

Doppio Canale e DPC

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nota Integrativa Descrittiva al BPE 2026 – Regione Lombardia

Si rimanda a quanto esposto al punto "ATSC05 Farmaceutica + Doppio Canale".

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

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari a 8.531.734,00 euro. Tale valore è corrispondente a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.

Il servizio aziendale competente ritiene che il finanziamento assegnato risulti essere inferiore al valore stimato di circa 116.000,00 euro.

In particolare:

Protesica maggiore

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per questa voce non sono previste movimentazioni in quanto la funzione erogativa è di competenza della ASST territoriale, ai sensi della Legge n.23/2015.

Protesica minore

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per il dettaglio si rimanda a quanto esposto nel paragrafo precedente.

Protesica investimenti

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per questa voce non sono previste movimentazioni in quanto la funzione erogativa è di competenza della ASST territoriale, ai sensi della Legge n.23/2015.

ATSC07 – FILE F

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari a 100.448.852,00 euro. Tale valore è corrispondente a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.

Per quanto riguarda il File F ospedaliero si segnala un'insufficienza di finanziamento pari complessivamente a 2.518.664,57 euro, così articolata:

- File F delle strutture pubbliche e private del territorio di ATS Pavia: File F ospedaliero pari a 1.005.766,04 euro;
- File F delle strutture pubbliche e private intraregionali: File F ospedaliero pari a 1.512.898,53 euro.

ATSC08 – PSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari a 25.552.582,00 euro. Tale valore è corrispondente a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.



46/SAN

Il servizio aziendale competente ritiene che il finanziamento assegnato (euro 22.457.205,00) risulti essere inferiore al valore stimato (euro 22.960.930,99).

Di seguito si riporta la tabella di dettaglio contenente le stime effettuate:

Conto	DESCRIZIONE CONTO	PREVISIONE ATS 2026	BPE 2026
633052	Prestazioni di Psichiatria (circ. 46 SAN) AO - nel territorio	9.403.157,14	8.900.292,00
633057	Prestazioni di Psichiatria (circ. 46 SAN) Intra regione c/o A.O.	200.094,86	199.234,00
641238	Prestazioni di psichiatria (circ.46 SAN) Residenziale Territorio	4.951.974,39	4.951.974,40
641239	Prestazioni di psichiatria (circ.46 SAN) Semiresidenziale Territorio	2.765.376,87	2.765.376,87
641289	Prestazioni di Psichiatria (circ. 46 SAN) Privati Accredited Intra regione	5.640.327,73	5.640.327,74
Totale complessivo		22.960.930,99	22.457.205,00

43/SAN

Per l'anno 2026 la spesa ipotizzata, tenendo conto dei pazienti in carico alla data di redazione del presente documento e delle rette attualmente in vigore, risulta essere la seguente:

	PSICHIATRI ADULTI Proiezione Spesa 2026
641276- Resi intra Reg	402.806,70 €
641277 - Resi Extra Reg	2.623.067,21 €
TOTALE	3.025.873,91 €

Il servizio aziendale competente ritiene che il finanziamento assegnato (euro 2.622.377,00) risulti essere inferiore al valore stimato (euro 3.025.873,91).

ATSC09 – PERSONALE e ATSC10 – IRAP personale dipendente

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore del personale dipendente esposto nel BPE 2026 è pari a 22.575.450,00 euro e quello dell'IRAP è pari a 1.502.308,00 euro. Tali valori sono corrispondenti a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.

Si rinvia per la parte numerica a quanto esposto sul personale dipendente nella relazione al BPE 2026 del Direttore Generale.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari a 48.970,00 euro, in linea con quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025 e si riferisce alla Convenzione con l'ACI al 95%.

ATSC12 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari a 1.048,00 euro. Tale valore è corrispondente a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.

ATSC13 – MEDICINA GENERALE E PEDIATRI

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari a 189.374,00 euro. Tale valore è corrispondente a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025 e riguarda la sola mobilità per effetto del trasferimento dei contratti dei medici convenzionati e di continuità all'ASST territorialmente competente dal 01/01/2024.

ATSC14 – BENI E SERVIZI (netti)

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari a 16.104.871,00 euro. Tale valore è corrispondente a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.

Si ritiene che il finanziamento assegnato per il tetto dei beni e servizi sia inferiore al valore stimato di circa 594.000,00 euro, valore che tiene dei rapporti contrattualizzati, già in essere alla data della redazione del presente Bilancio Preventivo Economico e delle stime fornite dai servizi acquirenti aziendali.

La valutazione su dati puntuali sarà fatta in sede di Assestamento. In tale sede dovrà essere rivalutata, altresì, l'assegnazione per il Fleet.

B.1.A) Acquisti di beni sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Di seguito si riporta la tabella di dettaglio dei valori del BPE 2026, confrontati con la prechiusura del 3° CET 2025, per il quadro B1A:

CATEGORIA	controllo tetti	Conto	DESCRIZIONE CONTO	Valori Somma di PRECHIUSURA 3CET25	Somma di BPE 2026	Somma di BPE26-PRECH 3CET25
B14A	beni e servizi	518031	Rimanenze finali DISPOSITIVI MEDICI CND A (611031)	-3.106,04		3.106,04
		518032	Rimanenze finali DISPOSITIVI MEDICI CND M (611032)	-490,07		490,07
		518033	Rimanenze finali DISPOSITIVI MEDICI CND T (611033)	-6.074,24		6.074,24
		518036	Rimanenze finali DISPOSITIVI MEDICI (611036)	-4.252,32		4.252,32
		518042	Rimanenze finali DISPOSITIVI MEDICI CND V (611042)	-91,50		91,50
		518043	Rimanenze finali DISPOSITIVI MEDICI CND H (611043)	-1.846,41		1.846,41
		518044	Rimanenze finali Dispositivi medici cnd L (611044)	-317,20		317,20
		518050	Rimanenze Finali Prodotti ad uso veterinario (611050)	-27.905,05		27.905,05
		685030	Rimanenze Iniziali Materiale Chimico per laboratori a altro materiale per diagnostica (611036) CND W	6.262,93		-6.262,93
		685031	Rimanenze iniziali DISPOSITIVI MEDICI CND A (611031)	1.208,04		-1.208,04
		685032	Rimanenze iniziali DISPOSITIVI MEDICI CND M (611032)	102,48		-102,48
		685033	Rimanenze iniziali DISPOSITIVI MEDICI CND T (611033)	6.670,95		-6.670,95
		685034	Rimanenze iniziali DISPOSITIVI MEDICI CND U (611034)	60,03		-60,03
		685042	Rimanenze iniziali Dispositivi medici cnd V (611042)	292,80		-292,80
		685043	Rimanenze iniziali DISPOSITIVI MEDICI CND H (611043)	885,43		-885,43
		685044	Rimanenze iniziali DISPOSITIVI MEDICI CND L (611044)	317,20		-317,20
		685050	Rimanenze Iniziali Prodotti Ad Uso Veterinario (611050)	10.075,13		-10.075,13
		518034	Rimanenze finali DISPOSITIVI MEDICI CND U (611034)	-58,03		58,03
			beni e servizi Totale	-18.265,86		18.265,86
	contributi	518036	Rimanenze finali DISPOSITIVI MEDICI (611036)	-863,76		863,76
		518042	Rimanenze finali DISPOSITIVI MEDICI CND V (611042)	-303,05		303,05
		685030	Rimanenze Iniziali Materiale Chimico per laboratori a altro materiale per diagnostica (611036) CND W	1.464,00		-1.464,00
		685042	Rimanenze iniziali Dispositivi medici cnd V (611042)	641,23		-641,23
			contributi Totale	938,42		-938,42
B14A Totale				-17.327,44		17.327,44
B1A	beni e servizi	611010	Prodotti Farmaceutici	1.520,00	1.520,00	0,00
		611031	Dispositivi medici cnd A 611031	757,12	803,13	46,01
		611032	Dispositivi medici cnd M 611032	480,00	480,00	0,00
		611033	Dispositivi medici cnd T 611033	1.533,40	6.579,68	5.046,28
		611036	Dispositivi medici W 611036	5.498,78	4.600,00	-898,78
		611042	Dispositivi medici cnd V 611042	1.634,00	1.700,00	66,00
		611043	Dispositivi medici H 611043	2.500,00	1.500,00	-1.000,00
		611044	Dispositivi medici L	829,60		-829,60
		611050	Prodotti Farmaceutici Ad Uso Veterinario 611050	33.508,33	30.757,00	-2.751,33
		611055	Sangue ed Emocomponenti	5.000,00	5.000,00	0,00
		611070	Altri beni e prodotti sanitari (Materiali per la profilassi - vaccini) da ATS/ASST/Fond della Regione	1.085.143,00	1.085.143,00	0,00
			beni e servizi Totale	1.138.404,23	1.138.082,81	-321,42
	contributi	611036	Dispositivi medici W 611036	953,06		-953,06
			contributi Totale	953,06		-953,06
	Utilizzi	611010	Prodotti Farmaceutici	484,00		-484,00
		611031	Dispositivi medici cnd A 611031	11.466,00		-11.466,00
			Utilizzi Totale	11.950,00		-11.950,00
B1A Totale				1.151.307,29	1.138.082,81	-13.224,48



Il servizio aziendale competente ritiene che il finanziamento assegnato per i vaccini acquistati tramite l'ATS di BG sia inferiore al valore stimato di circa 365.000,00 euro.

B.1.B) Acquisti di beni non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Di seguito si riporta la tabella di dettaglio dei valori del BPE 2026, confrontati con la prechiusura del 3° CET 2025, per il quadro B1B:

CATEGORIA	controllo tetti	Conto	DESCRIZIONE CONTO	Valori Somma di PRECHUSURA 3CET25	Somma di BPE 2026	Somma di BPE26-PRECH 3CET25
B14B	beni e servizi	518021	Rimanenze finale Materiale non sanitario (612021)	-11.564,32		11.564,32
		518111	Rimanenze Finali di beni non sanitari-Prodotti ad uso veterinario (612011)	-10.050,48		10.050,48
		518120	Rimanenze Finali Altri Prodotti Tecnico economali	-125,04		125,04
		518135	Rimanenze Finali Materiale Guardaroba Pulizia e Convivenza in Genere	-20.758,08		20.758,08
		518140	Rimanenze Finali Cancelleria e Stampati	-26.815,58		26.815,58
		685111	Rimanenze Iniziali di beni non sanitari- Prodotti Ad Uso Veterinario (612011)	9.530,94		-9.530,94
		685120	Rimanenze Iniziali Altri Prodotti Tecnico economali	127,09		-127,09
		685135	Rimanenze Iniziali Materiale Guardaroba Pulizia e Convivenza in Genere	20.285,73		-20.285,73
		685140	Rimanenze Iniziali Cancelleria e Stampati	40.866,79		-40.866,79
			beni e servizi Totale	1.497,04		-1.497,04
	contributi	518111	Rimanenze Finali di beni non sanitari-Prodotti ad uso veterinario (612011)	-1.765,58		1.765,58
		685111	Rimanenze Iniziali di beni non sanitari- Prodotti Ad Uso Veterinario (612011)	2.718,52		-2.718,52
			contributi Totale	952,94		-952,94
B14B Totale				2.449,98		-2.449,98
B1B	beni e servizi	612011	Acq. di beni non sani-prodotti ad uso veterinario 612011	29.633,50	24.345,00	-5.488,50
		612020	Altri Prodotti Tecnico economali 612020	1.501,52	1.501,52	0,00
		612021	Acq. materiale non sanitario 612021	815,11	10.386,23	9.571,12
		612025	Combustibili ad uso trasporto	96.125,33	87.100,00	-9.025,33
		612035	Materiale Guardaroba Pulizia e Convivenza in Genere	28.261,81	36.111,97	7.850,16
		612040	Cancelleria e Stampati	30.247,23	38.957,56	8.710,33
		671026	Abbonamenti vari	3.650,85	11.535,64	7.884,79
			beni e servizi Totale	190.435,35	209.937,92	19.502,57
	contributi	612011	Acq. di beni non sani-prodotti ad uso veterinario 612011	1.448,02		-1.448,02
		612035	Materiale Guardaroba Pulizia e Convivenza in Genere	658,80		-658,80
		612040	Cancelleria e Stampati	1.415,20		-1.415,20
			contributi Totale	3.522,02		-3.522,02
	Utilizzi	612020	Altri Prodotti Tecnico economali	45,00		-45,00
		612035	Materiale Guardaroba Pulizia e Convivenza in Genere	6.627,89		-6.627,89
		612040	Cancelleria e Stampati	2.500,00		-2.500,00
			Utilizzi Totale	9.172,89		-9.172,89
B1B Totale				203.130,26	209.937,92	6.807,66

B.2.A) Acquisti di servizi sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Di seguito si riporta la tabella di dettaglio dei valori del BPE 2026, confrontati con la prechiusura del 3° CET 2025, per il quadro B2A13 e B2A14:

CATEGORIA	controllo tetti	Conto	DESCRIZIONE CONTO	Valori Somma di PRECHUSURA 3CET25	Somma di BPE 2026	Somma di BPE26-PRECH 3CET25
B2A13	beni e servizi	641210	Assistenza Protetica Privata -invalidi guerra	15.000,00	15.000,00	0,00
		641643	Rimborsi per Ricoveri All'estero	200.000,00	85.000,00	-115.000,00
		641646	Rimborsi per Altra Assistenza Sanitaria	3.500,00	3.500,00	0,00
		641652	Contributi Ad Associazioni di Volontariato	8.500,00	8.500,00	0,00
			beni e servizi Totale	227.000,00	112.000,00	-115.000,00
	Utilizzi	633041	Altre contribuzioni passive vs ATS/ASST/FOND della Regione	601.860,00		-601.860,00
		641655	Contributi Ad Altri enti	561.510,72		-561.510,72
			Utilizzi Totale	1.163.370,72		-1.163.370,72
B2A13 Totale				1.390.370,72	112.000,00	-1.278.370,72
B2A14	beni e servizi	641511	Prestazioni di lavoro sanitarie	18.000,00	18.000,00	0,00
			beni e servizi Totale	18.000,00	18.000,00	0,00
	Utilizzi	641511	Prestazioni di lavoro sanitarie	40.000,00		-40.000,00
			Utilizzi Totale	40.000,00		-40.000,00
B2A14 Totale				58.000,00	18.000,00	-40.000,00

B.2.B.1) Servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Di seguito si riporta la tabella di dettaglio dei valori del BPE 2026, confrontati con la prechiusura del 3° CET 2025, per il quadro B2B1:

				Valori		
				Somma di	Somma di	Somma di
				PRECHIUSURA	BPE 2026	BPE26-PRECH
CATEGORI	controllo tetti	Conto	DESCRIZIONE CONTO	3CET25		3CET25
B2B1	beni e servizi	612030	Combustibili ad uso riscaldamento e cucine	92.442,80	85.442,80	-7.000,00
		636048	Servizi non sanitari da ASL/AO della Regione	28.322,22	20.967,50	-7.354,72
		636049	Servizi non sanitari da Enti Pubblici	30.485,88	21.169,00	-9.316,88
		637010	Energia elettrica RIMBORSATE da ASST PV	80.520,78	55.000,00	-25.520,78
		637020	Acqua e Gas RIMBORSATE da ASST PV	3.100,00	3.100,00	0,00
		641066	Prenotazione CUP-Farmaceutica Convenzionata	73.954,00	0,00	-73.954,00
		641641	Prestazioni di Servizi NON SANITARI da Privati	132.793,01	4.411.640,50	4.278.847,49
		642114	Acquisto di prestazioni di servizi per attività informatiche	262.639,29	289.213,44	26.574,15
		642165	Spese di Pubblicità	900,00	900,00	0,00
		642170	Spese Postali	419.672,85	506.800,77	87.127,92
		642175	Premi di Assicurazione	337.889,41	337.796,74	-92,67
		642315	Compensi a Commissioni di Concorso e Rel Oneri	20.000,00	15.000,00	-5.000,00
		642325	Compensi a Commissioni Diverse	55.290,14	50.440,14	-4.850,00
		642410	Energia elettrica da Privati	301.019,32	241.000,00	-60.019,32
		642415	Acqua e Gas da Privati	16.000,00	16.000,00	0,00
		642420	Telefono da Privati	144.027,28	140.404,36	-3.622,92
		671041	Rimborso per Gestione Ambulatori ad ASL/AO/Fondazioni della Regione	800,00	800,00	0,00
		671047	Rimborsi spese ad altri organismi	3.000,00		-3.000,00
		671051	Compensi Esatti per riscossione somme iscritte a ruolo	12.223,00	11.523,00	-700,00
		671053	Altri Oneri diversi di Gestione rimb a dip spese viaggio	29.642,67	30.000,00	357,33
		671510	Servizio di Lavanderia	2.195,29	2.000,00	-195,29
		671515	Servizio di Pulizia	127.500,00	129.140,56	1.640,56
		671517	Servizio di Pulizia da ASST PV	30.000,00	30.000,00	0,00
		671520	Servizio Mensa	309.205,40	309.205,40	0,00
		671523	Servizio Mensa-Costo carico dipendente	79.087,34	79.087,34	0,00
		671525	Servizio di Riscaldamento	44.426,93	21.996,36	-22.430,57
		671527	Servizio di Riscaldamento da AO PV	200.000,00	200.000,00	0,00
		671528	Servizio di Riscaldamento SPESE ANTICIPATE rimborsate da ASST PV	8.068,36	11.155,65	3.087,29
		671535	Serv Trasporti Vari	71.661,92	77.131,42	5.469,50
		671540	Servizio Smaltimento Rifiuti	19.688,64	3.127.915,51	3.108.226,87
		671550	Altri Servizi Appaltati	250.995,05	453.959,16	202.964,11
		711050	Altri Interessi Passivi	0,46		-0,46
		612031	Combustibili ad uso riscaldamento e cucine RIMBORSATE da ASST PV	42.825,92	42.825,92	0,00
		636044	Rimborsi a IZSLER	12.710,64	12.710,64	0,00
		671518	Servizio di Pulizia anticipato RIMBORSATE da ASST PV	51.171,40	51.829,96	658,56
		671552	Altri Servizi Appaltati RIMBORSATE da ASST PV	5.591,71	4.117,98	-1.473,73
	beni e servizi Totale			3.299.851,71	10.790.274,15	7.490.422,44
	contributi	641066	Prenotazione CUP-Farmaceutica Convenzionata	714.651,00	714.651,00	0,00
		641641	Prestazioni di Servizi NON SANITARI da Privati	4.299.430,95		-4.299.430,95
		642146	Contributo per Realizzazione del Progetto SISS (farmacie)	117.107,00	117.107,00	0,00
		671535	Serv Trasporti Vari	12.980,80		-12.980,80
		671540	Servizio Smaltimento Rifiuti	3.065.185,32		-3.065.185,32
		671550	Altri Servizi Appaltati	176.137,50		-176.137,50
	contributi Totale			8.385.492,57	831.758,00	-7.553.734,57
	Utilizzi	641641	Prestazioni di Servizi NON SANITARI da Privati	13.071,60		-13.071,60
		642170	Spese Postali	59.950,80		-59.950,80
	Utilizzi Totale			73.022,40		-73.022,40
B2B1 Totale				11.758.366,68	11.622.032,15	-136.334,53

Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nulla da rilevare.

Altri servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Si fa rinvio a quanto esposto nel paragrafo B2B1 della presente nota integrativa descrittiva.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Di seguito si riporta la tabella di dettaglio dei valori del BPE 2026, confrontati con la prechiusura del 3° CET 2025, per il quadro B2B2:

				Valori		
				Somma di	Somma di	Somma di
				PRECHIUSURA	BPE 2026	BPE26-PRECH
CATEGORI	controllo tetti	Conto	DESCRIZIONE CONTO	3CET25		3CET25
B2B2	beni e servizi	641512	Prestazioni di lavoro non sanitarie	26.264,17	26.264,17	0,00
		641629	Prestazioni di servizi x Lavoro interinale	3.411,02	3.411,27	0,25
		641630	Costo Personale x Lavoro Interinale	131.326,00	131.325,73	-0,27
		642180	Spese Legali	16.574,00	16.574,00	0,00
	beni e servizi Totale			177.575,19	177.575,17	-0,02
	Utilizzi	641512	Prestazioni di lavoro non sanitarie	126.026,77		-126.026,77
	Utilizzi Totale			126.026,77		-126.026,77
B2B2 Totale				303.601,96	177.575,17	-126.026,79

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Di seguito si riporta la tabella di dettaglio dei valori del BPE 2026, confrontati con la prechiusura del 3° CET 2025, per il quadro B2B3:

CATEGORI	controllo tetti	Conto	DESCRIZIONE CONTO	Valori Somma di PRECHUSURA 3CET25	Somma di BPE 2026	Somma di BPE26-PRECH 3CET25
B2B3	beni e servizi	642110	Formazione Qualificazione e Riqualificazione del personale	38.979,00	37.544,60	-1.434,40
		642135	Docenti ester X Attiv Qualific e Formaz personale	54.500,00	55.940,00	1.440,00
		642140	Spese Trasferta per Corsi Agg To	7.455,00	7.450,00	-5,00
	beni e servizi Totale			100.934,00	100.934,60	0,60
	Utilizzi	642110	Formazione Qualificazione e Riqualificazione del personale	8.978,75		-8.978,75
		642135	Docenti ester X Attiv Qualific e Formaz personale	2.440,00		-2.440,00
		642140	Spese Trasferta per Corsi Agg To	109,10		-109,10
	Utilizzi Totale			11.527,85		-11.527,85
B2B3 Totale				112.461,85	100.934,60	-11.527,25

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Di seguito si riporta la tabella di dettaglio dei valori del BPE 2026, confrontati con la prechiusura del 3° CET 2025, per il quadro B3:

CATEGORI	controllo tetti	Conto	DESCRIZIONE CONTO	Valori Somma di PRECHUSURA 3CET25	Somma di BPE 2026	Somma di BPE26-PRECH 3CET25
B3	beni e servizi	621010	Manutenzione Ordinaria Agli Immobili	90.386,87	64.811,59	-25.575,28
		621012	Manutenzione Ordinaria Agli Automezzi	18.128,48	12.530,00	-5.598,48
		621030	Manutenzione Ordinaria Attrezzature Tecniche	25.775,61	27.407,74	1.632,13
		621050	Manutenzione Informatica	734.419,54	741.091,72	6.672,18
		621060	Manutenzione Ordinaria Impianti Elevatori	5.815,72	7.700,00	1.884,28
		621014	Manutenzione Ordinaria Agli Immobili RIMBORSATE da ASST PV	30.321,45	30.458,25	136,80
		621031	Manutenzione Ordinaria Attrezzature Tecniche RIMBORSATE da ASST PV	9.178,00	10.000,00	822,00
		621061	Manutenzione Ordinaria Impianti Elevatori RIMBORSATE da ASST PV	2.949,49	3.900,00	950,51
	beni e servizi Totale			916.975,16	897.899,30	-19.075,86
	contributi	621050	Manutenzione Informatica	163.438,00	163.438,00	0,00
	contributi Totale			163.438,00	163.438,00	0,00
	Utilizzi	621050	Manutenzione Informatica	1.390,80		-1.390,80
	Utilizzi Totale			1.390,80		-1.390,80
B3 Totale				1.081.803,96	1.061.337,30	-20.466,66

B.4) Godimento di beni di terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Di seguito si riporta la tabella di dettaglio dei valori del BPE 2026, confrontati con la prechiusura del 3° CET 2025, per il quadro B4:

CATEGORI	controllo tetti	Conto	DESCRIZIONE CONTO	Valori Somma di PRECHUSURA 3CET25	Somma di BPE 2026	Somma di BPE26-PRECH 3CET25
B4	beni e servizi	622030	Canone Manutenzioni Attrezzature Tecniche		17.320,00	17.320,00
		651010	Fitti Passivi	1.064.162,28	1.075.335,86	11.173,58
		651014	Fitti Passivi da ASST PV (Garlasco-Corteolona-Viduggio)	3.638,40	3.638,40	0,00
		652010	Canoni per licenze		125.160,22	125.160,22
		652020	Canoni per Fotocopiatrici	16.844,44	16.844,44	0,00
		652050	canone noleggio Automezzi	197.406,98	197.426,70	19,72
		622035	Canone per noleggio telefonia	57.083,69	55.595,27	-1.488,42
	beni e servizi Totale			1.339.135,79	1.491.320,89	152.185,10
	contributi	622030	Canone Manutenzioni Attrezzature Tecniche	49.510,99		-49.510,99
	contributi Totale			49.510,99		-49.510,99
	Utilizzi	651010	Fitti Passivi	683,20		-683,20
		652050	canone noleggio Automezzi	31.086,85		-31.086,85
	Utilizzi Totale			31.770,05		-31.770,05
B4 Totale				1.420.416,83	1.491.320,89	70.904,06

L'incremento del 2026 è da ricondurre principalmente ai canoni per Office M365, programma da mettere a disposizione di tutte le risorse umane.

ATSC15 – ALTRI COSTI

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

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento



Per questa voce non sono state previste movimentazioni.

Contributi obbligatori Legge 210/92

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Il valore della Legge 210/92 esposto nel BPE 2026 è pari a 1.416.642,00 euro, in coerenza con l'apposito allegato al presente Bilancio Preventivo Economico.

Il relativo ricavo è stato esposto, per il medesimo importo, nel tetto ATSR07 "Altri Contributi".

Altri costi

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari a 2.573.395,00 euro. Tale valore è corrispondente a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.

ATSC16 – ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari a 1.566.240,00 euro. Tale valore è corrispondente a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.

ATSC18 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari a 0 euro. Tale valore è corrispondente a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.

ATSC19 – PRESTAZIONI SANITARIE

Il valore esposto nel BPE 2026 è pari a 8.302.636,00 euro. Tale valore è corrispondente a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.

Il servizio competente ritiene opportuno riferire quanto segue. Per il 2026 prosegue il servizio di radiologia domiciliare, stante i benefici apportati dallo stesso per il quale è stato stabilito un importo presunto complessivo massimo di 35.000,00 Euro, ricavato da fondi propri, prevedendo un importo massimo a prestazione unitaria corrispondente ad euro 120,00 ed euro 30,00 per ogni ulteriore prestazione a copertura dei futuri costi del servizio di radiologia

Si rappresenta inoltre in essere il progetto ESOD per la diagnosi cura e recupero dei giovani con abuso di nuove sostanze psicoattive (NSP) che ha avuto avvio il 2 luglio 2025 e ha consentito un primo inquadramento clinico attraverso l'ambulatorio di ICS Maugeri e continuerà nel corso dell'anno 2026, consentendo di affrontare in maniera più strutturata la gestione clinica dei pazienti con uso o dipendenza da NSP, per un valore assegnato pari ad euro 675.000.

Assistenza termale

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento



Il valore esposto nel BPE 2026 è corrispondente a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.

Trasporti sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore esposto nel BPE 2026 è corrispondente a quanto previsto nel Decreto R.L. Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 18933 del 19/12/2025.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per il dettaglio di tali valori si rimanda alla specifica tabella "altre prestazioni", allegata la presente documento di Bilancio.

Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per il dettaglio di tali valori si rimanda alla specifica tabella "altre prestazioni", allegata la presente documento di Bilancio.

Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per il dettaglio di tali valori si rimanda alla specifica tabella "altre prestazioni", allegata la presente documento di Bilancio.

Altre prestazioni per servizi socio sanitari da terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Si rimanda alla sezione "Gestione Socio Sanitaria (ex ASSI)" – punto 5 del presente documento.

Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nulla da rilevare.

5 Gestione socio sanitaria (ex ASSI)

Descrizione dei ricavi e dei costi relativi alle linee di attività riguardanti:

- i servizi socio sanitari consolidati che prevedono un budget di ATS declinato nei budget negoziati con gli enti gestori;
- la remunerazione extra budget riferita alla utenza non tipica (stati vegetativi, SLA, soggetti provenienti da ex ospedali psichiatrici e disabili a cui sono stati riconosciuti i benefici della d.g.r. 5000/2007) presente in R.S.A., R.S.D., C.S.S., e C.D.D.;
- l'assistenza domiciliare integrata erogata attraverso il voucher sociosanitario con un volume di risorse a budget per ATS;
- gli interventi connessi a sperimentazioni e misure approvate ed autorizzate dalla Regione.

In particolare, dovrà essere evidenziato anche nella relazione descrittiva l'utilizzo di finanziamenti/contributi derivanti da assegnazioni di esercizi precedenti alle ex ASL.

I valori esposti nel BPE 2026 sono in linea con il Decreto n. 18933 del 19/12/2025 e la classificazione nelle righe di bilancio rispetta i tetti del Decreto stesso.



Si allega la tabella "SK SOCIO SANITARIO" del BPE 2026:

328				
SOCIO SANITARIO				
Cod.	Voce	2026 Decreto BPE 2026 n. 18933 del 19/12/2025	2026 BPE 2026	Variazione
		A	B	(B-A)
RICAVI				
ASLR01	Quota Capitaria			
ASSIR01	Ricavi ASSI			
ASLR02	Funzioni non tariffate			
ASLR03	F.do maggiori consumi DRG			
ASLR04	F.do maggiori consumi AMBU			
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	8.113.768	8.113.768	-
ASLR06	Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	135.573.576	135.573.576	-
ASLR07	Altri contributi (al netto rettifiche)			
ASLR08	Entrate proprie			
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)			
ASLR10	Prestazioni S.S.R.			
ASLR11	Proventi finanziari e straordinari			
ASLR13	Ricavi da prestazioni sanitarie			
R_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati			
R_MOB_J	Mobilità internazionale			
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	143.687.344	143.687.344	-
COSTI				
ASLC01	Drg			
ASLC02	Ambulatoriale			
ASLC03	Neuropsichiatria			
ASLC04	Screening			
ASLC05	Farmaceutica+Doppio canale			
ASLC06	Protesica e dietetica in convenzione			
ASLC07	File F			
ASLC08	Psichiatria			
ASLC09	Personale			
ASLC10	IRAP personale dipendente			
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP			
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	143.687.344	143.687.344	-
ASLC12	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)			-
ASLC13	Medicina Generale e Pediatri			-
ASLC14	Beni e Servizi (netti)			-
ASLC15	Altri costi			-
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio		-	-
ASLC17	Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni)			
ASLC18	Oneri finanziari e straordinari			
ASLC19	Prestazioni sanitarie			
C_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati			
C_MOB_J	Mobilità internazionale			
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	143.687.344	143.687.344	-
ASLR12				
	Contributo da destinare al finanziamento del	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-
	(Valori in Euro)			

Il BPE 2026 è in linea con il Decreto di assegnazione n. 18933 del 19/12/2025.

Lo scostamento rispetto alla Prechiusura del 3° CET 2025, pari ad € 2.174.126,00, viene di seguito dettagliato:



TIPOLOGIA	DECRETO Assestamento 2025	Decreto BPE 2026	DELTA Decreto Assestamento _BPE 2026
CDI,CDD,CSS	9.320.889,00	9.676.688,00	355.799,00
TOX	3.620.333,00	3.758.529,00	138.196,00
RIA_Cure Intermedie	18.251.315,00	18.948.009,00	696.694,00
SRM MINORI	1.619.168,00	1.680.976,00	61.808,00
RSA compreso extrabudget	65.840.396,00	68.353.671,00	2.513.275,00
RSD compreso extrabudget	9.857.232,00	10.874.955,00	1.017.723,00
CURE PALLIATIVE RESIDENZIALI PRIVATI	5.174.770,00	5.372.303,00	197.533,00
CURE PALLIATIVE RESIDENZIALI PUBBLICI	1.674.953,00	1.663.228,00	-11.725,00
SMI	49.239,00	51.119,00	1.880,00
CONSULTORI	2.053.788,00	2.315.554,00	261.766,00
ALTRI COSTI	376.186,00	853.994,00	477.808,00
ADI VACCINAZIONI COVID	1.677.869,00	1.666.123,00	-11.746,00
VOUCHER ADI PRIVATI	6.659.556,00	1.332.437,00	-5.327.119,00
VOUCHER ADI PUBBLICI	316.671,00	509.244,00	192.573,00
UCP DOM PRIVATI	2.506.544,00	1.474.883,00	-1.031.661,00
UCP DOM PUBBLICI	1.123.357,00	0,00	-1.123.357,00
POST ACUTA	2.091.326,00	2.171.157,00	79.831,00
CSGM	610.647,00	630.720,00	20.073,00
RIABILITAZIONE MINORI	1.043.693,00	1.083.533,00	39.840,00
AUTISMO	67.772,00	70.359,00	2.587,00
MISURA RESIDENZIALITA' LEGGERA	680.627,00	706.608,00	25.981,00
MISURA RESIDENZIALITA' LEGGERA RELIGIOSI	96.818,00	100.513,00	3.695,00
MISURA RESID. MINORI CON GRAVE DISAB.	0,00	0,00	0,00
MISURA RSA/APERTA	2.355.465,00	1.656.796,00	-698.669,00
MISURA COMUNITA' MINORI	599.300,00	622.177,00	22.877,00
prog 100490 RSA APERTA - PNRR	522.144,00	1.388.631,00	866.487,00
prog 100490 CURE PALLIATIVE DOMICILIARI PNRR	1.253.979,00	2.456.795,00	1.202.816,00
prog 100490 ADI ORDINARIA PNRR	2.419.890,00	4.268.342,00	1.848.452,00
prog 100490 RSA APERTA - PNRR - ACCANTONAMENTO	522.144,00	0,00	-522.144,00
prog 100490 CURE PALLIATIVE DOMICILIARI PNRR - ACCANTONAMENTO	1.253.979,00	0,00	-1.253.979,00
prog 100490 ADI ORDINARIA PNRR - ACCANTONAMENTO	2.221.420,00	0,00	-2.221.420,00
	145.861.470,00	143.687.344,00	-2.174.126,00

I principali scostamenti si riferiscono alle minori / maggiori assegnazioni in BPE 2026 per le varie tipologie di Udo al minor accantonamento sui costi per il PNRR/Contratti di Scopo.

CONTO ECONOMICO – RICAVI

L'importo appostato nel BPE 2026 è di euro 135.573.576,00,00 si riferisce al contributo in conto esercizio da Regione (FSR indistinto).

L'importo di euro 8.113.768,00 "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da MEF - PNRR (extra fondo) Vincolati", si riferisce all'utilizzo Fondi ex DGR 715/2023, DGR 2856/2024 e DGR 4622/2025 a copertura dei costi per i contratti di scopo.

CONTO ECONOMICO - COSTI

ASSIC01-Prestazioni socio-sanitarie

Relativamente ai costi esposti in ASSIC01, si forniscono le seguenti precisazioni:

- per quanto riguarda i costi per la misura "RSA Aperta" pari ad € 1.656.796,00 sono stati esposti alla righe di NI 50201110010015 e 50201110060015 "Acquisto di prestazioni per la misura RSA Aperta" per Pubblici e Privati; nel Modello Sint tali costi sono stati esposti tra i costi "Misure" Misura RSA Aperta.

Per la parte dell'area socio sanitaria si ritiene inoltre opportuno segnalare le seguenti situazioni di criticità individuate dal Dipartimento Programmazione Accreditamento delle Prestazioni Sanitarie e Sociosanitarie:

1) L'importo del Budget Altri Costi pari ad € 853.994 previsto nel BPE 2026 è stato da questa ATS così ripartito:

-€ 195.000,00 per le RAR ASP;



-€ 94.000 per ricoveri fuori regione relativi a CDOM per € 17.500 - UCPDOM per € 2.500 e Hospice per € 74.000;

-€ 448.503 per DGR 4481/2025 Progetti Innovativi parametrati su 10 dodicesimi da attribuire all'anno 2026 in quanto 2 dodicesimi erano stati imputati all'anno 2025 in quanto trattasi di progetti sperimentali che durano 1 anno. L'importo assegnato con DGR 4481 è pari ad € 535.689 ed € 87.186,00 sono stati già attribuiti all'anno 2025, come da Decreto di Assestamento 2025;

-€ 116.491,00 per "Altre prestazioni sociosanitarie da privati" all'interno del Budget Altri Costi.

2) L'assegnazione nel BPE 2026, comprensiva di PNRR, relativa all'ADI è pari ad € 6.110.000. Nell'assestamento 2025 il medesimo target ADI, comprensivo di PNRR, era invece di € 9.396.000 con un delta negativo di € 3.286.000. Tale differenza non appare giustificabile dalla proiezione a fine anno 2025.

3) L'assegnazione in BPE 2026 relativa alle Cure Palliative residenziali intercompany sull'azienda 924 - S. Matteo ha subito una riduzione rispetto al BPE 2025 di circa 700.000 euro che non trova giustificazione nella produzione effettiva.

PNRR – Contratti di scopo

Costi relativi alle assegnazioni ex D.G.R. n. 715/2023 - DGR n. 2856/2024 e DGR 4622/2025: (PNRR contratti di scopo ATS per ADI, cure palliative domiciliari e misura RSA aperta):

La quota relativa al costo 2026 per un totale di **€ 8.113.768,00**, è stato appostato nelle righe di bilancio relative ad ADI, Cure palliative Domiciliari e Misura RSA Aperta, come segue:

- Misura RSA Aperta in NI 50201110060015 e 50201110010015 per un totale di € 1.388.631,00
 - ADI Ordinaria in NI 50201110090010 per un totale di € 4.268.342,00
 - Cure Palliative Domiciliari in NI 50201110060100 per un totale di € 2.456.795,00
e dettagliato nella colonna "Costi da Utilizzi Contributi Di Cui SOCIO-SAN".

MODELLO SINT_ATS

Si precisa quanto segue:

- **RICAVI:** i valori relativi agli Utilizzi PNRR, nel Modello SINT_ATS, sono stati esposti tra i seguenti ricavi extra fondo:

"Utilizzo fondi per quote inutilizzati per servizi socio sanitari (ASSI) di contributi esercizi precedenti da Regione (extra fondo)".

- **COSTI:** i valori relativi ai costi PNRR, nel Modello SINT_ATS, sono stati esposti come segue:

- i valori di costo sono stati indicati tra i "Costi finanziati con utilizzo di contributi extra fondo non utilizzati negli esercizi precedenti (disaccantonamenti).

F.to il Responsabile
 SC Bilancio Programmazione Finanziaria e Contabilità
 Rosaria Maria Romina Chessa
 Ai sensi del D.Lgs. 12/2/1993 n.39
 Firmato digitalmente



NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

BILANCIO PREVENTIVO 2026

Azienda Sanitaria

Agenzia di Tutela della Salute di Pavia

Codice azienda:

328

Regione Lombardia



Sommario

1. Criteri generali	3
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2026	3
3. Ricavi	3
4. Costi	4

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



1. Criteri generali

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 della sezione sociale, in coerenza con gli atti di assegnazione delle risorse regionali.

Per l'anno 2026, come evidenziato nelle tabelle che seguono, sono stati esposti i residui dei finanziamenti degli anni precedenti che risultano ancora disponibili per l'esercizio 2026.

Sono stati inseriti, inoltre, tra i ricavi le assegnazioni per le quali sono già pervenuti alla data di redazione del preventivo i decreti di assegnazione per il periodo 2026.

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

I proventi, e in particolare i trasferimenti dalla Regione, sono riconosciuti sulla base di specifici atti regionali.

Per i costi è stato osservato il principio della correlazione con i ricavi e, sulla base dei costi stimati per l'anno 2025, non essendo ancora stato chiuso il Bilancio Consuntivo 2025, sono stati indicati i residui degli esercizi precedenti che risultano ancora disponibili per l'esercizio 2026 alla data del 30/11/2025.

3. Ricavi

Tra i ricavi sono stati inseriti i residui dei finanziamenti (quote inutilizzate degli esercizi precedenti) che risultano ancora disponibili per l'anno 2026, per un totale complessivo di € 17.632.050,00.

Sono state inserite altresì le seguenti assegnazioni anno 2026, già formalizzate con provvedimenti regionali, per un totale di € 171.421,00 come di seguito dettagliate:

- *Servizi Inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriali Decreto 14240 del 13/10/2025: €162.956,00;*
- *Contributo Orti Riabilitativo Terapeutici Decreto 19895 del 18/12/2024: € 8.465,00.*

Il totale ricavi a BPE è complessivamente di € 17.803.471,00.



4. Costi

Si fornisce il dettaglio dei valori esposti in BPE 2026, stimati sulla base dei residui alla data del 30.11.2025 (utilizzati come valore base per il 2026) e delle assegnazioni 2026.

Dettaglio Valori esposti in B.2.a.15) NI: 50201150020040: Altre prestazioni per servizi socio assistenziali da terzi: € 4.421.579,00.

Progetto	Descrizione	SALDO AL 31 12 2024	ASSEGNAZIO NI 2025	STIMA COSTI 2025	DISACCANTON AM DAL FONDO e RESTITUZ. A REGIONE CHIUSURA CRED.VS.REGIO NE	CESPITI	SALDO AL 31 12 2025	ASSEGNAZIO NI 2026	BPE 2026
300280	SOCI - DGR 1081/2013 - DGR 5969/19 - CONCILIAZIONE FAMIGLIA LAVORO decreto 1491/2019 + decreto 486/2020 - DGR 2398/19 + Decreto 18414/2021 (ex dgr 5755/2021)	119.521,99					119.521,99		119.521,99
300310	Progetto interventi psico socio educativi a famiglie con adolescenti in difficoltà DGR 7060/15 - dgr 7229/17 - DGR 7602/17 - decreto 12257/19 + decreto 11988/19 (restituzione a Regione € 45.725,00 Tolti dal Fondo)+ Decreto 12257/2019+decreto 11235 del 28/7/22	155.647,75					155.647,75		155.647,75
300320	Servizi Inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriali - dgr 984/18 - Ricavo da ATS Milano anno 2019- dgr 2577/19 - Ricavo da ATS Brianza anno 2020 - 2021 Contr.2023 ATS Brianza Decreto 408/22 + 144/23+ 76/2024+289/2024+ 369/2024	1.388,91					1.388,91		1.388,91
300340	Fondo Nazionale Per l'Assistenza alle Persone con Disabilità Grave dgr 6674/17 - decreto 8196/17+ decreto 14781/17 + Decreto 13477/19 dgr 2141/19 - Decreto 11758/2021 dgr 4749/2021 + Decreto 5501/2022 + Decreto 8499/2023 e 11735/2024-16163/2025 - DOPO DI NOI	373.872,01	806.633,00	218.195,00			962.310,01		962.310,01
300345	Servizi Inclusione scolastica degli studenti con disabilità sensoriali - dgr 6832/2017 - decreto 12252/2017 - decreto 13625 del 3/11/2017 + dgr 7632/17 + decreto 11150/19 + decreto 11151/19+15717/2020(Indennizzi COVID)+9110/2020 + 9916/2021+Decreto 11485/2022+Decreto 10687/2023+Decreto 10718/2024+ Decreto 14240/25	506.478,54	477.897,93	377.923,66			606.452,81	162.956,11	769.408,92
300360	SPERIMENTAZIONI EX DGR 2315/19 - decreto 17439/19- decreto 8338/2023 - Delib.1507/2023- Decr. 9785/2025	730.947,27	679.979,29	618.564,57			792.361,99		792.361,99
300365	Iniziativa a favore di minori che frequentano i nidi e micronido - DGR 965/2018 - DGR 1638/19 (FORMAZIONE) + DECRETO 8788/19 (VIDEOSORV.+FORMAZ.)+ Decreto 16073/2021 (Informaz.Formaz.)	7.239,78					7.239,78		7.239,78
300380	Fondo Politiche per la famiglia dgr 1206/19 - Decr.5091/19	15.917,46					15.917,46		15.917,46
300385	Fattore Famiglia dgr 2599/2019 - decreto 18539/19 - 4660/2020 - 16410/2020 - decreto 4527/2021+428 Dgi del 29/06/22	50.586,28					50.586,28		50.586,28
300390	FNA 2019 -2020 -2021 PER PROGETTI DI VITA INDIPENDENTE - Decreti 15050/20 - 6039/21 - 7414/21 - Dgr 5791/2021 - Decreto 9721/23 (Restituzione a Regione) + Decreto 19045/2023 - Decreto 11172 del 22/7/24	296.000,00	160.000,00	136.736,45	25.626,17		293.637,38		293.637,38
300420	SOCI- Progetti e Interventi di Interesse Regionale ex dgr 6387/2022	650.901,35		417.621,33			233.280,02		233.280,02
300425	SOCI- CONTRATTO AL DISAGIO MINORILE - dgr 7499/22 - Decreto 18871/2022	168.446,02		68.901,98			99.544,04		99.544,04
300450	SOCI-PROGETTO "UP" - PERCORSI PER CRESCERE ALLA GRANDE DGR 7503/23 Decreto 17469/23 + Decreto 9150 del 17/6/24 + DECRETO 11765/23	278.299,20	69.574,80	18.214,24			329.659,76		329.659,76
300425	SOCI- PROGETTO BABY GANG DGR 4869/25 decreto 11203/2025	-	77.384,00				77.384,00		77.384,00
300430	SOCI- PROGRAMMI DI RECUPERO DEGLI UOMINI AUTORI DI VIOLENZA DGR 778/2023-DECRETO 12157/23+Decr. 12340/24-Decr. 9859/2025	122.666,78	71.017,52	122.666,78			71.017,52		71.017,52
300440	DGR XII/2168 DEL 15/04/2024 - REALIZZAZIONE DI INTERVENTI PER FAVORIRE E PROMUOVERE L'INVECCHIAMENTO ATTIVO + Decreto 19895/2024 Contributo ORTI RIABILITATIVO TERAPEUTICI	220.084,00	135.436,00	120.589,60			234.930,40	8.465,00	243.395,40
300445	SOCI- Centri per la Vita Indipendente DGR 984/2024- Decreto 8685/2024	84.000,00					84.000,00		84.000,00
310010	SOCI - Contributi da Comuni per Deleghe anno 2001 - Tutela Minorile	2.166,95					2.166,95		2.166,95
310015	SOCI - Contributo da Amministrazione provinciale nota 12 del 1-2-2005- da utilizzare per area disabili	12.633,30					12.633,30		12.633,30

Dettaglio Valori esposti in B.2.b.2): Totale € 66.973,00.

E' previsto l'utilizzo dei Fondi Vigilanza –quota ATS Progetto 300185: decreto n. 19029/2024 e prec. per la copertura dei costi di lavoro somministrato e incarico libero professionale per l'attività di controllo delle fondazioni.

NI: 50202020030040 Prestazioni di Lavoro interinale Amm.vo: euro 54.973,00

NI: 50202020030060 Altre Prestaz. di lavoro non Sanitario: euro 12.000,00

Dettaglio Valori esposti in B.2.b.3)

Formazione NI: 50202030030000: € 30.646,00

Progetto	Descrizione	SALDO AL 31 12 2024	ASSEGNAZIO NI 2025	STIMA COSTI 2025	DISACCANTON AM DAL FONDO e RESTITUZ. A REGIONE CHIUSURA CRED.VS.REGIO NE	CESPITI	SALDO AL 31 12 2025	ASSEGNAZIO NI 2026	BPE 2026
300395	DGR 3971/2020 - ATTIVAZIONE DI UN PERCORSO DI FORMAZIONE IN AMBITO SCOLASTICO SUL TEMA DELL'AUTISMO	11.491,00					11.491,00		11.491,00
300400	FORMAZIONE A SUPPORTO INCLUSIONE SCOLASTICA DGR 3973/2020 - decreto 16049/2020	4.800,00					4.800,00		4.800,00
300405	Dgr 3972/2020 - FORMAZIONE/INFORMAZIONE LEGATO AL PROGETTO DOPO DI NOI - decreto 15645/2020	15.600,70		1.000,00			14.600,70		14.600,70

Dettaglio Valori esposti in B.2.a.13) : Totale € 13.284.273,00

NI: 50201130010050: Rimborsi, Assegni e Contributi Sanitari – Altre Contribuzioni Passive e Sussidi: € 3.569.908,00:

Progetto	Descrizione	SALDO AL 31 12 2024	ASSEGNAZIO NI 2025	STIMA COSTI 2025	DISACCANTON AM DAL FONDO e RESTITUZ. A REGIONE CHIUSURA CRED.VS.REGIO NE	CESPITI	SALDO AL 31 12 2025	ASSEGNAZIO NI 2026	BPE 2026
300025	SOCI - DDG.18633 DEL 5.11.2003 CONTR- RE LIGO integrat decreto 7351 del 5.5.04	2.250,63					2.250,63		2.250,63
300035	SOCI- PERCORSI FORMATIVI CONTRIBUTO PROVINCIA	23.305,52					23.305,52		23.305,52
300110	SOCI - DGR VII/15452 e 19997 Legge 23/99 Strumenti tecnologicamente avanzati-DECR. 17941/2018+10082/19+14490/2020+ 17687/2021(ANNO 2021-2022)+decr.18308/23+decr.16369/24	246.502,12		65.862,88			180.639,24		180.639,24
300205	SOCI - Progetto EQUAL FABRICA	20.360,34					20.360,34		20.360,34
300235	SOCI - Progetto EQUAL FABRICA	5.501,45					5.501,45		5.501,45
300275	SOCI - DGR 2531/14 -Contributi per pazienti oncologici - Decreto 19563/2018 + Decreto 1890/19 (Ricavo Compensaz. ATS Val Padana) + decr.13008/19+ dgr 1829/19 + decr. 15982/2020+DGR 5684/2021+ decr.17581 del 17/11/22+decr. 6413/2024	82.667,91		43.567,11			39.100,80		39.100,80
300295	SOCI - QUOTA ATS CONTRIBUTO GRAVISSIME DISABILITA' FNA B1 - Decreti 925/2021+1289/21+2385/21+ 6040/2021+6033/2021 (care giver)+548/2022 + DECRETO 2615/2022 + Decr. 5499/22 + Decr. 10095 Care Giver +19159/22 Caregiver + Decreto 1030/2023 Caregiver+ Decreto 1581/2023 + decr. 150/2023+ decr. 10283/2023 + +decr.4895/2024 caregiver +DECR. 1806/2024+decr.4773/24+decr. 6036/24+13041-13043/2024+ Decreto 20618/2024 CAREGIVER + Decreto 428 del 16/1/2025 + Decreto 1279 del 3/2/25+ DECRETO 17331/25 CAREGIVER	1.633.597,45	7.706.941,53	6.625.573,01			2.714.965,98		2.714.965,98
300315	SOCI - Bonus famiglia - Ex DGR 5060/2016 - dgr 6711/17 - DGR 859/18 decreto 7480/17 - DECR. 309/18- DECR. 18119/18	24.734,27					24.734,27		24.734,27
300320	SOCI - Decreto 12786/2016 - Percorso accoglienza medica dedicata in a favore delle persone con disabilità uditiva e di linguaggio + dgr 324/18 (€ 899,00 spostati dal 2019 nel 2020) + Decreto Regione 9372/2024	1.048,91					1.048,91		1.048,91
300325	SOCI - DGR5878/2016 - Risorse finalizzate all'implementazione delle reti territoriali e centri anti violenza SDO.	13.628,36					13.628,36		13.628,36
300330	SOCI - DGR 5938/2016 + decreto 16633/18- Risorse per misura "Genitori Separati" - sostegno abitativo - abbattimento canoni di locazione - anno 2016 + 55.000 in conto capitale + dgr 7545/17 + 22.633,03 spostati dal 300305 in conto cap. + decreto 16633/18 anno 2018 +decreto 18014/19 anno 2019- decreto 16741/2020 anno 2020 e 2021 (+ 18896,97 compensazione ats città metropolitana in conto capitale) + 17763/2022 + Decreto 20668/2024	457.650,61	16.130,00	47.713,40			426.067,21		426.067,21
300350	SOCI - DGR 7486/2017 - Leva Civica Volontaria Regionale - Usare linea NI di costo per compensaz. ATS Brescia 2018 + DGR 3831/2020+ Decreto 15554/2020+ Compensazione ATS Brescia e Bergamo anno 2022 Decreto 11334/2022 - 16480/2022 - Decreto 19731/2023	76.024,00		44.682,86			31.341,14		31.341,14
300370	Fattore Famiglia dgr 915 - decreto 19329/18	44.159,00					44.159,00		44.159,00
600245	SOCI - DOTE INpDAP	41.913,41					41.913,41		41.913,41
600255	SOCI - BS- Prevenzione Dipendenze decreto DGR 3375/2012- CAPOFLA ASL MI	891,71					891,71		891,71

NI: 50201130010080: Fondo Nazionale per le Politiche Sociali: € 3.103.698,00:

Progetto	Descrizione	SALDO AL 31 12 2024	ASSEGNAZIO NI 2025	STIMA COSTI 2025	DISACCANTON AM DAL FONDO e RESTITUZ. A REGIONE CHIUSURA CRED.VS.REGIO NE	CESPITI	SALDO AL 31 12 2025	ASSEGNAZIO NI 2026	BPE 2026
300105	SOCI FNPS - politiche sociali - dgr 7775/18 + saldo quota premiale 2017 (decreto 19008/18) + dgr 1474/19 + Decreto 5166/2020 + Decreto 4791/2021 + Decreto 18851/2021 (Ricavo ATS Insubria - saldo quota premiale)+dgr 6573/2022 + DGR 590/2023-Decreto 11703-23+ Decreto 12055/24+ Decreto 16083/25	130,96	3.103.566,87				3.103.697,83		3.103.697,83

NI: 50201130010090: Fondo Sociale Regionale € 3.339.593,00:

Progetto	Descrizione	SALDO AL 31 12 2024	ASSEGNAZIO NI 2025	STIMA COSTI 2025	DISACCANTON AM DAL FONDO e RESTITUZ. A REGIONE CHIUSURA CRED.VS.REGIO NE	CESPITI	SALDO AL 31 12 2025	ASSEGNAZIO NI 2026	BPE 2026
300175	SOCI- AMBITI FSR Circolare 4-dgr 3850/2012 -disabili decreto 16485/18 + 14637/19 + 13368/2020+ dgr 5124/2021+dgr 6819/2022+ DGR 777/23 Decr.16096/23+Decreti 15451 e 15988/2024+ DGR 4793/25+Decreto12612quotastrord.	1.314.545,47	3.272.004,32	1.246.956,65			3.339.593,14		3.339.593,14

NI 50201130010100: FNA Quota Ambiti, Fondo per la Famiglia : € 3.271.074,00:

Progetto	Descrizione	SALDO AL 31 12 2024	ASSEGNAZIO NI 2025	STIMA COSTI 2025	DISACCANTON AM DAL FONDO e RESTITUZ. A REGIONE CHIUSURA CRED.VS.REGIO NE	CESPITI	SALDO AL 31 12 2025	ASSEGNAZIO NI 2026	BPE 2026
300245	SOCI AMBITI - Fondo per le famiglie e non autosufficienze Decreto 2331/19+ 16186/20+ 925/2021+ 6040/2021 + 6033/2021 (care giver)+ 13447/2021+Decreto 548/2022+ DECRETO 2615/2022 + Decr.10095/22 care giver+Decreto 19159/22caregiver+Decreto 1030/2023 Caregiver+ Decreto 1581/2023+DECRETO 16680/2023+Decreto 6036/2024 + Decreto 1279 del 3/2/25+ Decreto 17331/25 Caregiver	1.532.543,30	2.845.109,63	2.248.435,81			2.129.217,12		2.129.217,12
300375	dgr 914/18 FATTORE FAMIGLIA BADANTI Decr. 19628/18 - DGr 5756/2021 Decreto 18425/2021 (Assist.Familiari) + DGR 7257/2022+ Decreto 15913/2023+8773/2024+ 15509 del 31/10/25	357.081,00	49.389,00	85.683,10			320.786,90		320.786,90
300435	SOCI- Erogazione di interventi di assistenza diretta - Misura B1 - Ambiti Territoriali- decreto 6036-2024 + Decreto 1279/2025	185.364,64	821.070,03	185.364,64			821.070,03		821.070,03

Si forniscono di seguito le seguenti precisazioni ai fini della migliore lettura dei saldi al 31/12/2025:

- nel Bilancio d'Esercizio 2025 sarà data evidenza di quanto segue:

1) in attuazione del Decreto n. 1275 del 03/02/2025, nell'anno 2025, sono stati restituiti a Regione quota parte del Fondo Non Autosufficienze 2021 -PRO.VI 2021 per un importo pari ad euro 25.626,17, corrispondente a quota di risorse assegnate con Decreto n. 1047/2022 e non utilizzate da ATS di Pavia;

2) l'ATS di Pavia procederà ad effettuare scrittura contabile di chiusura del credito nei confronti di Regione con contestuale riduzione del relativo fondo accantonato, al fine di addivenire ad una corretta situazione contabile del saldo effettivamente disponibile, per le seguenti progettualità:

- Progetto 300345 "Servizi di Inclusione Scolastica agli studenti con disabilità sensoriale" decreti n. 13625/17 e n. 11150/19;

- Progetto 300380 "Fondo per le Politiche della Famiglia DGR 1206/2019" decreto n. 5091/19;

- Progetto 300310 "Progetti Psico Socio Educativi per Contrastare le situazioni di disagio sociale di giovani e adolescenti e delle loro famiglie DGR 7602/17" decreto n. 12257/19.

La Regione Lombardia, con nota protocollo n. J2.2022.0041383 del 19/10/2022, ha autorizzato l'utilizzo dei fondi a Bilancio residui relativi a progetti chiusi o che avevano esaurito la loro finalità, per un importo complessivo di € 1.611.230,00 per la realizzazione dei progetti di cui alla DGR "Progetti e interventi di interesse regionale ex DGR 6387 del 16/05/2022. Il residuo di tali fondi al 31/12/2025 pari ad €233.280,00 è previsto tra i costi 2026.

Per quanto riguarda l'attuazione delle iniziative promosse dall'Assessorato Politiche per la famiglia, genitorialità e pari opportunità e dall'Assessorato Politiche sociali, abitative e disabilità, si rimanda alla relazione del Direttore Generale.

F.to il Responsabile della
SC BILANCIO PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA'
Rosaria Maria Romina Chessa
Ai sensi del D. Lgs. 12/2/1993 n. 39
Firmato digitalmente



RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO PREVENTIVO 2026

Denominazione Azienda Sanitaria
Agenzia di tutela della Salute di Pavia

Codice azienda:
328

Regione Lombardia



Sommario

Premessa	3
Adempimenti connessi con la costituzione della nuova ATS ai sensi della L.R. n. 23/2015	3
1. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Agenzia	3
2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi	7
2.1 Attività di prevenzione	7
2.2 Sistema di cure primarie	9
2.3 Sistema delle Strutture sanitarie di Ricovero e Cura	9
2.4 Sistema dei servizi Socio Sanitari	12
2.5 Rete per la prevenzione e cura delle dipendenze	12
3 Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio	12
4 Il sistema degli acquisti – area contratti	31
5 La gestione economico-finanziaria dell'Agenzia	32
6 Il bilancio dell'anno 2026	38
7 Criticità su Assegnazione Finanziamenti Bilancio Preventivo 2026.	42



Relazione del Direttore Generale

La presente relazione del Direttore Generale correda il BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2026 ed è stata redatta in ossequio alle disposizioni e ai principi contabili contenuti nel Codice Civile e nel D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118. In particolare, la presente relazione presenta tutti i contenuti essenziali di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari che, seppur non richieste da puntuali disposizioni normative, sono ritenute funzionali e necessarie ai fini della rappresentazione economico-finanziaria dell'esercizio 2026 esaustiva gestione sanitaria, evidenziando altresì i collegamenti con gli atti di programmazione regionale e aziendale.

Premessa

L'Agenzia di Tutela della Salute di Pavia (di seguito ATS) è stata costituita con DGR X/4469 del 10 dicembre 2015 in attuazione di quanto stabilito dalla Legge Regionale n. 23/2015. L'Agenzia ha principalmente il compito di provvedere all'erogazione di prestazioni sanitarie e sociosanitarie tramite i soggetti – pubblici e privati – accreditati e contrattualizzati, attuando così la programmazione definita da Regione Lombardia mediante appositi provvedimenti di indirizzo del sistema sociosanitario lombardo.

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 Pavia proseguirà ad attuare l'assetto organizzativo, tenuto conto dell'ultima riforma di cui alla Legge Regionale n. 22/2021.

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

Situazione territoriale e demografica

L'ATS opera su un territorio di circa 2.960 Km² coincidente con la provincia di Pavia, con una popolazione residente di 542.082 abitanti, distribuiti in 185 comuni.

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

	<1	1-4	5-9	10-14	15-19	20-24	25-44	45-59	60-64	>=65	Totale
Maschi	1.730	7.268	10.773	12.090	13.197	13.576	62.083	66.150	20.464	60.082	267.413
Femmine	1.598	6.900	10.161	11.352	12.247	12.140	58.226	64.115	21.116	76.814	274.669
Totale	3.328	14.168	20.934	23.442	25.444	25.716	120.309	130.265	41.580	136.896	542.082

Dati al 01/01/2025 (Fonte: Geodemo ISTAT – Dati stimati)

Dal punto di vista demografico la popolazione provinciale si caratterizza per la rilevante quota percentuale di anziani, che risulta superiore a quella regionale, e per la bassa natalità; mentre, relativamente ai principali indicatori di salute, Pavia presenta tassi di mortalità generale superiori alla media regionale e nazionale.

Indicatori	Anno riferimento	Pavia	Lombardia	Italia
Tasso di natalità	2024*	6,1	6,4	6,3
Numero medio di figli per donna	2024**	1,18	1,19	1,18
Indice di vecchiaia	2025**	221,3	195,5	207,6
Indice di mortalità	2024*	13,2	10,2	11,0
Età media	2025**	47,5	46,4	46,8

*(Fonte: Geodemo ISTAT *Dato provvisorio, **Stima)*

La prevalenza di patologie croniche (broncopneumopatie, neoplasie, diabete, nefropatie...) è alta. Gli assistiti che soffrono di almeno una delle principali patologie croniche in Provincia sono 224.099, pari al 42% della popolazione (secondo i criteri regionali della nuova Banca Dati Assistiti), mentre i consumi sanitari relativi ai pazienti cronici



assorbono circa l'86% delle risorse. Nel primo semestre del 2025 risultano 1.227 donne partorienti con un'età media di 32,7 anni, pari allo 0,2% degli assistiti. Per quanto riguarda i deceduti si contano 3.735 soggetti con età media di 82,7 anni, che rappresentano lo 0,7% degli assistiti.

Patologia/Evento	Assistiti	% Assistiti patologia	Età media
Trapianto	752	0,1%	55,9
Insufficienza renale	7.564	1,4%	73,6
HIV	1.561	0,3%	55,4
Neoplasia	30.406	5,7%	67,7
Diabete	42.437	7,9%	68,2
Cardiovasculopatia	150.983	28,3%	69,6
Broncopneumopatia	32.183	6,0%	54,6
Gastroenteropatia	11.644	2,2%	63,5
Neuropatia	9.473	1,8%	68,9
Malattie autoimmuni	16.511	3,1%	59,0
Endocrinopatia	90.913	17,0%	67,5
Malattie rare	8.926	1,7%	46,4
N. soggetti con almeno una patologia cronica	224.099	42,0%	63,4
Fruitore di servizi SSN nel periodo considerato (non cronico)	166.315	31,1%	38,0
Non fruitore di servizi SSN nel periodo considerato	144.394	27,0%	35,5
Totale Assistiti	534.188	100,0%	47,9

(Fonte: Nuova Banca Dati Assistiti di Pavia – I semestre 2025)

L'ATS si caratterizza, dunque, come un contesto relativamente omogeneo sotto il profilo della popolazione e del quadro epidemiologico, ove la peculiarità principale, rispetto alla situazione regionale, è costituita dalla presenza di anziani.

La popolazione esente da ticket, nell'esercizio 2024, è risultata essere pari a n. 263.334 unità (n. 132.996 per motivi di età e reddito e n. 130.338 per altri motivi; l'elaborazione è stata predisposta utilizzando il DWH aziendale).

Il Piano di Organizzazione Aziendale Strategico (POAS) vigente, adottato dal Direttore Generale con Decreto n. 359/DG del 09.06.2022, è stato approvato con DGR Lombardia n. XI/6805 del 02.08.2022. Con Decreto n. 570/DG del 01.08.2024 è stato adottato il suo aggiornamento, approvato con DGR n. XII/3240 del 21.10.2024.

Il POAS conferma l'organizzazione dipartimentale quale modello ordinario di gestione operativa dell'ATS, come previsto all'art. 17 bis del D.Lgs. n. 502/1992.

Il POAS è articolato su 5 Dipartimenti gestionali così come di seguito rappresentato:

Dipartimento Programmazione Accreditamento Acquisto delle Prestazioni Sanitarie e Socio Sanitarie, posto direttamente in staff alla Direzione Generale.

Dipartimento Amministrativo di Controllo e degli Affari Generali e Legali, posto in line alla Direzione Amministrativa.

Dipartimento Igiene e Prevenzione Sanitaria e Dipartimento Veterinario e Sicurezza degli Alimenti di Origine Animale, posti in line alla Direzione Sanitaria.

Dipartimento della Programmazione per l'Integrazione delle Prestazioni Sociosanitarie con quelle Sociali, posto in line alla Direzione Socio Sanitaria.

Sono poste in staff alla Direzione Generale le strutture complesse:

- Sistemi Informativi Aziendali
- Avvocatura
- Sistema dei Controlli



- Epidemiologia.

Sono poste in line alla Direzione Generale le articolazioni funzionali:

- Risk management

- Medico competente e attività di sorveglianza del personale

- Attività di comunicazione aziendale e relazioni esterne

- Ufficio pubblica tutela

- Attività di prevenzione e protezione aziendale – SPP

- Ufficio relazioni con il pubblico (URP)

- Trasparenza e anticorruzione

- Responsabile della protezione dei dati.

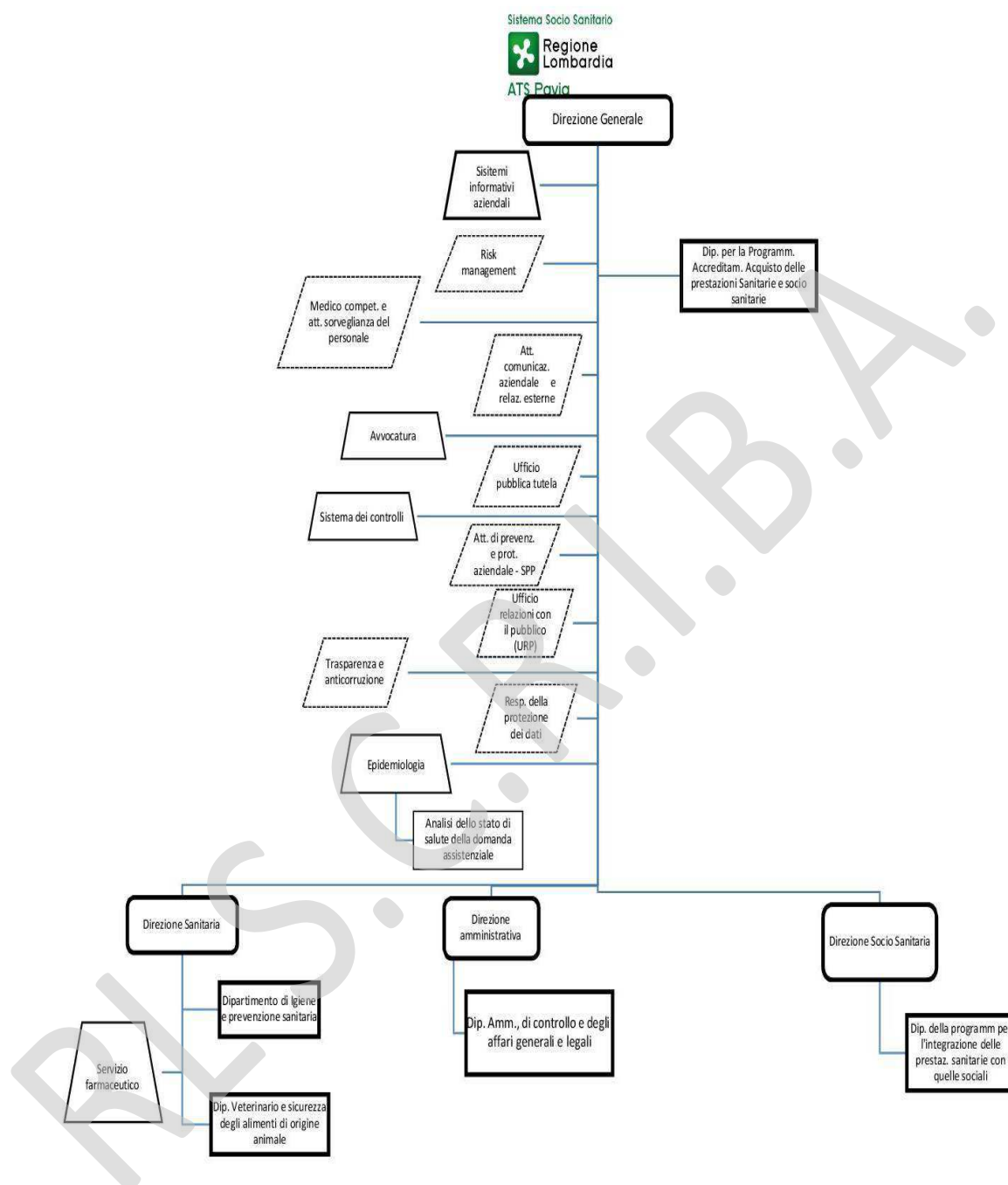
È posta in staff alla Direzione Sanitaria la struttura complessa Servizio Farmaceutico

Alla pagina seguente è riportato l'organigramma dell'Agenzia:

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



328 Agenzia di tutela della Salute



2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

ATS di Pavia è chiamata a svolgere il proprio ruolo di vigilanza, 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 dalla ASST e dagli altri soggetti erogatori accreditati è la missione dell'Agenzia, esercitata anche attraverso il Piano integrato di attività e organizzazione dell'ATS di Pavia che sarà aggiornato entro il 31.01.2026.

2.1 Attività di prevenzione

L'ATS di Pavia eroga prestazioni di prevenzione, sia mediche sia veterinarie, tenendo conto delle esigenze di varie sedi sul territorio, di razionalizzazione dei costi e di qualità dei servizi erogati.

Le attività di prevenzione saranno improntate, pertanto, ad una sempre maggiore intersectorialità, integrazione, trasversalità e sostenibilità, potenziando, in modo particolare, le collaborazioni con i diversi attori, sia interni al sistema sanitario che esterni ad esso (terzo settore), al fine di contribuire allo sviluppo di politiche in grado di incrementare i livelli di salute della comunità.

Su questi presupposti, anche nel 2026, l'ATS di Pavia perseguirà gli obiettivi sopra delineati, a garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza di competenza, curando in particolar modo il rilancio delle iniziative di promozione della salute, con specifico riguardo anche alle criticità ambientali del territorio (esposizione ad amianto in primis), una rinnovata collaborazione con le scuole, le imprese e il terzo settore.

AREA PREVENZIONE MEDICA

<p>Totale unità locali n° 9.960*</p>	<p>Unità locali oggetto di controllo della S.C. Igiene degli Alimenti e della Nutrizione (fonte dati: Anagrafe SIST e Impres@-BI)</p> <p>Macrocategorie (Ministero della Salute)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Produzione primaria vegetale: n. 1.080 - Lavorazione di frutta e di ortaggi (esclusi i succhi di frutta e di ortaggi): n. 90 - Produzione di bevande di frutta/ortaggi: n. 2 - Lavorazione di cereali, semi, legumi e tuberi: n. 66 - Altri alimenti (infusi, caffè, sale, zucchero, ghiaccio): n. 18 - Produzione di prodotti da forno e di pasticceria: n. 235 - Produzione di pasta secca e/o fresca: n. 44 - Produzione di prodotti di gelateria (in impianti non riconosciuti): n. 2 - Produzione e lavorazione del cioccolato, produzione pastigliaggi, gomme, confetti, caramelle etc.: n. 4 - Produzione di cibi pronti in genere (in impianti non riconosciuti-senza vendita diretta al pubblico): n. 14 - Produzione olii e grassi vegetali: n. 1 - Produzione di bevande alcoliche e aceti: n. 545 - Ristorazione collettiva: n. 734 - Ristorazione pubblica: n. 3.619 - Commercio all'ingrosso di alimenti: n. 290 - Commercio al dettaglio di alimenti: n. 2.258 - Magazzinaggio: n. 45 - Commercio ambulante: n. 492 - Trasporto di alimenti e bevande conto terzi: n. 221 - IMPIANTI RICONOSCIUTI – Impianti di produzione e confezionamento e Magazzinaggio (additivi, aromi, enzimi): n. 53 - Produzione e Commercio all'ingrosso di MOCA: n. 147 <p>*Dati aggiornati al 28.02.2025</p>
<p>Totale unità locali n° 2.538*</p>	<p>Imprese oggetto di controllo Igiene e Sanità Pubblica (fonte dati)</p> <ul style="list-style-type: none"> • 861 Strutture ricettive (Impres@-BI) • 537 Scuole di ogni ordine (Impres@-BI) • 3 Strutture carcerarie (Avelco) • 63 Piscine (Avelco e Anagrafe Piscine Regionale)



	<ul style="list-style-type: none"> • 74 Attività di tatuaggio e piercing (Impres@-BI) • 554 Parrucchieri ed estetisti (Impres@-BI) • 2 Stabilimenti termali (Impres@-BI) • 48 Prodotti fitosanitari: rivenditori, depositi e titolari di autorizzazione (Impres@-BI) • 46 Prodotti cosmetici: produttori, rivenditori, depositi ((Impres@-BI) • 221 Torri di Raffreddamento (Getra) • 129 Imprese Funebri (Impres@-BI/GeAF) <p>*Dati aggiornati al 31.12.2024</p>
Totale unita' locali 59.678 + 1.624 cantieri*	<p>Unità locali oggetto di controllo PSAL (fonte dati)</p> <ul style="list-style-type: none"> • 6.583 Agricoltura [Ateco 01-02], (Impres@-BI) • 1.519 Metallurgia, Fabbricazione prodotti in metallo esclusi macchinari e attrezzature [Ateco 24 – 25], (Impres@-BI) • 10.182 Costruzioni [Ateco 41-42-43], (Ca.Ri.Ca.), 7.744 imprese (Movimprese) • 41.394 Altro [tutti gli Ateco precedentemente esclusi], (Impres@-BI) • 1.624 Cantieri, (Ca.Ri.Ca.) <p>*Fonte dati Impres@-BI al 24/03/2025 - Fonte dati Movimprese al 31/12/2024 - Fonte dati Ca.Ri.Ca. al 13.01.2025</p>

(dati 2025)

AREA VETERINARIA

CONTESTO TERRITORIALE AREA VETERINARIA

6985	<p>Allevamenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 645 bovini - 1434 equidi - 211 suidi - 590 avicoli - 481 ovicapri - 3346 alveari - 220 lagomorfi - 58 altre specie
94	<p>Strutture Sanitarie Veterinarie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 73 Ambulatori Veterinari - 13 Cliniche Veterinarie - 1 Ospedale Veterinario - 2 Laboratori Veterinari - 5 Studi Veterinari
118	<p>Strutture di ricovero animali d'affezione:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 4 canili sanitari - 7 canili rifugio - 18 canili/gattili di associazione animalista - 29 pensioni - 46 allevamenti - 12 allevamenti con pensione - 1 oasi felina - 5 asili - 1 struttura commerciale - 1 IAA/TAA
4	<p>Impianti autorizzati al commercio di farmaci veterinari:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 1 commercio ingrosso - 2 commercio ingrosso e vendita diretta - 4 depositi
10	<p>Impianti del settore della alimentazione animale:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 1 Produzione additivi per la vendita - 2 Produzione mangimi non medicati per la vendita - 2 Produzione mangimi medicati per la vendita - 1 Produzione medicati per autoconsumo a partire da premiscele - 3 Produzione mangimi petfood
35	<p>Impianti riconosciuti ai sensi del Reg. (CE) 1069/2009</p> <ul style="list-style-type: none"> - 15 Biogas Cat. 2 -3 - 4 Trasformazione Cat. 1-3 - 2 Alimenti per animali da compagnia Cat. 3 - 4 Inceneritore/coinceneritore



328 Agenzia di tutela della Salute

	<ul style="list-style-type: none"> - 3 Magazzinaggio prodotti derivati - 7 Magazzinaggio di sottoprodotti di o.a di Categoria 1/3
35	Impianti registrati ai sensi del Reg. (CE) 1069/2009 <ul style="list-style-type: none"> - 1 oleochimico - 9 uso in deroga - 2 Scopi diversi da alimentazione animale – conerie - 23 Produzione medicinali e dispositivi medico/diagnostici, Trasporto, Commercio, Altro
4	Stabilimenti autorizzati a fini sperimentali
15	Impianti della riproduzione animale <ul style="list-style-type: none"> - 3 Centri di produzione sperma - 1 Centri di magazzinaggio sperma - 5 Stazioni di monta naturale equina - 2 Stazioni inseminazione artificiale equina - 2 Centri produzione embrioni - 2 Gruppo raccolta embrioni
2168	Stabilimenti registrati ai sensi del Reg. (CE) 852/2004
122	Impianti riconosciuti ai sensi del Reg (CE) 853/04: <ul style="list-style-type: none"> - 14 Depositi frigoriferi - 6 Centri di riconfezionamento - 24 Carni di ungulati domestici - Macello - 1 Carni di ungulati domestici Laboratorio di sezionamento - 1 Carni di pollame e lagomorfi- Macello - 1 Carni di pollame e lagomorfi- Laboratorio di sezionamento - 4 Carni di selvaggina cacciata - Centro di lavorazione selvaggina - 1 Carni macinate, preparazioni di carni e carni separate meccanicamente - 46 Prodotti a base di carne - Stabilimento di trasformazione - 1 Prodotti della pesca - Locale di cernita e sezionamento - 17 Latte e prodotti a base di latte - Stabilimento di trasformazione - 2 Uova e ovoprodotti - Centro di imballaggio uova - 1 Grassi animali fusi - Stabilimento di trasformazione - 2 Stomaci, vesciche e intestini trattati - Stabilimento di trasformazione - 1 Gelatine - Stabilimento di trasformazione

Il DVSAOA si confronta quotidianamente con i Comuni, i cittadini, le Autorità Competenti, gli operatori economici del settore alimentare e del settore primario, le associazioni del terzo settore nel campo della protezione degli animali. La programmazione delle attività è mirata a perseguire elevati livelli di tutela della salute dei cittadini e lo sviluppo economico della provincia, rimuovere fattori di rischio per la salute e garantire ai cittadini le prestazioni previste dai LEA.

2.2 Sistema di cure primarie

A partire dal primo gennaio 2024, in attuazione della legge regionale 14 dicembre 2021 - n. 22 “Modifiche al Titolo I e al Titolo VII della legge regionale 30 dicembre 2009, n. 33”, il Dipartimento di Cure Primarie e tutte le attività afferenti sono state trasferite in capo alla ASST di Pavia, territorialmente competente.

2.3 Sistema delle Strutture sanitarie di Ricovero e Cura

Di seguito viene descritta la rete di offerta sanitaria accreditata al 30/11/2025 con alcune tabelle che, seppur in modo sintetico, consentono di rappresentare il grado di complessità del sistema.

Nella tabella sottostante viene riassunta l’offerta di ricovero e cura presente sul territorio di ATS, per tipologia di Ente/Struttura.



Ricovero e Cura_tipologia strutture	Accreditate	A contratto
N° ASST	1	1
N° Presidi Ospedalieri Di ASST	7	7
N° IRCCS Pubblici	1	1
N° Presidi Ospedalieri IRCCS Pubblici	1	1
N° IRCCS Privati	2	2
N° Presidi Ospedalieri IRCCS Privati	3	3
N° Case di Cura	5	5
N° Strutture di Ricovero a Ciclo Diurno	0	0

La tabella sottostante riassume l'articolazione della Rete di Emergenza-Urgenza, considerando la classificazione in Punti di Primo Intervento, Pronto Soccorso, DEA, EAS

Rete Emergenza-Urgenza_Tipologia	totale
N° Punti Primo Intervento	1
N° Pronto Soccorso	2
N° DEA	2
N° EAS	1

Le strutture ospedaliere più importanti per complessità organizzativa, specialità e dotazione di posti letto sono ubicate nel distretto Pavese e, in particolare, nel capoluogo, dove si concentra la presenza degli IRCCS, fonte storica di attrazione per pazienti, sia intra che extra-regione. Infatti, nel capoluogo sono ubicati tre IRCCS e l'Università, cui afferiscono la facoltà di Medicina e Chirurgia e diverse scuole di specializzazione mediche e sanitarie che interagiscono in via prevalente con gli stessi, realizzando percorsi didattici e di ricerca rivolti sia al profilo professionale medico che ai profili professionali sanitari.

La maggior parte dei posti letto di degenza ordinaria e diurna per acuti è inserito in strutture ospedaliere pubbliche, mentre quella riabilitativa nelle private. I presidi di Pronto Soccorso ad elevata specializzazione sono situati presso le strutture pubbliche.

Gli ospedali pubblici e privati della provincia offrono, nell'insieme, tutte le tipologie di ricovero nei vari regimi di erogazione (degenza ordinaria e day hospital/surgery per acuti e degenza post acuta di riabilitazione) e per tutte le tipologie di livello assistenziale (di base, intermedio, alto).

La tabella sottostante illustra l'offerta di posti letto/posti tecnici accreditati presenti sul territorio, con indicazione del numero di quelli contrattualizzati con il Servizio Sanitario Regionale

Ricovero e Cura_Posti letto/Posti tecnici	Accreditate	A contratto
Acuti_PL degenza ordinaria (escluso Sub Acute e RIA)	2133	2128
Acuti_PL DH/DS	130	130
Acuti_PT BIC/MAC	214	214
Cure Sub Acute_PT	71	71
Riabilitazione_PL degenza ordinaria	851	784
Riabilitazione_PL DH	16	5
Riabilitazione_PT MAC	77	77



328 Agenzia di tutela della Salute

La tabella seguente descrive l'offerta ambulatoriale e dell'area della Salute Mentale, svolte (ove non diversamente indicato) al di fuori delle Strutture Ospedaliere.

Attività Ambulatoriale	Accreditate	A contratto
N° Strutture Ambulatoriali extraospedaliere	29	25
N° macroattività ambulatoriale	26	22
N° attività di radiologia	9	7
N° attività di dialisi e CAL	8	8
Centro di Adroterapia Oncologica	1	1
Psichiatria Residenziale_SRP1 (CRA,CRM), SRP2 (CPA,CPM)	203	184
Psichiatria semiresidenziale_CPS, CD	135	135
Neuropsichiatria Infantile residenziale	63	39
Neuropsichiatria Infantile semiresidenziale	54	46

Strutture Residenziali e Semiresidenziali di Neuropsichiatria Infantile: l'offerta territoriale, è costituita attualmente da n. 4 Strutture private di Residenzialità NPJA per un totale di n. 63 posti, mentre per l'offerta Semiresidenziale sono presenti sul territorio n. 2 Strutture di cui n. 1 pubblica, per un totale di n. 34 posti.

Strutture Residenziali e Semiresidenziali di psichiatria adulti: nella provincia di Pavia le Strutture residenziali sono equamente distribuite tra pubblico e privato per un totale di n. 12 Strutture, di cui n. 1 nuova struttura CPA non contrattualizzata, per un totale di n. 203 posti letto. Nell'ambito semiresidenziale invece sono prevalenti le Strutture private (n. 6), rispetto alle pubbliche (n. 2), per un totale di n. 135 posti di semiresidenzialità Per gli utenti in 43 SAN si rimanda al paragrafo 3 "Tutela della salute mentale Psichiatria e Neuropsichiatria dell'infanzia e dell'adolescenza" del Dipartimento PIPSS della presente relazione.

La tabella sottostante descrive l'offerta dei Laboratori Clinici, così come configurata a seguito della conclusione del percorso di riclassificazione. Si precisa che sono tuttora in corso le verifiche di assolvimento dei requisiti in proroga con scadenza prevista a 18 mesi, per due Enti per i quali si attende riscontro dalla DGW in merito alle modalità di assolvimento.

LABORATORI CLINICI_TUTTI ACC		LABORATORI CLINICI_TUTTI CONTRATTO		LABORATORI CLINICI_Ospedaliere ACC		LABORATORI CLINICI_Ospedaliere a contratto		SMEL_ACC		SMEL_A CONTRATTO	
Centro/Punto Prelievi	59	Centro/Punto Prelievi	59	Centro/Punto Prelievi	27	Centro/Punto Prelievi	27	Centro/Punto Prelievi	32	Centro/Punto Prelievi	32
Generale - Microbiologia e Virologia	1	Generale - Microbiologia e Virologia	1	Generale - Microbiologia e Virologia	1	Generale - Microbiologia e Virologia	1	Generale - Microbiologia e Virologia		Generale - Microbiologia e Virologia	
Generale - Patologia Clinica - Microbiologia e Virologia	7	Generale - Patologia Clinica - Microbiologia e Virologia	7	Generale - Patologia Clinica - Microbiologia e Virologia	2	Generale - Patologia Clinica - Microbiologia e Virologia	2	Generale - Patologia Clinica - Microbiologia e Virologia	5	Generale - Patologia Clinica - Microbiologia e Virologia	5
Laboratorio Clinico di Base	1	Laboratorio Clinico di Base	1	Laboratorio Clinico di Base	1	Laboratorio Clinico di Base	1	Laboratorio Clinico di Base	1	Laboratorio Clinico di Base	1
Specialistico - Anatomia Patologica	2	Specialistico - Anatomia Patologica	2	Specialistico - Anatomia Patologica	1	Specialistico - Anatomia Patologica	1	Specialistico - Anatomia Patologica	1	Specialistico - Anatomia Patologica	1
Specialistico - Anatomia Patologica - Diagnostica Molecolare Somatica	2	Specialistico - Anatomia Patologica - Diagnostica Molecolare Somatica	2	Specialistico - Anatomia Patologica - Diagnostica Molecolare Somatica	2	Specialistico - Anatomia Patologica - Diagnostica Molecolare Somatica	2	Specialistico - Anatomia Patologica - Diagnostica Molecolare Somatica		Specialistico - Anatomia Patologica - Diagnostica Molecolare Somatica	
Specialistico - Microbiologia e Virologia Clinica	1	Specialistico - Microbiologia e Virologia Clinica	1	Specialistico - Microbiologia e Virologia Clinica	1	Specialistico - Microbiologia e Virologia Clinica	1	Specialistico - Microbiologia e Virologia Clinica		Specialistico - Microbiologia e Virologia Clinica	
Specialistico - Patologia Clinica	1	Specialistico - Patologia Clinica	1	Specialistico - Patologia Clinica	1	Specialistico - Patologia Clinica	1	Specialistico - Patologia Clinica		Specialistico - Patologia Clinica	
Specialistico Genetica Medica - Citogenetica e Genetica Molecolare	2	Specialistico Genetica Medica - Citogenetica e Genetica Molecolare	2	Specialistico Genetica Medica - Citogenetica e Genetica Molecolare	2	Specialistico Genetica Medica - Citogenetica e Genetica Molecolare	2	Specialistico Genetica Medica - Citogenetica e Genetica Molecolare		Specialistico Genetica Medica - Citogenetica e Genetica Molecolare	
Specialistico Genetica Medica - Genetica Molecolare	1							Specialistico Genetica Medica - Genetica Molecolare	1		
Ultraspecialistico - Patologia Clinica	3	Ultraspecialistico - Patologia Clinica	3	Ultraspecialistico - Patologia Clinica	3	Ultraspecialistico - Patologia Clinica	3	Ultraspecialistico - Patologia Clinica		Ultraspecialistico - Patologia Clinica	
Ultraspecialistico - Patologia Clinica e Sostanze d'Abuso	2	Ultraspecialistico - Patologia Clinica e Sostanze d'Abuso	1	Ultraspecialistico - Patologia Clinica e Sostanze d'Abuso	1	Ultraspecialistico - Patologia Clinica e Sostanze d'Abuso	1	Ultraspecialistico - Patologia Clinica e Sostanze d'Abuso	1	Ultraspecialistico - Patologia Clinica e Sostanze d'Abuso	1
Ultraspecialistico Genetica Medica - Genetica molecolare	1	Ultraspecialistico Genetica Medica - Genetica molecolare	1	Ultraspecialistico Genetica Medica - Genetica molecolare	1	Ultraspecialistico Genetica Medica - Genetica molecolare	1	Ultraspecialistico Genetica Medica - Genetica molecolare		Ultraspecialistico Genetica Medica - Genetica molecolare	
	83		81		43		43		40		38



Rimane, in continuità con gli anni precedenti, la verifica dei Laboratori Clinici e nello specifico dei requisiti in prorroga all'adempimento successivamente alla riclassificazione.

2.4 Sistema dei servizi Socio Sanitari

La rete dell'offerta socio sanitaria della provincia di Pavia è rappresentata nella seguente tabella:

Tipologia UdO	N° UdO Abilitate	Abilitazione Esercizio - N. Posti Ordinari	Accreditamento - N. Posti Ordinari	Contratto - N. Posti Ordinari
CDD	16	415	385	385
CDI	26	654	624	487
C-DOM	28	0	0	0
CF	15	0	0	0
CSGM	1	9	9	9
CSS	12	112	112	110
HOSPICE/UOCP	5	85	85	85
INT	3	367	257	257
ODC	2	30	30	30
RIA	5	52	45	30
RSA	90	6436	6097	5272
RSD	10	278	278	263
SERT	3	0	0	0
SRM	1	15	15	15
TOX	14	333	318	318
UCP-DOM	8	0	0	0
Totale complessivo	239	8786	8255	7261

2.5 Rete per la prevenzione e cura delle dipendenze

Dal 1/1/2016 i servizi per le dipendenze sono transitati in ASST, rimanendo in carico ad ATS la sola parte relativa alla prevenzione di cui al punto Sistema dei Servizi Socio Sanitari.

3 Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio

Azioni organizzative

ATS di Pavia esercita funzioni di governance del sistema sanitario e socio sanitario provinciale, operando quale garante della tutela della salute e della sicurezza dei cittadini, accompagnati nei percorsi di cura, assicurando loro livelli uniformi di assistenza e il perseguimento di obiettivi di salute, attraverso la complessa integrazione dei servizi sanitari, socio sanitari e sociali e, comunque, nel rispetto dei principi di libera scelta e di sussidiarietà, a beneficio della comunità di riferimento.

L'Agenzia persegue la sua mission attraverso le seguenti linee strategiche di attività:

- governo della domanda e dell'offerta con particolare attenzione ai tempi di attesa delle prestazioni socio sanitarie;
- garanzia dell'adeguatezza della rete di offerta, dei modelli di presa in carico, equità di accesso alle cure, sostenibilità del sistema;
- promozione della salute, prevenzione e sicurezza dei cittadini, delle imprese e delle produzioni;



- rispetto dei principi di eticità e trasparenza nello svolgimento delle attività;
- sviluppo e innovazione dell'organizzazione e degli strumenti attraverso i quali l'organizzazione opera;
- sviluppo e valorizzazione del capitale umano.

Le linee strategiche di attività, sopra sinteticamente elencate, sono oggetto di declinazione in obiettivi definiti dal superiore livello regionale, sia come obiettivi di mandato assegnati ai Direttori Generali negli atti di nomina e sia come obiettivi annuali definiti in specifica delibera di giunta regionale contenente gli indirizzi di programmazione.

Gli obiettivi di cui sopra vengono declinati in obiettivi di performance ed in obiettivi di budget assegnati a cascata all'interno dell'organizzazione. Tutti gli obiettivi in argomento sono declinati con indicazione di responsabilità, tempistica, indicatori di attuazione e relativa pesatura.

Nel corso del 2026, in particolare, sono previsti:

- avvio di una graduale trasformazione della modalità di gestione delle funzioni, potenziando, in tutti gli ambiti di attività, un percorso diretto a promuovere l'approccio integrato e per processi, più funzionale, semplificato, aderente e adeguato agli obiettivi sfidanti da raggiungere, nel corso del 2026 si perfezionerà la mappatura dei processi aziendali osservandoli a 360 gradi (anticorruzione, risk manager, qualità, cybersecurity, privacy);
- 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 e dei costi di conservazione della stessa nel tempo, nonché di contrazione degli spazi da adibire ad archivio.

L'impegno strategico si focalizza altresì sul continuo miglioramento dei processi digitalizzati con l'introduzione di nuovi sistemi e/o con l'aggiornamento tecnologico di quelli esistenti.

Nel PIAO, al cui ultimo aggiornamento si rinvia, vengono annualmente declinati gli obiettivi organizzativi per il triennio.

Ammodernamento delle tecnologie

Il Sistema informativo dell'Agenzia è in continua evoluzione, sia dal punto di vista dei servizi applicativi offerti che da quello infrastrutturale.

SC Promozione della Salute e Prevenzione dei fattori di rischio comportamentali

Tutte le attività di promozione della salute si inseriscono nelle Aree di intervento previste dai LEA 2017 nella sezione F: "Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale".

La S.C. Promozione della salute e prevenzione dei fattori di rischio comportamentale mira a promuovere e supportare la salute individuale e collettiva secondo un approccio multidisciplinare, intersettoriale e coordinato, nel quale l'attenzione è focalizzata sulla centralità della persona e della comunità, nella consapevolezza che la salute è determinata non solo da fattori biologici o comportamenti individuali, ma anche da fattori ambientali, sociali ed economici.

Le attività della Struttura Complessa non sono interventi isolati, ma si fondano su metodologie validate a livello internazionale (Carta di Ottawa, Dichiarazione di Shanghai) e recepite dalla programmazione regionale (PRP 2021-2025).



La programmazione puntuale per l'anno 2026 sarà definita nel prossimo Piano Integrato Locale, la cui scadenza è prevista per il 28/02/2026, sulla base delle linee di indirizzo regionali e di quanto definito dal nuovo Piano Nazionale di Prevenzione, di prossima adozione.

La previsione di spesa per l'anno 2026 è così distinta:

Previsione di spesa Piano GAP

Centro di Costo	Denominazione	Descrizione Iniziativa/Azione	Previsione di spesa
100310	Piano Gap	Professionisti	75.375,46
		Convenzione LST	21.700,00
Totale			97.075,46

Previsione di spesa PIL

Centro di Costo	Denominazione	Descrizione Iniziativa/Azione	Previsione di spesa
100325	Piano Integrato Locale (PIL)	Realizzazione Eventi Formativi	8.000,00
		Acquisto Beni e Servizi per eventi/campagne sensibilizzazione, compresa la realizzazione di messaggi a tema promozione della salute sulle colonne di fronte all'ingresso	7.000,00
		Incarichi Libero Professionali (Grafico e Laureato in Scienze Motorie)	31.900,00
		Partecipazione a eventi formativi (per il personale della SC)	5.000,00
		Concorso Scuole per la realizzazione di messaggi di salute	5.000,00
		Co- finanziamento Studio di ricerca P.L.A.Y (sugli effetti delle Pause Attive a scuola)	10.000,00
		Ulteriori eventi ed azioni PIL 2025 attualmente non programmabili	13.917,67
Totale			80.816,97

PREVENZIONE (DIPARTIMENTO DI IGIENE E PREVENZIONE SANITARIA - DIPS)

I macro indirizzi sulle attività da seguire nel campo della Prevenzione sono indicati nei seguenti documenti programmatori: Piano Nazionale della Prevenzione (PNP) e Piano Regionale della Prevenzione (PRP). Gli obiettivi ivi indicati costituiscono, quindi, il riferimento cui attenersi per le attività prioritarie di Prevenzione.

Il PNP e il PRP svolgono un ruolo di governance e orientamento, favorendo il collegamento e l'integrazione tra le azioni previste da leggi, regolamenti e Piani di settore.

Le principali aree di integrazione del PNP 2020-2025 hanno riguardato:

- cronicità e connessione con il relativo Piano Nazionale;
- malattie trasmesse con gli alimenti;
- malattie trasmesse da vettori;
- gestione delle emergenze epidemiche umane ed animali, incluso il COVID-19;
- igiene urbana veterinaria;
- produzione, commercio ed impiego di prodotti chimici, tra cui i fitosanitari;
- prevenzione del "rischio chimico";
- rapporti con la rete oncologica, i registri tumori, i Distretti e i Medici di Medicina Generale e i Pediatri di Libera Scelta (MMG e PLS);
- promozione della salute in gravidanza e nei primi 1000 giorni;
- integrazione delle tematiche ambientali con quelle relative alla promozione della salute;



- relazioni con l'INAIL riguardo l'esposizione dei lavoratori a rischi chimici o fisici.

In attesa del nuovo Piano Nazionale di Prevenzione e della sua declinazione a livello regionale, nonché degli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2026, la programmazione delle attività di prevenzione, di competenza del DIPS dell'ATS di Pavia, prevederà, in continuità con quanto svolto nel 2025, le seguenti azioni declinate per struttura competente.

SC Igiene e Sanità Pubblica, Salute Ambiente

SS Igiene Pubblica

L'attività di vigilanza sarà effettuata nel rispetto della programmazione indicata nel PIC, che nel 2026 comprenderà le seguenti linee di attività:

Macrocategorie ATS Pavia	Imprese presenti a fine 2024
Coltivazione, manutenzione del verde, allevamenti, piscicoltura	6.500
Alberghi, affittacamere, agriturismo, strutture ricettive in genere	861
Scuole di ogni ordine e grado	537
Strutture carcerarie	3
Piscine	63
Attività di tatuaggio e piercing	74
Estetisti, centri benessere, Attività bionaturali, centri massaggi	554
Stabilimenti termali	2
Attività di vendita, deposito fitofarmaci e titolari di autorizzazione	48
Attività di vigilanza sui cosmetici	46
Controlli imprese funebri	129

SS Salute Ambiente

Tutte le attività svolte dalla Struttura Semplice Salute Ambiente si inseriscono nelle Aree di intervento previste dai LEA di cui al DPCM 12 gennaio 2017, sezione B: Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati.

La Struttura Semplice Salute Ambiente garantisce puntuale risposta alle richieste di pareri e di contributi, anche con la partecipazione a conferenze di servizi e tavoli tecnici, in materia di:

- pianificazione urbanistica a livello comunale e sovracomunale, strumenti di regolazione edilizia e urbanistica;
- potenziali impatti sulla salute della popolazione di piani, programmi, progetti, interventi (opere, infrastrutture, attività produttive) nei procedimenti di: VAS, VIA, AIA, AUA,
- autorizzazione per l'installazione e l'esercizio di impianti di produzione di energia e di biogas/biometano;
- autorizzazione per impianti di smaltimento e recupero rifiuti;
- valutazione dei potenziali effetti sulla salute delle contaminazioni di matrici ambientali nei procedimenti di bonifica di siti contaminati;
- tutela della popolazione dal rischio amianto negli ambienti di vita;
- prevenzione e sicurezza nell'uso di radiazioni non ionizzanti e ionizzanti;
- tutela della collettività dal rischio radon;
- collaborazione con la Prefettura per la redazione dei Piani di Emergenza Esterna per le aziende a Rischio di Incidente Rilevante (RIR), per le attività di raccolta e trattamento di rifiuti e per le Emergenze su scala



provinciale (Emergenza viaria, ecc.).

SC Medicina preventiva nelle Comunità

Malattie Infettive

Nel 2026 è prevedibile un proseguimento dell'attività di monitoraggio ed eventuale intervento in caso di problematiche specifiche in relazione alle sindromi influenzali.

La situazione epidemiologica nel corso dell'anno determinerà l'eventuale necessità di implementare specifiche attività per la gestione delle suddette patologie.

A seguito dell'adozione, con decreto n. 530/DGi del 12/08/2022, e successivo aggiornamento, con decreto n.693/DGi del 29/08/2023, del Piano operativo Locale di preparazione e risposta a una pandemia influenzale (Pan Flu), nel corso del 2026 saranno previsti aggiornamenti semestrali del Piano ed eventuali integrazioni straordinarie indicate da Regione Lombardia.

Nell'ambito della sorveglianza e controllo delle malattie infettive si proseguirà nell'obiettivo di strutturare efficacemente la presa in carico, in collaborazione con le strutture territoriali, per il trattamento di pazienti con tubercolosi, scabbia o altre patologie rilevanti da un punto di vista di sanità pubblica.

Continuerà l'attività di profilassi vaccinale dei migranti e di potenziamento dell'assistenza extra-ospedaliera residenziale e semi-residenziale per HIV e AIDS.

Anche per l'anno 2026 proseguirà la redazione del report trimestrale delle malattie infettive pubblicato sul sito web aziendale.

Vaccinazioni

Nel 2026 l'ATS di Pavia continuerà l'attività di governance e di supporto ad ASST Pavia per quanto concerne il processo di offerta vaccinale, in accordo al decreto della Direzione Generale Welfare n. 3682 del 28/04/2016.

Tale azione si esplicherà in particolar modo:

- nella definizione dell'acquisto dei vaccini;
- attivando azioni finalizzate a garantire il raggiungimento e il mantenimento delle coperture vaccinali previste dai LEA attraverso incontri trimestrali con ASST per le opportune verifiche e risoluzione delle eventuali relative criticità.

Particolare attenzione verrà data, sulla base delle evidenze epidemiologiche e di quanto previsto dal PRP 2021-2025, alle vaccinazioni antimorbillo-parotite-rosolia e alla campagna antinfluenzale.

Si provvederà inoltre all'organizzazione e partecipazione ad iniziative finalizzate ad incrementare l'adesione alle campagne vaccinali, al fine di ottenere un aumento delle coperture sul territorio provinciale per tutte le coorti di età.

Continuerà per tutto l'anno 2026 lo scambio delle informazioni e la collaborazione con le scuole territoriali e con ASST Pavia relativamente agli obblighi vaccinali, in adempimento a quanto previsto dalla Legge 119/2017.

SS Screening Oncologici

Nel corso dell'anno 2025 sono state gestite le consuete 3 linee di screening mammografico, colon-retto e della cervice uterina, attività che proseguirà nel 2026. La stima delle prestazioni di primo e secondo livello necessarie all'attività 2026 e i conseguenti costi relativi non differiscono significativamente rispetto all'attività 2025, ad esclusione dello screening della cervice uterina. La presa in carico dei percorsi di follow-up post II livello infatti determinerà un incremento stimato in 3000 prestazioni di primo livello e 300 colposcopie.

Il progetto pilota regionale relativo allo screening prostatico, avviato nel Novembre 2024, ha visto nel 2025 un allargamento della popolazione eleggibile (50 – 55 anni) e si prevede un consistente aumento dell'attività nel corso del 2026, per l'ulteriore estensione della fascia di età. Nello specifico, nei primi 10 mesi del 2025, sono stati effettuati su tutto il territorio provinciale 238 test PSA, 35 visite urologiche e 2 MRI.



A queste linee di screening oncologico si aggiunge la governance nell’ambito dello screening dell’infezione da virus HCV, gestito in collaborazione con l’SS Controllo Malattie Infettive e governance dell’offerta vaccinale.

Azione congiunta (“Joint Action”) “- Joint Action on the New EU Cancer Screening Scheme Implementation - EUCANSCREEN

Nel corso del secondo semestre 2024 ATS Pavia ha aderito all’Azione Congiunta Eucanscreen in qualità di Ente Affiliato al coordinatore italiano ISPRO (Istituto per lo Studio, la Prevenzione e la Rete Oncologica).

L’azione congiunta ha lo scopo di garantire un’implementazione sostenibile di screening di alta qualità per il cancro al seno, al collo dell’utero e al colon-retto, nonché l’attuazione dei programmi di screening recentemente raccomandati per i tumori del polmone, della prostata e del tratto gastrico. EUCanScreen si prefigge come ulteriore obiettivo il raggiungimento dell’equità in tutta l’UE. L’Azione Congiunta Eucanscreen ha una durata prevista di quattro anni, a partire dall’01/06/2024 fino al 31/05/2028.

L’azione congiunta in oggetto sarà finanziata dalla Commissione europea per una quota pari al 78% dei costi complessivi previsti per la partecipazione, mentre il restante 22% è coperto da ciascun Ente aderente al progetto europeo con fondi propri.

Per l’ATS di Pavia il costo complessivo per la partecipazione al progetto è stimato in Euro 205.142,54, di cui 160.011,18 Euro finanziati dall’Unione europea, mentre il restante 22% pari a Euro 45.131,36 a carico di ATS di Pavia. Di seguito si riporta la tabella di prospetto dettagliata secondo le azioni previste:

Codice di progetto	Responsabile di progetto (PUG)	Descrizione di attività	Importo complessivo del progetto	Importo complessivo dell'implementazione della Joint Action (EUCANSCREEN)	Costo a carico di ATS di Pavia	Importo di spesa per la attuazione del progetto - a carico di 2024	Codice di spesa	Descrizione di attività	Importo complessivo	Costo complessivo	Costo complessivo a carico di ATS di Pavia (78%)	Costo 2024 a carico di ATS di Pavia (22%)	Costo complessivo per la partecipazione al progetto 2024-2028	Costo complessivo per la partecipazione al progetto 2024-2028	Costo complessivo per la partecipazione al progetto 2024-2028	Note
11000	SCAL Servizio di Ricerca Medica Oncologica e Radioterapica	Attività di screening oncologico per la popolazione di età compresa tra i 50 e i 74 anni	205.142,54 €	160.011,18 €	45.131,36 €	205.142,54 €	0101	Attività di screening oncologico per la popolazione di età compresa tra i 50 e i 74 anni	128.343,00 €	€	€	€	27.232,75 €	101.110,25 €	SCAL Servizio di Ricerca Medica Oncologica e Radioterapica	Attività di screening oncologico per la popolazione di età compresa tra i 50 e i 74 anni
								2.422,40 €	1.890,25 €	532,15 €	€	€	€	SCAL Servizio di Ricerca Medica Oncologica e Radioterapica		
								45.930,00 €	3.632,55 €	2.833,39 €	799,16 €	12.267,28 €	28.362,70 €	SCAL Servizio di Ricerca Medica Oncologica e Radioterapica		
								€	€	€	€	€	€	SCAL Servizio di Ricerca Medica Oncologica e Radioterapica		
								3.000,00 €	€	€	€	€	€	SCAL Servizio di Ricerca Medica Oncologica e Radioterapica		
								516,56 €	401,25 €	111,32 €	€	€	€	SCAL Servizio di Ricerca Medica Oncologica e Radioterapica		
								11.628,00 €	€	€	€	€	€	SCAL Servizio di Ricerca Medica Oncologica e Radioterapica		
11000	SCAL Servizio di Ricerca Medica Oncologica e Radioterapica	Attività di screening oncologico per la popolazione di età compresa tra i 50 e i 74 anni	205.142,54 €	160.011,18 €	45.131,36 €	205.142,54 €	0101	Attività di screening oncologico per la popolazione di età compresa tra i 50 e i 74 anni	2.000,00 €	€	€	€	€	2.000,00 €	SCAL Servizio di Ricerca Medica Oncologica e Radioterapica	Attività di screening oncologico per la popolazione di età compresa tra i 50 e i 74 anni
									12.420,34 €	980,22 €	285,97 €	101,24 €	3.727,75 €	9.226,55 €	SCAL Servizio di Ricerca Medica Oncologica e Radioterapica	
TOT									205.142,54 €	7.684,75 €	€	€	€	34.591,85 €	141.550,69 €	

Tutela della salute e sicurezza del lavoratore

La programmazione delle attività della SC PSAL tiene conto degli obiettivi strategici, delle Linee strategiche dei Macro obiettivi e dei programmi definiti all’interno degli strumenti programmatici dell’area della prevenzione



nazionali (PNP) e regionali (PRP e PR SSL).

Inoltre, la pianificazione delle attività vede la SC PSAL programmare le azioni di controllo in coerenza con l'emanazione annuale delle cosiddette Regole di sistema in ordine agli indirizzi di programmazione del servizio sanitario e socio-sanitario regionale, nonché degli ulteriori atti di indirizzo definiti in corso d'anno dalla Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia.

In attesa della definizione dei suddetti documenti programmatici e lasciando inalterati gli obiettivi di riduzione degli eventi infortunistici e tecnopatici, le attività di controllo si perfezioneranno coerentemente alla definizione dell'indicatore LEA per la SSL (controllo del 5% delle imprese attive site nel territorio di competenza), interessando anche le imprese individuali e realizzandosi anche attraverso la modalità del percorso strutturato di prevenzione (Piano Mirato di Prevenzione) con previsione di realizzare attività di vigilanza, ispezione e controllo su almeno n. 1.148 imprese attive del territorio.

Si prevede di realizzare, per l'anno 2026, una quota complessiva di controlli pari a circa n. 4.200.

Saranno sottoposti ad indagine circa n.140 infortuni occorsi in occasione di lavoro e che hanno determinato lesioni mortali e gravi.

Un'altra quota di indagini, pari a circa n. 80 (in relazione anche al numero delle denunce pervenute), sarà effettuata a seguito di segnalazione di malattie professionali.

L'attività ispettiva nei cantieri dovrà coprire in modo uniforme l'intero territorio provinciale e la programmazione della vigilanza si baserà sui criteri di graduazione del rischio attraverso l'algoritmo Ca.Ri.Ca. (Calcolo Rischio Cantieri) di Impres@-BI, indirizzando l'azione di controllo verso i cantieri a priorità di rischio.

Si prevede di ispezionare un numero di cantieri pari al 15% di quelli aperti notificati alla data del 01/01/2026 e rispondenti ai criteri target.

I controlli in attività di rimozione amianto saranno individuati a partire da comunicazioni (notifiche/piani di lavoro) pervenute attraverso il portale regionale GE.M.A. (Gestione Manufatti Amianto), sulla base di criteri quali l'inadeguatezza delle informazioni pervenute o la rilevanza dell'attività di rimozione prevista, anche in riferimento all'interesse pubblico del luogo da bonificare.

Nel settore agricoltura si prevede di attivare la vigilanza in almeno n. 130 aziende del territorio, tenendo conto anche di una quota di vigilanza nelle aziende beneficiarie del PSR e della PAC.

Proseguirà l'attività legata agli ex esposti ad amianto.

In collaborazione con la SC Igiene e Sanità Pubblica, Salute-Ambiente, continuerà la linea di attività finalizzata alla vigilanza sull'applicazione dei regolamenti REACH e CLP sulla base di quanto richiesto direttamente dal Ministero della Salute in merito.

Proseguirà l'attività di collaborazione con le scuole del territorio per l'inserimento nei curricula della materia di SSL.

Si prevede la prosecuzione del progetto "raccolte di storie di infortunio" e l'attività teatrale.

Nel settore della sicurezza impiantistica, i controlli saranno programmati in base alla graduazione dei rischi, effettuata in coerenza con le indicazioni regionali.

Premesso che l'attività di verifica è innanzitutto condizionata dall'effettiva presenza di richieste da parte degli utenti, il numero di verifiche previste per il 2026 è pari a circa: n. 1.000 apparecchi a pressione e n. 70 impianti elettrici.

La declinazione puntuale degli obiettivi e dei relativi volumi di attività verrà riportata nel consueto Piano annuale dei controlli (PIC), la cui redazione è prevista entro il 28 febbraio dell'anno di esercizio.

Sicurezza alimentare e tutela del consumatore

Controlli ufficiali ed attività ufficiali

La SC Igiene degli Alimenti e della Nutrizione (SC IAN) tutela la salute dei cittadini attraverso l'attività di controllo sulla qualità e sicurezza degli alimenti e promuove interventi di prevenzione nutrizionale mirati a favorire corrette abitudini alimentari nella popolazione generale.

Nella programmazione dell'attività di controllo relativa alla sicurezza degli alimenti di origine non animale, acque



ad uso umano e materiali destinati al contatto con alimenti e sorveglianza nutrizionale, la SC IAN opera secondo gli obiettivi assegnati dalla Regione Lombardia, i LEA definiti dal Ministero della Salute, DPCM del 12 gennaio 2017 ed i piani regionali e nazionali della Prevenzione.

L'attività di controllo ufficiale viene pianificata ed eseguita conformemente a quanto stabilito dal Regolamento (UE) 2017/625 e secondo le indicazioni della DGR 1842 dl 05/02/2024 "PIANO DEI CONTROLLI REGIONALE PLURIENNALE PER LA SICUREZZA ALIMENTARE E LA SORVEGLIANZA NUTRIZIONALE - ANNI 2024 - 2027" ed è inserita nel Piano integrato dei controlli di ATS Pavia.

Dal gennaio 2026 l'attività di pianificazione e programmazione dei controlli ufficiali (ispezioni, audit e campionamenti), registrazione e successivo monitoraggio saranno effettuate tramite il nuovo gestionale unico dei SIAN lombardi, denominato **IRIS**.

Attraverso il gestionale unico si intende assicurare coerenza operativa, integrità dei dati ed un approccio uniforme da parte di tutte le ATS nella gestione dei controlli ufficiali e dell'anagrafe delle imprese alimentari, pur mantenendo i principi già consolidati di equità nella pianificazione in base al rischio, il rispetto dei principi dell'anticorruzione e trasparenza, e garantendo la fattibilità di quanto pianificato in base alle risorse umane disponibili ed alla numerosità di aziende presenti nel territorio.

Utilizzando la sezione Planning del nuovo sistema informativo IRIS sarà pertanto possibile definire il fabbisogno dei controlli, la frequenza di assegnazione dei controlli e, mediante il censimento del personale, la percentuale dei controlli erogabili per la ATS Pavia.

La programmazione risultante dal nuovo Gestionale sarà riportata nel PIC 2026 e sarà un modello dinamico, in quanto terrà conto della variabilità dell'anagrafe e delle risorse umane presenti.

Le attività di campionamento alimenti saranno eseguite in aderenza ai piani nazionali e regionali, essendo uno dei LEA definiti dal DPCM del 12 gennaio 2017.

Le attività istituzionali in materia di allerta alimentari, di rilascio dei certificati per esportazione di alimenti verranno garantite e rendicontate con cadenza trimestrale.

Anche per il 2026 la SC IAN, in ottemperanza Decreto Legislativo 32/2021 (che fissa le modalità di finanziamento dei controlli sanitari ufficiali e delle altre attività ufficiali), provvederà al censimento degli Stabilimenti assoggettati al pagamento della tariffa forfettaria annua – secondo le tipologie produttive indicate nella Tabella A della sezione 6 dell'allegato 2 – ed al successivo invio alla SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità per le procedure di fatturazione.

Si prevede inoltre, per il 2026, di proseguire ad utilizzare il 90% dei proventi derivanti dal pagamento delle tariffe relative al Decreto Legislativo 32/2021 (pagamento della tariffa forfettaria, SCIA, certificati di esportazione e tutte le ispezioni ed attività documentali svolte a seguito del riscontro di Non Conformità) mediante specifico progetto finalizzato all'incremento dei controlli ufficiali e delle altre attività ufficiali.

In previsione della manifestazione Olimpica del 2026 si prevede di mantenere, nei controlli sugli esercizi di ristorazione pubblica, il particolare focus sulla gestione del pericolo allergeni, sulle informazioni fornite ai consumatori sulle sostanze o prodotti che provocano allergie o intolleranze, sulla preparazione e somministrazione di specie fungine e sulla prevenzione dello spreco alimentare incrementandone il numero anche in orario non lavorativo, mediante l'utilizzo dei proventi derivanti dal DLgs 32/21.

Controllo acque destinate al consumo umano

Verrà mantenuta l'attività di controllo e monitoraggio per le acque destinate al consumo umano, secondo le frequenze minime di campionamento ed analisi di cui al d.lgs. n. 18/2023 e s.m.i., programmata in base ai criteri regionali sulla filiera idropotabile.

Verifica dell'efficacia e dell'appropriatezza

Proseguirà per il 2026, l'attività di verifica dell'efficacia e dell'appropriatezza delle attività di controllo ufficiale, seguendo le indicazioni della Regione Lombardia (Decreto della Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia n. 8027 del 27/05/2024), prevedendo l'incremento del personale addetto alle verifiche a posteriori ed alle supervisioni.



Formazione

Nel corso del 2026 verranno effettuate attività di formazione ed aggiornamento con particolare riferimento all'esecuzione dei controlli ufficiali (Reg. UE 625/2017), progettate in base all'analisi dei fabbisogni formativi impliciti emersi dalle criticità riscontrate nel corso dell'attività lavorativa, ed esplicitati in seguito a questionario somministrato al personale relativo alle esigenze formative.

Al fine di garantire un intervento rapido in corso di emergenze di natura epidemica, con particolare riferimento alla sicurezza degli alimenti e delle acque potabili, il personale viene formato, per quanto attinente alla specifica attività svolta.

Ispettorati micologici

Il DIPS assicura l'attività di controllo propria degli ispettorati micologici.

Sicurezza nutrizionale

Le attività di Sicurezza nutrizionale si articoleranno per il 2026 in:

- predisposizione di atti di indirizzo nutrizionale per la ristorazione collettiva nei diversi setting: scuola, lavoro, socio assistenziale nonché sanitario, in accordo con le linee di indirizzo regionali/nazionali al fine di strutturare menu bilanciati, informare sulle scelte alimentari più idonee anche nel rispetto della stagionalità, promuovere un corretto ed equilibrato completamento della giornata alimentare;
- vigilanza nutrizionale nelle ristorazioni collettive per verificare gli standard nutrizionali e promuovere l'adozione di menu equilibrati, tutelare i soggetti allergici/celiaci e i richiedenti dieta speciale, controllare la presenza di sale iodato.
- controllo mediante audit su mandato della Regione Lombardia nelle strutture del SSR e nelle strutture socio sanitarie per la verifica del percorso di screening nutrizionale;
- interventi per la diffusione delle conoscenze di stili alimentari corretti e protettivi per la popolazione generale e per target specifici con i canali comunicativi propri dell'Azienda (pagina web, programma WHP);
- Controllo della corretta informazione al consumatore attraverso la verifica delle dichiarazioni nutrizionali riportate in etichetta, e gli eventuali claims congiuntamente al personale tecnico e medico.
- eventi formativi in ambito nutrizionale (es. corso FAD per i componenti delle commissioni mensa);
- partecipazione ai programmi di sorveglianza nutrizionale regionale/nazionale.

Nel 2026 proseguiranno gli incontri del Tavolo di Sicurezza Nutrizionale dell'ATS di Pavia.

Dipartimento Veterinario e Sicurezza degli Alimenti di origine animale (SAOA)

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

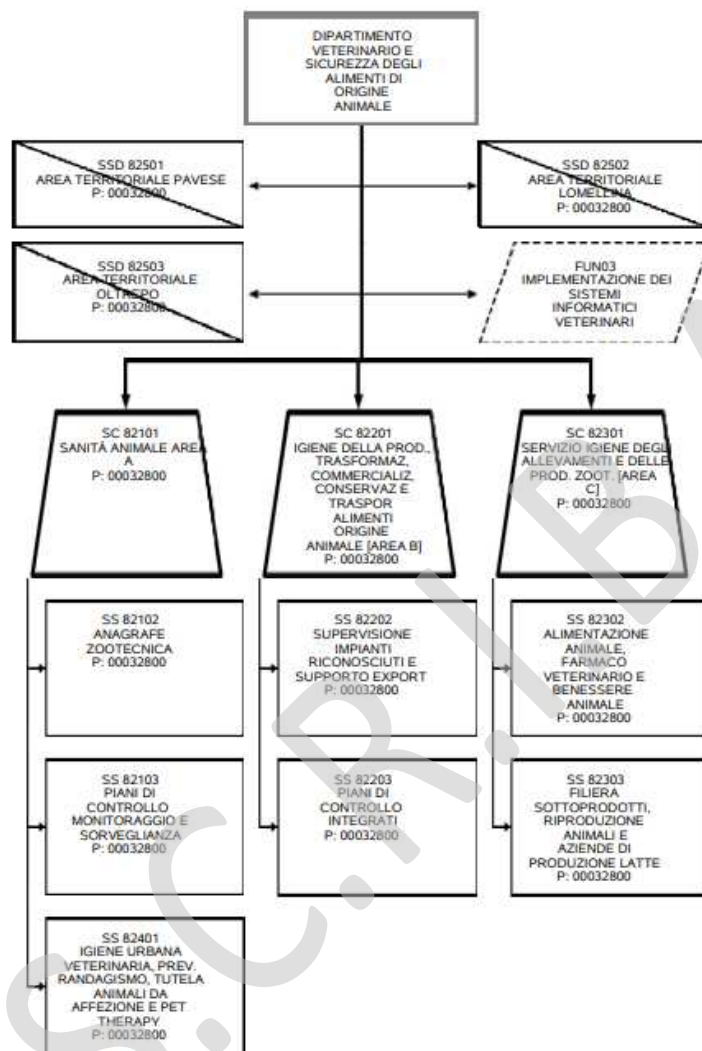
3 SC corrispondenti alle seguenti aree: Sanità Animale (Area A), Igiene della produzione trasformazione commercializzazione conservazione e trasporto alimenti di origine animale (Area B) e Igiene degli allevamenti e delle produzioni zootecniche (Area C);

3 SSD: Area territoriale Pavese, Area territoriale Oltrepo, Area territoriale Lomellina

7 SS deputate alla supervisione ed al coordinamento delle attività rispettivamente dell'area di sanità animale, dell'area di igiene degli alimenti e dell'area di igiene degli allevamenti.

Di seguito l'organigramma dell'attuale assetto organizzativo dipartimentale "a matrice".





Il Dipartimento di Prevenzione Veterinario e Sicurezza degli Alimenti di Origine Animale di ATS Pavia pianificherà le proprie attività sulla base del “Piano Integrato della Prevenzione Veterinaria 2026”, in coerenza con:

- Il Testo Unico delle regole di gestione del SSR di cui alla DGR n. 2734/2011;
- la Legge Regionale 29/06/2016 nr. 15 “evoluzione del sistema socio sanitario lombardo: modifiche ai titoli V e VIII della legge regionale 30 dicembre 2009 n. 33 e s.m.i (Testo Unico delle Leggi regionali in materia di sanità)”;
- il Manuale operativo delle autorità competenti locali – Aziende sanitarie locali della Lombardia di cui alla DGR n. 2734/2011 e successivi aggiornamenti ed integrazioni;
- DGR n. X/6299 del 6/3/2017 in merito alla organizzazione dei controlli ufficiali;
- Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l’anno 2026.

Governance della sanità pubblica veterinaria

Il DVSAOA di ATS Pavia è stato individuato quale Centro regionale Farmacosorveglianza Veterinaria e contrasto all’antimicrobico-resistenza, per cui fornirà supporto all’Unità Organizzativa Veterinaria in merito all’attuazione e alla realizzazione delle attività definite nei documenti di programmazione regionale.

Nel 2026 proseguirà la campagna vaccinale per Blue Tongue nella popolazione ovina e sarà previsto un sistema di sorveglianza sulla vaccinazione HPAI che prenderà avvio nella primavera del 2026.

A causa dell’andamento epidemiologico della PSA nel territorio della provincia di Pavia, numerose attività



programmate saranno legate alle attività a contrasto di tale emergenza epidemica. L'organizzazione delle attività in quest'ambito ha raggiunto un ottimo livello di coordinamento e i colleghi un buon livello di specializzazione; è stata affinata anche l'integrazione con altre Autorità Competenti (Provincia di Pavia, Esercito Italiano, Izsler, Ministero Salute, Centro di riferimento Nazionale) e con le associazioni del mondo venatorio. Nel 2026 continueranno le attività di ricerca passiva delle carcasse di cinghiale e le operazioni di controllo della popolazione di cinghiale. Si prevede un carico di lavoro aggiuntivo per le verifiche di biosicurezza legate ai ripopolamenti degli allevamenti di suini che sono stati focolai di PSA negli anni 2023 e 2024.

Con Decreto n. 9276 del 30/06/2025 Regione Lombardia, ha approvato il "Piano Locale triennale degli interventi in materia di educazione sanitaria e zoofila, di controllo demografico della popolazione animale e di prevenzione del randagismo 2025/2027" di ATS di Pavia, ed ha assegnato le risorse per la loro attuazione (100.000 euro). Nel 2026, nell'ambito della attività afferenti al Piano Locale, sono previste due edizioni del corso per proprietari di cani, possibilmente in due municipalità diverse della provincia di Pavia, aperte a tutta la cittadinanza, sia ai proprietari volontari che ai proprietari di cani morsicatori. Inoltre proseguiranno le attività di educazione sanitaria e zoofila nelle scuole primarie che hanno come obiettivo la diffusione di una cultura sociale improntata al rispetto dei diritti di ogni essere vivente al fine di ampliare la conoscenza e le abilità per affrontare le diverse situazioni e minimizzare le problematiche che possono derivare dal sempre più stretto rapporto uomo-animale (morsicature).

Verranno programmate le seguenti attività:

- controlli negli allevamenti zootecnici, al fine di assicurare la sanità animale e la tutela della salute pubblica nonché consentire agli enti preposti la corretta erogazione degli aiuti comunitari per le aziende zootecniche beneficiarie;
- controlli sull'identificazione e registrazione degli animali;
- interventi previsti dai piani di sorveglianza, controllo ed eradicazione delle malattie infettive ed infettive;
- verifica dei requisiti di biosicurezza degli allevamenti;
- monitoraggio e controllo sanitario della fauna selvatica;
- controlli per la tutela del benessere degli animali da reddito in allevamento, durante il trasporto, la macellazione e l'abbattimento;
- controlli sull'utilizzo dei farmaci veterinari a tutela della sicurezza alimentare e del controllo dell'antimicrobicoresistenza;
- Interventi a tutela sanitaria degli animali d'affezione, con particolare attenzione alla prevenzione del randagismo e all'igiene urbana;
- verifiche della garanzia di sicurezza alimentare da parte delle imprese del settore produttivo agro alimentare mediante il controllo dei requisiti strutturali e gestionali, nonché dei parametri microbiologici, chimici e fisici di materie prime e di alimenti;
- controlli sulle macellazioni speciali d'urgenza;
- ispezioni sugli operatori autorizzati alla gestione dei sottoprodotti di origine animale;
- interventi in materia di educazione sanitaria e zoofila, di controllo demografico della popolazione animale e del randagismo.

Al fine di ottimizzare e migliorare l'efficacia della programmazione e dell'attuazione dei controlli ufficiali verrà rinnovato l'istituto degli obiettivi prestazionali incentivati, con possibilità di coinvolgimento dei tecnici della prevenzione e del personale amministrativo.



Farmaceutica

Assistenza Farmaceutica

Le attività programmate per l'anno 2026 dovranno tener conto delle manovre nazionali quali la rimodulazione dei tetti di spesa per l'assistenza farmaceutica e la modifica dei meccanismi di rimborso riconosciuto alle farmacie per la farmaceutica convenzionata. ATS, anche in forza dei capitoli di spesa governati, dovrà garantire uniformità metodologica e prestazionale rispetto alla complessità della rete d'offerta erogativa esistente per l'assistenza farmaceutica, protesica ed integrativa, potenziando il ruolo di governo sul sistema di erogazione ed accessibilità dei servizi oltre che le funzioni di monitoraggio, vigilanza e controllo, in base al finanziamento assegnato con il Decreto n. 18933 del 19/12/2025, per:

- Farmaceutica convenzionata e spese per acquisti diretti;
- CUP, SISS e altri servizi in farmacia (vaccini, FSE, ecc);
- Protesica e Assistenza Integrativa;
- Distribuzione per conto farmaci in capo ad ATS Bergamo;
- Farmaci di file F.

Appropriatezza prescrittiva ed erogativa

Resta strategica la collaborazione tra ATS e ASST sia per la definizione di obiettivi ai MMG e PLS in accordo con gli indirizzi nazionali e regionali, sia per migliorare l'efficienza delle differenti modalità erogative rendendole organiche e funzionali ad un adeguato accesso alle cure da parte degli assistiti.

ATS/ASST dovranno garantire l'aderenza alle indicazioni regionali da parte degli attori del sistema attraverso il monitoraggio della spesa e degli andamenti prescrittivi, intervenendo con azioni di governance congiunte.

Proseguirà la promozione dell'utilizzo dei farmaci biosimilari come opzione terapeutica economicamente più sostenibile rispetto all'originale, e il controllo sui farmaci. In particolare verranno attenzionati i farmaci di cui alla nota 100 utilizzati anche nella gestione del peso corporeo. Verranno organizzati, in collaborazione con ASST, momenti formativi e informativi per i prescrittori, sia ospedalieri che MMG e PLS.

Si conferma la prosecuzione dei lavori sui Piani terapeutici al fine di garantirne la tracciabilità e la correttezza nella compilazione con una implementazione sulla mobilità intraregionale.

Continuerà il lavoro di formazione ai MMG e specialisti sui PT on line, verranno implementati i controlli sulla corretta applicazione delle Note Aifa e dei Piani Terapeutici, con obbligo degli erogatori di utilizzo della piattaforma informatizzata al fine di potenziare la dematerializzazione dei PT cartacei. Inoltre, verrà implementata la gestione standardizzata su tutto il territorio regionale dei processi relativi alla redazione dei piani terapeutici, alla loro condivisione tra tutte le ATS del territorio e l'attivazione sul fascicolo elettronico.

Ai fini di contenere la spesa farmaceutica riprenderanno le azioni sul territorio ed, in particolare, le analisi dei dati di prescrizione e l'identificazione degli scostamenti o picchi prescrittivi non in linea con Regione e non aderenti alle iniziative condivise con i prescrittori del territorio, sia MMG che specialisti anche alla luce della nuova scheda medico condivisa a livello regionale.

Al fine di adempiere al nuovo ACN, entro febbraio 2026 verranno analizzate, lavorate e pubblicate le annualità pregresse, 2017-2018-2021-2022-2023 e 2024, delle differenze contabili sul portale PUF (Portale Unico Farmacie), che prevede la gestione informatica delle stesse. La pubblicazione di una numerosità così elevata di annualità porterà alla gestione di numerosi contenziosi con le farmacie del territorio che dovranno essere gestite e chiuse secondo le tempistiche previste.

Da marzo verranno analizzate e pubblicate le mensilità del 2025 al fine di arrivare a fine anno con la analisi on time (mese precedente).

Verranno consolidati i controlli sulle ricette (senza nota Aifa, con formalismi prescrittivi non conformi), i moduli di protesica - Webcare ed i controlli sulle differenze contabili.



Farmacia dei servizi

Le farmacie del territorio sono sempre più dei poli sanitari territoriali che dispensano servizi per conto del SSR, così come previsto dalla normativa della farmacia dei servizi ed in attuazione alla delibera regionale sulla farmacia dei servizi DELIBERAZIONE N° XII / 848 del 08/08/2023.

Nello specifico, continuerà la progettualità regionale ed il monitoraggio della stessa, che prevede:

- esecuzione dei tamponi in farmacia, così come previsto dalla DGR 4250;
- somministrazione dei vaccini in farmacia, così come previsto dalla Deliberazione XI/4223 del 25/1/2021;
- screening colon retto, così come previsto dalla deliberazione XI/4158 del 30/12/2020. In particolare verrà implementato, in collaborazione con il Dipartimento di Prevenzione, il lavoro di monitoraggio sulle non conformità presso i vettori ed il monitoraggio presso le farmacie della correttezza dei percorsi erogativi ai fini di potenziare il più possibile l'attività di screening;
- formazione e monitoraggio sull'attività di Deblistering da parte delle farmacie, ossia l'allestimento di confezionamenti personalizzati per migliorare l'aderenza terapeutica dei pazienti;
- scelta e revoca;
- prosecuzione progetto sperimentale sulla telemedicina (ECG, Holter presso le farmacie del territorio);
- telemedicina in farmacia con televisita: progetto in fase di elaborazione.

Farmaceutica ospedaliera

In linea con i principi di analisi del rischio e definizione delle priorità in materia di vigilanza e controllo, verranno effettuati i controlli sui prezzi, dosi e tipologie di File F, mentre, al fine di valutare l'appropriatezza prescrittiva, verrà attivata, previa autorizzazione di Aifa, la modalità di controllo da remoto delle schede Aifa dei farmaci innovativi oncologici e non oncologici.

Per il flusso di mobilità sanitaria di File F ed Emocomponenti: a partire da gennaio 2026 contabile ci sarà un campo ad hoc "filler" che dovrà essere compilato da parte delle strutture pubbliche e private per tutti i record riferiti a pazienti extra-lombardi (italiani); la compilazione di tale campo dovrà essere controllata da parte di ATS.

In collaborazione con l'Osservatorio dell'Ente verranno progettate elaborazioni dati del File F, in base alle esigenze, così da poter programmare controlli più puntuali e con tempistiche più costanti durante l'anno.

Vigilanza farmacie, parafarmacie, depositi, grossisti

Nel 2026 verrà confermato il piano dei controlli con il mantenimento a pieno regime delle ispezioni ordinarie e straordinarie presso:

- farmacie;
- parafarmacie;
- depositi e grossisti.

Saranno eseguite le ispezioni preventive su richiesta e saranno condotte anche le verifiche delle strutture autorizzate per la vendita on-line. Gli adempimenti successivi alle visite ispettive prevedono le eventuali irrogazioni di sanzioni. Contestualmente alle ispezioni ordinarie presso le farmacie saranno effettuati gli affidi delle sostanze stupefacenti.

Prosegue il monitoraggio delle carenze di medicinali al fine di contrastare al meglio il fenomeno relativo ai medicinali "mancanti" per carenza o indisponibilità osservato sul territorio, poiché il flusso della segnalazione, non sempre segue il percorso univoco e codificato da DGW, con possibili difficoltà e ritardi da parte del cittadino nell'accesso al farmaco.

Protesica

Verrà consolidato il percorso di rimborso per la mobilità protesica, al fine di avere un rimborso /pagamento (mobilità passiva o attiva) quasi on time.



Inoltre, verrà consolidato con verifiche semestrali, il monitoraggio dell'elenco dei medici prescrittori di dispositivi protesici delle strutture di ricovero e cura pubbliche e private accreditate. Proseguirà l'attività di convenzionamento per fornitori ortopedici, ottici e audioprotesici e per negozi/GDO fornitori di alimenti privi di glutine per i pazienti celiaci.

Verrà consolidata la prescrizione di alimenti aproteici per pazienti nefropatici tramite il portale regionale Assistant-RL.

Farmacovigilanza

In continuità con gli anni precedenti, proseguiranno le attività di farmacovigilanza sulle ADR e dispositivo vigilanza sulle segnalazioni di incidenti. In questa annualità è previsto un focus sulla dispositivo di vigilanza, in termini di:

- sviluppare e consolidare la rete territoriale;
- sensibilizzare tutte le Strutture Sanitarie per incrementare le segnalazioni (oggi sotto la media nazionale).

Vaccinazioni RSA e RSD

Il Progetto "Promozione della vaccinazione nei gruppi di vaccinazione ad alto rischio": ospiti di RSA e RSD" Proseguirà anche per l'annualità 2026. Il progetto promuove la vaccinazioni presso le RSA/RSD del territorio con la stesura di un documento che prevede un check vaccinale all'ingresso dell'ospite in RSA con successiva pianificazione di vaccini mancanti. Tale documentato è stato presentato e condiviso con tutte le strutture del territorio.

Dipartimento PIPSS

In continuità con l'anno precedente, il Dipartimento PIPSS nel 2026 darà attuazione alle attività in ambito sociale e sociosanitario, volte a favorire una rete di supporto alle varie condizioni di fragilità, e che prevedono anche la realizzazione di servizi e progettualità sperimentali e innovativi.

Si descrivono di seguito le attività inerenti le singole misure/iniziative progettuali sulle diverse aree di intervento, che proseguiranno o che saranno in fase di avvio.

Area della disabilità:

- Erogazione di contributi a sostegno di persone in condizione di disabilità gravissima - Misura B1: attuazione di quanto verrà stabilito dal nuovo Programma operativo regionale FNA 2025 – annualità 2026, che darà continuità alla Misura B1, finalizzata a garantire la permanenza della persona al domicilio e nel proprio contesto di vita, mantenendo l'entità del buono mensile in base alla condizione di gravissima disabilità e al tipo di assistenza.

-erogazione Voucher Socio-sanitario - Misura B1: attuazione di quanto verrà stabilito dal nuovo Programma operativo regionale FNA 2025 – annualità 2026, che darà continuità all'erogazione delle diverse tipologie di Voucher Socio-sanitario Misura B1.

-attuazione nuovo Programma operativo regionale FNA 2025 – annualità 2026, in ordine all'assegnazione di fondi agli Ambiti Territoriali per l'erogazione di contributi/servizi a persone in condizione di grave disabilità - Misura B2.

-Progetti di Vita Indipendente (PRO.VI.), in attuazione della D.G.R. n. 2033/2024 "Modifica del Programma Operativo regionale a favore di persone con gravissima disabilità e in condizione di non autosufficienza e grave disabilità approvato con DGR n. 1669/2023" e di quanto sarà previsto dal nuovo Programma Operativo Regionale FNA 2025 - annualità 2026.

-attuazione della DGR n. 984/23, prime disposizioni attuative della L.R. n. 25/2022 riguardanti l'attivazione dei Centri per la Vita Indipendente (CVI).

-attività relativa all'erogazione di servizi a supporto dell'inclusione educativa e scolastica degli studenti con disabilità sensoriale (uditiva e visiva) in attuazione degli artt. 5 e 6 della L.R. n. 19/2007, delle DGR n. 4174/2024.

-Programma operativo regionale per la realizzazione degli interventi a favore di persone con disabilità grave prive del sostegno familiare "Dopo di Noi" - L. n. 112/2016, in attuazione della DGR n. 2912/2024.

Particolare rilevanza in questo ambito riveste il progetto pilota "Casa della Luna", ex DGR 7429/2023 (residenzialità attivate in favore delle persone con sindrome dello spettro autistico a basso funzionamento - Liv. 3 DSM 5), per il



quale verranno effettuate attività di supervisione, monitoraggio ed erogazione del Fondo Sanitario Regionale secondo le tempistiche definite.

-erogazione di contributi per l'acquisto di ausili/strumenti tecnologicamente avanzati a favore delle persone disabili e delle loro famiglie, ai sensi della L.R. n. 23/99 art. 4, commi 4 e 5 ed ai sensi della DGR n. 3192 del 14/10/2024 e del Decreto n. 16369 del 30/10/2024.

-attuazione della DGR n. 718/2023 in ordine al riconoscimento di contributi economici per l'acquisto di ausili e protesi per lo svolgimento di attività sportive amatoriali.

-prestazioni sanitarie a favore di invalidi di guerra, per servizio ed assimilabili, ai sensi delle DDGGRR n. 35920 del 05/05/1998 e n. 10531 del 04/10/2002.

-erogazione dei contributi per le prestazioni a favore dei soggetti affetti da tubercolosi non assistiti dall'INPS, ex Legge n. 88/1987;

-sperimentazioni sociosanitarie e misure in favore di minori e loro famiglie:

- n. 3 progetti sperimentali afferenti all'area "Riabilitazione diurna ambulatoriale per minori disabili", fino alla conclusione del processo di stabilizzazione avviato nel 2025 secondo i criteri della DGR n. 19883/2004;
- n. 1 progetto sperimentale afferente all'area "Case-management";
- residenzialità per minori disabili gravissimi: poiché sul nostro territorio non sono presenti strutture che accolgano minori con gravissima disabilità, l'attività riguarda gli inserimenti di n. 2 utenti ospiti di una struttura di altra ATS;
- misura per l'erogazione di prestazioni a favore di minori abusati o maltrattati inseriti in comunità.

Interventi a sostegno di persone/famiglie in condizione di fragilità

-Azioni per il miglioramento della qualità della vita di pazienti oncologici sottoposti a terapia alopecizzante (DGR n. 1764 del 22/01/2024).

-contributo per l'acquisto di sostituti del latte materno (formule per lattanti) alle donne affette da condizioni patologiche che impediscono la pratica naturale dell'allattamento, ai sensi del D.M. Salute del 31/08/2021 e della DGR n. 2919 del 05/08/2024.

-Rete territoriale di Conciliazione vita-lavoro della provincia di Pavia, per il 2026 è previsto l'avvio di una nuova programmazione.

-Rete Territoriale Interistituzionale Antiviolenza, promozione di corsi di formazione sulla presa in carico delle donne vittime di violenza e degli uomini maltrattanti.

-Piano di intervento territoriale per la presa in carico e il recupero degli uomini autori o potenziali autori di violenza contro le donne ai sensi della DGR n. 778 del 31/07/2023. Nel 2026 si completeranno le azioni previste dal Piano.

-Rete Territoriale Interistituzionale Territoriale per la prevenzione e il contrasto della violenza fondata sull'orientamento sessuale e sull'identità di genere (istituita il 5/05/2023).

-erogazione di contributi economici a favore di genitori separati/divorziati/vedovi in presenza di specifici requisiti, per le spese sostenute in favore della crescita dei figli per spese sanitarie, per studio, affitto o mutuo (Misura "Accanto"- DGR n. 3612 del 16/12/2024).

-le attività relative alla sperimentazione di Centri per la Famiglia (n. 6 Centri) in attuazione della DGR n. 1507/2023 si concluderanno nei primi mesi del 2026; proseguiranno nel 2026 le progettualità attivate a ottobre 2025 e finanziate ai sensi della n. DGR 4431/2025 che sul nostro territorio ha esteso la sperimentazione da 6 a 7 Centri.

-interventi di promozione e valorizzazione dell'invecchiamento attivo, rivolti a persone con età \geq a 65 anni, ai sensi della DGR 2168/2024 "Definizione delle modalità per la realizzazione di interventi per favorire e promuovere l'invecchiamento attivo".

-conclusione dei progetti di integrazione tra l'area sociosanitaria e quella sociale (n. 10 progettualità attivate a partire dal 2022, di durata variabile, da 1 a 3 anni) finanziati attraverso accantonamenti economici disponibili nel Bilancio Sociale.

-progetti di Leva Civica Regionale Volontaria, in attuazione a quanto previsto dalla DGR n. 1288 del 13/11/2023.



- assegnazione delle risorse del Fondo Nazionale per le Politiche Sociali agli Ambiti territoriali ai sensi della DGR 5176/2025 e del Decreto di riparto 16083/2025.
- gestione delle risorse del Fondo Sociale Regionale finalizzate a cofinanziare le Unità di offerta sociali, servizi e interventi afferenti alle aree Minori e Famiglia, Anziani e Disabili.
- erogazione delle risorse riferite al potenziamento degli interventi a favore del lavoro di assistenza e cura svolto dagli Assistenti familiari: la misura, in capo agli Ambiti territoriali, è attiva anche per l'anno 2026 ai sensi della DGR n. 5211/2025 e del Decreto regionale n.15509 del 31/10/2025, e prevede l'implementazione degli sportelli informativi e la prosecuzione del "Bonus assistenti familiari" a favore delle persone che necessitano di caregiver professionale.

Interventi in risposta al disagio di giovani e adolescenti

- Attività relativa all'Avviso "#UP Percorsi per crescere alla grande" (voucher a favore di giovani e adolescenti e delle loro famiglie con problematiche di disagio sociale, ai sensi della DGR n. 7503 del 15/12/2022).
- realizzazione delle azioni del Piano Integrato di Azione Territoriale per Contrastare il Disagio dei Minori, in attuazione delle DDGR n. 2439/2024 e n. 3239/2025.

Continuità e appropriatezza delle cure nelle malattie croniche

PIC

Con DGR n. 7758/2022 è stato definito da Regione Lombardia lo sviluppo del percorso del modello di presa in carico del paziente cronico da parte del Medico di famiglia, che si integra con la nuova rete di offerta territoriale ex DGR n. 6760/2022, in corso di implementazione da parte di Regione Lombardia.

Con DGR n. 2755 del 15/07/2024 "Evoluzione del percorso di presa in carico del paziente cronico e/o fragile in attuazione della DGR N. XII/1827 del 31 Gennaio 2024" ha preso avvio, in Lombardia, l'evoluzione del modello di presa in carico dei cittadini affetti da patologie croniche e/o in condizioni di fragilità.

Il nuovo percorso pone come soggetto centrale della presa in carico dei pazienti cronici il Medico di Medicina Generale (MMG), al quale compete l'arruolamento proattivo dei pazienti cronici e/o fragili, sulla base del rapporto di fiducia tra medico e pazienti assistiti.

La parte organizzativa a cui si affida il MMG viene svolta dal Centro Servizi della Cooperativa di cui è socio o dal Centro Servizi della ASST/COT; le prese in carico effettuate dai MMG/PLS aderenti alle Cooperative proseguiranno secondo la procedura già in essere.

L'ATS, nello specifico il Dipartimento PIPSS, per l'anno 2026 continuerà a gestire

- l'erogazione delle risorse economiche per il riconoscimento della tariffa di presa in carico ai gestori di cooperative MMG/PLS,
- la stipula dei contratti con eventuali nuove cooperative di MMG/PLS, per la definizione dei rapporti giuridici ed economici, e l'aggiornamento degli elenchi dei MMG/PLS aderenti alle singole cooperative,
- il monitoraggio sulla corretta esecuzione del servizio ed i controlli sull'assolvimento degli obblighi contrattuali,
- la verifica della permanenza dei requisiti organizzativi, tecnologici e professionali.

Dimissioni protette

Con decreto n. 428/DGi del 11/06/2025 è stato approvato il documento "Percorso dimissioni protette - continuità assistenziale dei pazienti fragili in dimissione dalle strutture ospedaliere del territorio dell'ATS di Pavia" predisposto dall'ATS di Pavia in collaborazione con l'Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Pavia (ASST), l'IRCCS Policlinico San Matteo, l'IRCCS Fondazione Maugeri, l'IRCCS Fondazione Mondino, l'Istituto Clinico Beato Matteo di Vigevano, l'Istituto di Cura Città di Pavia, ed è stato pertanto avviato il percorso condiviso.

Nel corso del 2026 si continuerà nel monitoraggio dell'attività al fine di evidenziare punti di forza e di criticità e per verificare l'efficacia delle azioni implementate. Parallelamente, sul territorio è attivo un Protocollo operativo provinciale sulla gestione delle Dimissioni Protette, avviato nell'ambito della programmazione sociale zonale 2021-2023, come progetto sovrazonale per il riconoscimento della quota premiale (ai sensi del punto 5.2 dell'allegato A della DGR n. 4563/21), con la collaborazione tra Ambiti, ATS e ASST.



Cure domiciliari: nell'ambito delle Cure Domiciliari anche nel 2026 il Dip. PIPSS provvederà alla verifica dei flussi trimestrali di attività e al caricamento su SMAF dei flussi SIAD e FE per la rendicontazione a Regione.

Nell'ambito dell'attuazione dell'obiettivo di investimento previsto dal **PNRR - Missione 6 Componente 1- sub-investimento M6C1 1.2.1- Casa come primo luogo di cura (ADI)** la DGR 4891/2025 ha definito le indicazioni operative e attuative alle ASST per lo sviluppo delle attività domiciliari rivolte a persone fragili over 65, demandando alle ATS compiti di monitoraggio dell'andamento delle progettualità, di verifica del rispetto delle scadenze dei flussi informativi dedicati e raccordo con DG Welfare. L'assegnazione di risorse all'ATS di Pavia, per il successivo trasferimento all'ASST di Pavia, è pari a complessivi euro 2.160.716,00.

Tutela della salute mentale Psichiatria e Neuropsichiatria infantile

Al fine di favorire la presa in carico individuale coerente con i bisogni socio-sanitari rilevati, proseguirà anche nel 2026 l'attività:

- di rivalutazione periodica (semestrale circa) e di monitoraggio degli utenti in 43 SAN, con l'intento di favorirne il rientro nel territorio di origine. Al fine di rafforzare il lavoro di rete ed attuare nuove proposte operative che coinvolgano gli operatori del DSM-D, dei servizi sociali territoriali, ecc. proseguirà l'attività di stretta collaborazione tra ATS (Direzione socio-sanitaria, Dip. PIPSS e Dip. PAAPSS) e ASST (Dipartimento di Salute Mentale e Dipendenze) attraverso i due specifici tavoli di coordinamento, sia per l'area adulti, sia per l'area minori, costituiti nel 2023;
- di gestione dei flussi di attività delle strutture residenziali e semiresidenziali di psichiatria e NPIA accreditate e a contratto (46 San.), e l'attività di monitoraggio di appropriatezza, con un'attenzione particolare per i tempi di permanenza previsti al fine di prevenire presenze "oltresoglia".
- relativa ai programmi innovativi riferiti all'area della Salute mentale, sia per gli adulti, sia per i minori.
- di monitoraggio dell'attuazione del Piano Operativo Autismo 2024-2028, approvato con DGR n. 3686/2024, e del Progetto Autinca (che terminerà a marzo 2026) ad esso collegato;
- di gestione delle équipe autorizzate alla prima certificazione DSA.
- correlate all'attuazione del Piano Locale di contrasto ai Disturbi della Nutrizione e dell'Alimentazione (DNA) adottato con decreto n. 195/Dgi del 14/03/2025 e validato da RL, per il quale sono state assegnate ad ATS di Pavia le risorse pari a € 89.651,38;
- in attuazione della DGR n. 585 del 01/10/2018 e in ottemperanza alla DGR n. 3364 del 11/11/24 relativa alla realizzazione delle azioni previste dal nuovo Piano Locale GAP-Obiettivo generale 3, aggiornato secondo le indicazioni della suddetta DGR, finalizzate al potenziamento delle opportunità di diagnosi precoce, cura e riabilitazione del disturbo da gioco d'azzardo, con particolare attenzione alla fascia adolescenziale e giovanile.
- inerente la Re.DI.DI, costituita con Decreto n.409/DGi del 31/05/2024 con la partecipazione dell'Azienda Socio-Sanitaria territoriale (ASST), degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico (IRCCS), dell'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza (AREU), delle organizzazioni di settore, delle strutture pubbliche e private accreditate che si occupano di dipendenze nel territorio, delle rappresentanze dei medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta, dei servizi sociali dei comuni, degli Uffici scolastici territoriali.

Sempre nell'area della Salute Mentale e Psichiatria, facendo seguito alle indicazioni della DGR n. 4481/2025, nel corso dell'anno 2025 è stato avviato un percorso di ricognizione dei bisogni territoriali in condivisione con la Cabina di Regia Integrata e con l'Organismo di Coordinamento per la Salute Mentale e delle Dipendenze, in seguito al quale è stato individuato come prioritario per il territorio l'attivazione di un modello sperimentale di presa in carico in rete di adolescenti (14-21 anni) con problematiche complesse psichiatriche e psicologiche in risposta alla necessità di intervenire sui disturbi emergenti in età evolutiva e giovane adulta, garantendo una continuità assistenziale tra i servizi di Neuropsichiatria dell'Infanzia e dell'Adolescenza (NPIA) e i servizi per adulti (DSMD)" - Area E della suddetta DGR, assegnando per la realizzazione un finanziamento complessivo di euro 200.000,00.

Il Progetto, selezionato in seguito a Manifestazione di interesse, è stato quindi avviato il 30/11/2025. Nel corso del 2026 verrà effettuato il monitoraggio delle attività, la verifica delle rendicontazioni mensili e l'erogazione delle quote previste.



Dipartimento PAAPSS

Il NOC dell'ATS di Pavia assicura annualmente il controllo analitico delle prestazioni di ricovero per ciascun soggetto erogatore, come previsto dal Decreto Ministeriale del 10 dicembre 2009 "Controlli sulle cartelle cliniche" (G.U. serie gen. n.122 del 27.05.2010); esegue inoltre, come da normativa regionale, l'attività di controllo sulla specialistica ambulatoriale e la diagnostica strumentale dei soggetti erogatori, nel rispetto dei Livelli Essenziali di Assistenza.

Nelle more della emanazione da parte di Regione Lombardia degli indirizzi di programmazione per l'anno 2026, si definisce che per l'anno in corso i volumi di attività di controllo sono stati indicati dalla DGR n. XI/3720/2024 e s.m.i. nel modo seguente:

ricoveri - controlli su almeno il 12,5% delle prestazioni di ricovero degli Enti ospedalieri del territorio della provincia di Pavia così suddiviso:

- fino al 6,5% (di cui 3% di qualità documentale e 3,5% di congruenza ed appropriatezza generica) come attività in autocontrollo, a cura dei soggetti erogatori secondo le modalità di selezione del campione e di successiva verifica dell'autocontrollo da parte delle ATS, stabilite dalla DGR n. X/1185/2013;
- 6% controllo mirato delle cartelle cliniche, con verifica di congruenza della codifica e della appropriatezza generica.
- specialistica ambulatoriale: controllo su almeno il 3,5% della produzione con le modalità previste dalle Regole di sistema.

Analisi relativa alle strutture Sanitarie

Gli ambiti di verifica sono al momento in via di definizione nelle more degli indirizzi di programmazione regionale per l'anno 2026 e riguarderanno:

- verifica biennale dei servizi trasfusionali per il mantenimento dei requisiti così come previsto dal D.L.vo 261/2007;
- monitoraggio dei flussi S.Me.L. in merito alla partecipazione ai programmi VEQ (Valutazione Esterna di Qualità) analisi delle performance quantitative e qualitative e adozione delle relative azioni conseguenti;
- verifica macroattività di PMA in relazione alla normativa vigente;
- valutazione dei dati del Tableau regionale in relazione alle sezioni dell'appropriatezza prescrittiva e degli indicatori del Piano nazionale esiti/nuovo sistema di garanzia (PNE/NSG);
- monitoraggio del flusso DDO (Determinazioni Dotazione Organica) sul portale regionale SIGAUSS da parte delle strutture di ricovero e cura pubbliche e private;
- verifica a campione dei titoli professionali abilitanti attraverso la revisione del flusso quadrimestrale delle strutture ambulatoriali accreditate extraospedaliere;
- vigilanza sul mantenimento del possesso dei requisiti delle strutture sanitarie accreditate e a contratto selezionate in relazione alla temporalità delle verifiche precedenti.

Analisi relativa alle strutture Socio Sanitarie

La programmazione dell'attività di vigilanza e controllo, in via di definizione con il Piano dei controlli, terrà conto di quanto indicato dalle Regole di Sistema di Regione Lombardia e da eventuali indicazioni di ACSS. Ulteriori elementi specifici, che determineranno la definizione del piano, sono rappresentati da indicatori di rischio declinati nella tabella sottostante.

Inoltre sarà garantita l'attività di verifica a 90 giorni a seguito dell'aggiornamento del Registro Regionale Unità di Offerta sociosanitaria e di vigilanza in seguito a tutte le segnalazioni che dovessero pervenire all'attenzione dell'ATS di Pavia.



Tabella: Programmazione verifiche attività di Vigilanza e Controllo strutture sociosanitarie

Finalità del controllo	Obiettivo specifico	Criteri di inclusione	Tipologia del controllo	Indicatore attività programmate
Verifica del mantenimento o dei requisiti minimi di esercizio e accreditamento	Verifica congiunta dei requisiti strutturali/tecnologici/organizzativi/gestionali	<ol style="list-style-type: none"> 1. Triennialità delle verifiche 2. Esiti dei controlli degli anni precedenti 3. campionamento medesimo a quello di vigilanza 4. Esito di applicazione del modello di graduazione del rischio (solo per RSA) 5. Segnalazioni e reclami 6. Flussi di rendicontazione delle UdO 	Sopralluoghi in struttura e verifiche documentali	<p>Verbali di accesso</p> <p>File di monitoraggio delle attività svolte</p>
Verifiche di appropriatezza delle prestazioni erogate agli ospiti	<ul style="list-style-type: none"> • Corretta classificazione degli ospiti • Congruenza rendicontato /erogato • Coerenza tra bisogni e interventi assistenziali erogati 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Triennialità delle verifiche 2. criteri di campionamento definiti da ACSS 3. Esito di applicazione del modello di graduazione del rischio (solo per RSA) 4. Segnalazioni e reclami 5. UdO con Indicatori di appropriatezza <95% negli anni precedenti 	<ol style="list-style-type: none"> a. Controlli flussi economici e di produzione b. Verifica ispettiva c. Verifica del Fasas d. Osservazione diretta dell'ospite 	<p>Report di analisi</p> <p>Verbali di accesso</p>

Il controllo di appropriatezza ha l'obiettivo di verificare:

- la corretta classificazione degli ospiti;
- la coerenza tra i bisogni emersi dalla valutazione multidimensionale, PI e PAI, mediante verifica dei diari/figure professionali;
- la congruenza con i flussi e quanto tracciato nei Fasas;
- l'appropriatezza della classificazione degli ospiti in ambiti specifici (nucleo Alzheimer, ICA: Cognitività/mobilità, alimentazione);
- l'appropriatezza assistenziale attraverso l'applicazione degli indicatori di cui alla DGR 1765/2014, per la rilevazione dei quali verrà utilizzato il modello di verbale trasmesso da Regione Lombardia.

Verrà garantito nel corso del 2026 il controllo sulle Misure RSA Aperta, Residenzialità Assistita, Voucher Autismo e Voucher Sociosanitario misura B1 e sui Progetti Sperimentali in collaborazione con il Dipartimento PIPSS.

Sarà prevista una formazione agli erogatori sulla corretta rendicontazione dei flussi in cui verrà affrontata la gestione del FASAS (elaborazione degli obiettivi ed indicatori), finalizzata alla sensibilizzazione sull'importanza della documentazione sociosanitaria.



Nel corso dell'anno 2026 si prevede di continuare l'attività di autocontrollo, inteso come una metodologia utile per il monitoraggio interno, da parte dei gestori, dei propri processi assistenziali e migliorare la qualità delle prestazioni (DGR 6297/2017).

La vigilanza sociale verrà attuata in continuità con le modalità organizzative in essere secondo le indicazioni normative fornite da Regione Lombardia.

Nello specifico:

- vigilanza in loco su richiesta dei Comuni relativamente alle CPE di apertura di nuove UdO sociali;
- vigilanza ordinaria per verifica mantenimento requisiti autorizzativi, in loco, sulle strutture della rete sociale; la percentuale verrà definita nelle Regole di Sistema;
- sopralluoghi in relazione a specifici esposti/segnalazioni.

Monitoraggio relativo ai tempi d'attesa e appropriatezza prescrittiva

Nel 2026 proseguirà l'implementazione delle azioni di miglioramento e di monitoraggio della performance sul rispetto dei tempi massimi di attesa delle prestazioni sanitarie erogate dagli Enti SSR pubblici e privati accreditati a contratto.

Tra le attività di cui si prevede la prosecuzione, si segnalano il monitoraggio delle performance attraverso il Tableau Regionale.

Tutte le attività saranno in linea con i dettami della più recente e cogente normativa di settore:

- Regione Lombardia - un nuovo piano operativo di cui alla delibera DGR n. XII/4556 del 16 giugno 2025 - integrata successivamente con DGR n. XII/5057 del 29 settembre 2025, finalizzate a contenere i tempi di attesa per le prestazioni ambulatoriali previste dal PNGLA 2024-2026.

L'ATS di Pavia svolgerà, in un'ottica di governance, il suo ruolo di programmazione e controllo nella fase di avvio, adeguamento e/o monitoraggio dell'andamento a livello locale delle progettualità regionali.

Tra le azioni di governo dei tempi di attesa attuate da ATS vi sarà, inoltre, il continuo apprendimento delle funzioni di analisi del Tableau di Regione Lombardia al fine permettere azioni mirate di controllo/vigilanza e poterne porre i correttivi del caso.

Recupero TICKET SANITARI non pagati

Nel 2026 l'Agenzia proseguirà l'attività in linea con la normative vigente.

4 Il sistema degli acquisti – area contratti

Previsione rispetto alle regole vigenti e agli obiettivi

Gli obiettivi da perseguire nell'anno 2026, in attesa degli indirizzi regionali di programmazione per il medesimo anno, saranno sostanzialmente in continuità rispetto all'anno 2025 e nel rispetto, pertanto, anche degli indirizzi regionali di cui all'Allegato A pf. 13.4 alla DGR n. XII/3720 del 30/12/2024. Sono confermati fin d'ora i seguenti obiettivi:

I. Massimizzare i benefici della centralizzazione della spesa tramite:

- l'obbligo di acquisto per il tramite dei soggetti aggregatori ARIA (regionale) o in subordine CONSIP (nazionale), con riferimento ai beni e servizi compresi nelle categorie merceologiche e relative soglie, di cui al DPCM ai sensi dell'art. 9, comma 3, del DL n. 66/2014 convertito in L. n. 89/2014;
- acquisizioni in ambiti merceologici diversi da quelli di cui al sopra citato DPCM negli ambiti di aggregazione definiti dalla DGR di Pianificazione aggregata ad esito dei lavori del Tavolo Tecnico regionale degli Appalti;
- partecipazione attiva alle iniziative centralizzate di ARIA partendo da una corretta individuazione e comunicazione dei fabbisogni fino al monitoraggio in fase di esecuzione dei contratti.

II. Monitoraggio "beni e servizi" tramite: invio dei flussi con le tempistiche previste (Consumi Dispositivi medici, Flusso contratti, Monitoraggio servizi non sanitari) nonché della verifica semestrale delle proroghe di contratti esistenti e della relazione trimestrale acquisti.



Nel corso dell'anno 2026, l'Agenzia procederà, tra l'altro, all'acquisizione tramite adesione a Convenzione Consip dello strumento denominato "Microsoft 365", con gli obiettivi principali di migliorare la produttività e la collaborazione, sia interna che esterna, di proseguire la transizione al mondo Cloud, di introdurre strumenti di intelligenza artificiale, di aumentare la sicurezza informatica, di uniformare e aggiornare il parco installato degli strumenti di produttività individuale.

5 La gestione economico-finanziaria dell'Agenzia

Il Piano Investimenti

Con Decreto n. 943/DGi del 23/12/2025 è stato adottato il Piano Investimenti anno 2026 dell'Agenzia, sulla base dei fabbisogni espressi dalle diverse strutture dell'Agenzia, tenuto conto delle disponibilità residue di risorse in conto capitale e al netto degli importi già allocati per acquisti contrattualizzati nell'anno 2025 e da riceversi nell'anno 2026.

Nel Piano Investimenti anno 2026 dell'Agenzia sono stati inseriti acquisti per un totale complessivo di Euro 77.148,50, di cui Euro 58.251,09 per acquisti già contrattualizzati nell'anno 2025 e da riceversi nell'anno 2026 ed Euro 18.897,41 per la programmazione di nuovi acquisti da avviare ed effettuare nell'anno 2026.

Il Piano degli Investimenti è stato predisposto sulla base dello schema fornito. Per i dettagli si rimanda all'Allegato al Bilancio di Previsione.

Gestione del Personale

Il costo per il personale dipendente, assegnato con Decreto della Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 18933 del 19 dicembre 2025, risulta complessivamente pari a euro 24.077.758,25. Tale somma è così composta:

- Costo del personale (compresi oneri) euro 22.575.450,31;
- IRAP euro 1.502.307,94.

Tale budget è stato determinato dalla Direzione Generale Welfare utilizzando, come base dati di riferimento, i flussi informativi di attività e i 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.

Nell'importo complessivamente assegnato con il decreto sopra citato, risultano confermate le seguenti risorse:

- euro 36.275 (inclusi oneri riflessi e IRAP), per l'attuazione delle DGR n. XI/6869/2022 e XII/438/2023 avente ad oggetto "Piano Regionale 2022-2025 per la tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro" – assunzioni a tempo determinato;
- euro 90.639 (inclusi oneri riflessi e IRAP), in applicazione dell'art. 50 del D.L. 73/2021 "Attività di vigilanza sui luoghi di lavoro PSAL";
- euro 485.994 (inclusi oneri riflessi e IRAP) per l'applicazione del CCNL, triennio 2019/2021, relativo al personale del comparto sottoscritto in data 02.11.2022;
- euro 677.649 (inclusi oneri riflessi e IRAP) per l'applicazione del CCNL, triennio 2022/2024, relativo al personale del comparto sottoscritto in data 27.10.2025;
- euro 672.134 (inclusi oneri riflessi e IRAP) per l'applicazione del CCNL, triennio 2019/2021, relativo all'area della Sanità (Dirigenza), sottoscritto in data 23.01.2024;
- euro 52.044 (inclusi oneri riflessi e IRAP) per l'applicazione del CCNL, triennio 2019/2021, relativo all'area Funzioni Locali – III sezione Dirigenti Amministrativi, Tecnici e Professionali, sottoscritto in data 16.07.2024;
- euro 1.059.403,76 (inclusi oneri riflessi e IRAP) in applicazione del D.L. "Calabria" (come da import riconosciuto con decreto di assestamento 2025).

Il costo del personale a tempo determinate, esposto nella presente certificazione, è pari complessivamente a euro 1.049.419 (di cui euro 65.650 per IRAP), così suddiviso:



- Euro 636.407 personale del comparto (di cui euro 39.815 per IRAP);
- Euro 395.773 personale dirigente area sanità (di cui euro 24.756 per IRAP);
- Euro 17.233 personale dirigente area PTA (di cui euro 1.079 per IRAP).

Questa Agenzia, preso atto che, con Decreto n. 18933 del 19 dicembre 2025, sono state ridotte al 50% le risorse dell'IVC triennio 2025/2027, precisa che le percentuali, sia di oneri che di IRAP, esposte nei modelli di bilancio, sono pari rispettivamente al 27,5% e all'8,5% anziché al 20,67% e al 6,99% rappresentati, invece, nelle schede di budget del personale assegnate a questa Agenzia.

Al 15/12/2025 risultano attivi in Agenzia n. 22 contratti a tempo determinato, di cui n. 5 nell'Area della Dirigenza Sanitaria (Dirigenza Medica e Dirigenza Sanitaria) e n. 17 nell'Area del Personale del Comparto.

In coerenza con il perdurare delle esigenze organizzative che ne hanno determinato l'attivazione, gli stessi contratti saranno mantenuti anche nel corso dell'anno 2026 e, al ricorrere delle condizioni normativamente previste e sempre nel rispetto del limite derivante dai CCNL vigenti, ne potranno essere attivati eventualmente altri.

Di seguito l'attestazione del Direttore Generale, come richiesto dalle Linee Guida regionali:

La sottoscritta, Dr.ssa Lorella Cecconami, nata a Torrita di Siena (SI) il 09/08/1959, (Codice Fiscale: CCCLLL59M49L303Y) nell'esercizio delle funzioni di Direttore Generale "pro-tempore" dell'Agenzia di Tutela della Salute (ATS) di Pavia, domiciliata, ai fini della carica, in Pavia in Viale Indipendenza n. 3, sulla scorta delle dichiarazioni rese dal Direttore della SC Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane, in funzione di Responsabile del Procedimento,

CERTIFICA che, presso l'ATS di Pavia:

- al 15/12/2025 risultano attivi: n. 17 contratti a tempo determinato relativi unità di Personale del Comparto;
- al 15/12/2025 risultano attivi n. 6 contratti di somministrazione;
- è stato pienamente rispettato il limite di cui all'art. 70 del CCNL, comma 3 del CCNL relativo al Personale del Comparto Sanità – Triennio 2019/2021, in quanto il numero dei contratti a tempo determinato e dei contratti di somministrazione stipulati dall'Agenzia non supera il tetto annuale del 20% del personale a tempo indeterminato in servizio al 1° gennaio dell'anno di assunzione.

Scostamenti tra i valori del BPE 2026 e la Certificazione del terzo Trimestre 2025 – sezione Prechiusura.

Si rappresentano i valori di scostamento nella tabella di seguito riportata:



328 Agenzia di tutela della Salute

Raffronto	BPE 2026 Decreto n. 18933 del 19/12/2025	III CET 2025 PRE-CHIUSURA Decreto n. 14529 del 17 ottobre 2025	DIFF. BPE 2026-III CET 2025 PRE-CHIUSURA	Note
COSTO PERSONALE DEL COMPARTO				
COMPETENZE FISSE COMPRENSIVE 13/MA	6.779.855	6.372.877	406.978	Incremento determinato dall'impatto del rinnovo CCNL 2022/2024 relativo al personale del Comparto Sanità sottoscritto il 27/10/2025. La previsione di spesa 2026 è stata calcolata sul personale in forza al 30/11/2025 proiettato per l'intera annualità 2026.
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	4.181	5.862	-1.681	Dato di previsione stimato con riferimento al personale in servizio a novembre 2025. Scostamento determinato dal verificarsi di cessazioni intervenute in corso d'anno.
INDENNITA' DI SPECIFICITA' INFERMIERISTICA	22.508	18.705	3.803	Incremento determinato dall'applicazione CCNL 2022/2024 relativo al personale del Comparto Sanità sottoscritto il 27/10/2025
INDENNITA' TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE	62.416	49.157	13.259	Incremento determinato dall'applicazione CCNL 2022/2024 relativo al personale del Comparto Sanità sottoscritto il 27/10/2025
FONDO INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITA' PROFESSIONALI	1.003.096	992.305	10.791	Incremento determinato da assunzioni variabili (DL n. 35/2019-DL Calabria)/stabili (DL n. 73/2021 art. 50) e dal CCNL 2022/2024 relativo al personale del Comparto Sanità sottoscritto il 27/10/2025
FONDO PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO	668.032	637.741	30.291	Incremento determinato da assunzioni variabili (DL n. 35/2019-DL Calabria)/stabili (DL n. 73/2021 art. 50) e dal CCNL 2022/2024 relativo al personale del Comparto Sanità sottoscritto il 27/10/2025
ALTRE INDENNITA'	0	11.021	-11.021	Indennità mancato preavviso determinata da cessazione personale causa decesso non prevedibile in sede di bilancio di previsione 2026
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	50.459	29.502	20.957	Incremento adesione fondo pensionistico complementare
RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO - al netto di oneri ed irap	0	124.545	-124.545	Assenza di finanziamento RAR in BPE 2026
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE 2022-2024- COMPARTO - al netto di oneri ed irap	0	34.208	-34.208	Risorse non finanziate in sede di BPE 2026 in quanto voce cessata a seguito dell'applicazione del CCNL 2022/2024 relativo al personale del Comparto Sanità sottoscritto il 27/10/2025
Anticipo IVC art. 3 DL 145/2023	0	114.598	-114.598	Risorse non finanziate in sede di BPE 2026 in quanto voce cessata a seguito dell'applicazione del CCNL 2022/2024 relativo al personale del Comparto Sanità sottoscritto il 27/10/2025
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE 2025-2027- COMPARTO - al netto di oneri ed irap	34.605	24.101	10.504	Risorse finanziate in sede di BPE 2026
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO -	0	29.644	-29.644	Assenza di finanziamento RAR in BPE 2026
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale 2022-2024 - COMPARTO -	0	9.407	-9.407	Scostamento oneri della voce sopra giustificata
ONERI SOCIALI - su competenze fisse, RIA, FONDI, Retribuzione 118, Altre indennità	2.331.822	2.189.792	142.030	Scostamento oneri della voce sopra giustificata
ONERI anticipo IVC art. 3 DL 145/2023	0	31.515	-31.515	Scostamento oneri della voce sopra giustificata
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale 2025-2027 - COMPARTO -	9.516	6.628	2.888	Scostamento oneri della voce sopra giustificata
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	8.574.693	8.385.120	189.573	Totale scostamento costo del personale escluso oneri e IRAP
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	2.341.338	2.266.986	74.352	Totale scostamento oneri
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	10.966.490	10.681.607	284.883	Totale scostamento derivante dalle motivazioni esposte nel dettaglio delle voci di cui sopra



328 Agenzia di tutela della Salute

Raffronto	BPE 2026 Decreto n. 18933 del 19/12/2025	III CET 2025 PRE-CHIUSURA Decreto n. 14529 del 17 ottobre 2025	DIFF. BPE 2026-III CET 2025 PRE-CHIUSURA	Note
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENZA SANITARIA				
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13/MA	4.074.576	4.099.718	-25.142	I costi di previsione 2026 si sono basati sul personale in forza al 30/11/2025 e sulla base del limite delle risorse assegnate dal superiore livello regionale
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	26.848	34.273	-7.425	Dato di previsione stimato con riferimento al personale in servizio a novembre 2025. Scostamento determinato dal verificarsi di cessazioni intervenute in corso d'anno.
FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO CONDIZIONI LAVORO	345.908	345.908	0	Nessuno scostamento
FONDO IND. SPECIFICITA' MED., RET. POS., STRUTT. COMPLESSA ETC.	2.230.520	2.230.520	0	Nessuno scostamento
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO PREST. INDIVIDUALE	397.726	397.726	0	Nessuno scostamento
INDENNITA' ESCLUSIVITA'	874.943	886.045	-11.102	I costi di previsione si sono basati sul personale in forza al 30/11/2025, oltre che sull'inserimento di nuovi passaggi, nel corso del 2026, alla fascia di esclusività superiore
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO	65.000	65.000	0	Nessuno scostamento
ALTRE INDENNITA'	0	121.806	-121.806	Indennità mancato preavviso determinato da cessazione personale causa decesso non prevedibile in sede di bilancio di previsione 2026
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	18.355	16.540	1.815	Incremento adesione fondo pensionistico complementare
RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA MEDICA VET. - al netto di oneri ed irap	0	54.750	-54.750	Assenza di finanziamento RAR in BPE 2026
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE 2022-2024 - DIRIGENZA MEDICA VET. - al netto di oneri ed irap	0	19.707	-19.707	Voce retributiva assente in BPE 2026 per mancanza di finanziamento da parte del superiore livello regionale in quanto in data 18/11/2025 è stata sottoscritta l'ipotesi di CCNL dirigenza area Sanità triennio 2022/2024 per cui è prevista la sottoscrizione del CCNL definitivo nei primi mesi dell'anno 2026 pertanto la voce verrà conglobata nel nuovo tabellare.
Anticipo IVC art. 3 DL 145/2023	0	66.018	-66.018	Voce retributiva assente in BPE 2026 per le motivazioni di cui al rigo sopra
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE 2025-2027 - DIRIGENZA MEDICA VET. - al netto di oneri ed irap	22.400	15.521	6.879	Risorse finanziate in sede di BPE 2026
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA MEDICA VET. -	0	13.031	-13.031	Assenza di finanziamento RAR in sede di BPE 2026
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale 2022-2024 - DIRIGENZA MEDICA VET. -	0	5.419	-5.419	Scostamento oneri della voce sopra giustificata
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, Indennità esclusività, indennità incarico direttore dipartimento, Retribuzione 118, Altre indennità	2.185.678	2.200.175	-14.497	Scostamento oneri della voce sopra giustificata
ONERI anticipo IVC art. 3 DL 145/2023	0	5.612	-5.612	Scostamento oneri della voce sopra giustificata
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale 2025-2027 - DIRIGENZA MEDICA VET. -	6.160	1.319	4.841	Scostamento oneri della voce sopra giustificata
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA MEDICA VET. ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	8.037.921	8.336.992	-299.071	Totale scostamento costo del personale escluso oneri e IRAP
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	2.191.838	2.225.556	-33.718	Totale scostamento oneri
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA SANITARIA CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	10.248.114	10.579.089	-330.975	Totale scostamento derivante dalle motivazioni esposte nel dettaglio delle voci di cui sopra



328 Agenzia di tutela della Salute

Raffronto	BPE 2026 Decreto n. 18933 del 19/12/2025	III CET 2025 PRE-CHIUSURA Decreto n. 14529 del 17 ottobre 2025	DIFF. BPE 2026-III CET 2025 PRE-CHIUSURA	Note
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENZA PROF.LE TECNICA AMM.VA				
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13/MA	676.261	658.255	18.006	I costi di previsione 2026 si sono basati sul personale in forza al 30/11/2025 e sulla base del limite delle risorse assegnate dal superiore livello regionale
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	0	0	0	Voce assente in entrambe le rilevazioni
FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	277.539	277.539	0	Nessuno scostamento
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO E ALTRI TRATTAMENTI ACCESSORI	94.259	94.259	0	Nessuno scostamento
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO	15.000	15.000	0	Nessuno scostamento
ALTRE INDENNITA'	0	0	0	Assenza altre indennità in entrambe le rilevazioni
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	2.659	2.665	-6	Incremento adesione fondo pensionistico complementare
RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA PTA - al netto di oneri ed irap	0	8.893	-8.893	Assenza di finanziamento RAR in sede di BPE 2026
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE 2022-2024 - DIRIGENZA PTA - al netto di oneri ed irap	0	3.106	-3.106	Voce retributiva assente in BPE 2026 per mancanza di finanziamento da parte del superiore livello regionale in quanto in data 11/11/2025 è stata sottoscritta l'ipotesi di CCNL dirigenza PTA triennio 2022/2024 per cui è prevista la sottoscrizione del CCNL definitivo nei primi mesi dell'anno 2026 pertanto la voce verrà conglobata nel nuovo tabellare.
Anticipo IVC art. 3 DL 145/2023	0	10.404	-10.404	Voce retributiva assente in BPE 2026 per le motivazioni di cui al rigo sopra
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE 2025-2027 - DIRIGENZA PTA - al netto di oneri ed irap	4.035	2.685	1.350	Risorse finanziate in sede di BPE 2026
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA PTA -	0	2.116	-2.116	Assenza di finanziamento RAR in sede di BPE 2026
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale 2022-2024- DIRIGENZA PTA -	0	854	-854	Scostamento oneri della voce sopra giustificata
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, Indennità esclusività, indennità incarico direttore dipartimento, Retribuzione 118, Altre indennità	289.983	282.631	7.352	Scostamento oneri della voce sopra giustificata
ONERI anticipo IVC art. 3 DL 145/2023	0	10.404	-10.404	Scostamento oneri della voce sopra giustificata
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale 2025-2027- DIRIGENZA PTA -	1.110	2.685	-1.575	Scostamento oneri della voce sopra giustificata
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA PTA ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	1.067.094	1.070.141	-3.047	Totale scostamento costo del personale escluso oneri e IRAP
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	291.093	298.690	-7.597	Totale scostamento oneri
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA PTA CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	1.360.846	1.371.496	-10.650	Totale scostamento derivante dalle motivazioni esposte nel dettaglio delle voci di cui sopra

Il finanziamento assegnato con il Decreto più volte citato risulta essere sufficiente a coprire il solo costo del personale attualmente in forza in Agenzia e, allo stato, non consente la completa attuazione del PTFP, peraltro, già approvato.

Costo del Personale gravante sulle voci di spesa di Beni e Servizi

Il costo previsionale del personale in somministrazione, è stimato in € 145.899,69 comprensivo di IVA, di cui IRAP pari a euro 11.162,69, a carico del bilancio sanitario e si riferisce all'attivazione di n. 5 contratti di somministrazione.

Tale costo non comprende le spese a carico del bilancio sociale di due risorse gravanti su specifico progetto finanziato da Regione.



Alla data del 15/12/2025 risultano attivi n. 6 contratti di somministrazione di cui n. 5 a carico del bilancio sanitario e uno del bilancio sociale.

Con riferimento al rispetto dell'art. 70, comma 3, del CCNL 2019/2021 relativo al personale del comparto sul numero dei contratti di somministrazione, si richiama la certificazione sopra riportato.

Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale (PTFP) 2025/2027 – Potenziamento PSAL – Prestazioni Aggiuntive - Obiettivi Prestazionali incentivati

Il PTFP vigente 2025/2027 è stato approvato da Regione Lombardia con DGR XII/4803/2025 (decreto ATS n. 235/DGi/2025).

E' stato elaborato in continuità con l'anno 2024, tenuto conto delle esigenze assunzionali necessarie e indispensabili per il funzionamento dell'Agenzia, è tutt'ora in corso di attuazione e sarà aggiornato nel rispetto delle tempistiche definite dal superior livello regionale.

Con riferimento specifico al potenziamento della SC PSAL ed ai finanziamenti ad esso correlati l'Agenzia prosegue nella elaborazione di progettualità per il potenziamento delle attività di controllo e vigilanza - in linea con le indicazioni regionali anche con previsione assunzionale di figure professionali a tempo determinato.

Le prestazioni aggiuntive del personale PSAL, di cui all'art. 60 quater, comma 2 della L.R. 30 dicembre 2009 n. 33, sono state assegnate con il decreto BPE 2026 per un importo complessivo pari a euro 233.275,00, di cui IRAP pari a euro 14.875,00.

E' in corso di approvazione il progetto per l'annualità 2026 e il relativo decreto.

Quanto agli obiettivi prestazionali incentivati, di cui all'art. 15, comma 2 lettera a) del decreto legislativo 2 febbraio 2021, n. 32 e s.m.i., il progetto 2026 del Dipartimento Veterinario e Sicurezza degli Alimenti di origine Animale, è in corso di elaborazione. L'importo stanziato è finanziato con risorse a carico del fondo di cui all'art. 95 Fondo per la retribuzione di risultato – CCNL 19/12/2019 Dirigenza Area Sanità, che verrà incrementato nella parte variabile con la quota di introiti derivanti dalla riscossione delle tariffe di cui all'art. 15 sopra citato.

Sempre in questo ambito, è in corso di elaborazione anche il progetto e il relativo decreto, per l'annualità 2026, con riferimento alle attività della SC Igiene degli Alimenti e della Nutrizione del Dipartimento di Igiene e Prevenzione Sanitaria.

Formazione del personale

La formazione costituisce leva di crescita professionale per coloro che operano all'interno dell'Agenzia, con impatto sulla qualità delle prestazioni rese e conseguenti riflessi positivi sul sistema, sull'organizzazione complessiva e sul know-how aziendale.

Le strategie in materia di formazione costituiscono un punto cardine della Direzione strategica per garantire risultati adeguati, efficienza del sistema, crescita professionale del singolo e dell'organizzazione nel suo complesso, nonché benessere organizzativo.

Il budget assegnato alla formazione è in costante e significativa crescita in ragione della consapevolezza dell'importanza della formazione nel contesto della performance complessiva dell'Agenzia.

Il Piano formativo dell'Agenzia è stato adottato con decreto n. 194/DGi del 14 marzo 2025.

Le iniziative formative in sede previste nell'annualità sono 82.

Il budget complessivo stanziato, per la formazione in sede e fuori sede, è pari a circa 99.000,00 euro.

Alcune iniziative sono poste a carico di specifici fondi progetto, laddove le finalità per i quali i finanziamenti sono stati assegnati sono risultate aderenti agli obiettivi formativi definiti.

Il Piano è oggetto di monitoraggio nel corso dell'annualità ed è stato aggiornato da ultimo al 30 giugno.

Relazioni sindacali

L'obiettivo strategico di questa Direzione è finalizzato ad impostare un rapporto di massima trasparenza e di fattiva collaborazione con le OO.SS., in attuazione di una politica di concreta valorizzazione delle risorse umane che operano all'interno dell'Agenzia.



Per quanto riguarda il personale del Comparto si è concluso il percorso per la sottoscrizione del CCIA 2025.

Gestione della tesoreria Tempi di Pagamento

Secondo quanto previsto dall'art. 33 del D. Lgs. n. 33/2013 e dal DPCM 22 settembre 2014, gli indicatori trimestrale e annuale di tempestività dei pagamenti corrispondono alla media dei giorni intercorrenti tra la data di scadenza e la data della disposizione di pagamento alla banca tesoriera, ponderati sulla base dell'importo pagato.

Il valore degli indici rappresenta, se negativo, la media dei giorni di anticipo rispetto alla scadenza delle fatture; se positivo, la media dei giorni di ritardo rispetto alla scadenza delle stesse.

I dati relativi ai tempi medi di pagamento del 1° trimestre 2025, pubblicati sul sito aziendale, sono pari a 23,59 giorni e l'indicatore di tempestività dei pagamenti è di -45,07.

I dati relativi ai tempi medi di pagamento del 2° trimestre 2025, pubblicati sul sito aziendale, sono pari a 19,94 giorni e l'indicatore di tempestività dei pagamenti è di -44,37.

I dati relativi ai tempi medi di pagamento del 3° trimestre 2025, pubblicati sul sito aziendale, sono pari a 22,75 giorni e l'indicatore di tempestività dei pagamenti è di -40,53.

I dati relativi al 4° trimestre 2025 e annuali e l'indicatore saranno pubblicati e rendicontati entro i termini di legge.

Si riferiscono ai pagamenti di natura commerciale e comprende anche i pagamenti in favore di erogatori pubblici e privati.

Per l'anno 2026 l'ATS di Pavia provvederà al calcolo dei tempi medi di pagamento utilizzando la medesima metodologia e i dati saranno pubblicati sul sito aziendale nel rispetto delle tempistiche previste dalla normativa.

6 Il bilancio dell'anno 2026

Area SANITARIA

Di seguito si riporta la tabella riepilogativa per SK dei valori del Decreto BPE 2026 e BPE 2026, per la sezione sanitaria del bilancio:



328 Agenzia di tutela della Salute

328 ATS DI PAVIA				
Cod.	Voce	2026	2026	
		DECRETO N. 18933 DEL 19/12/2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
ASUR01	Quota Captara	826.246.998	826.246.998	-
ASUR01	Ricavi ASUR			
ASUR02	Funzioni non tariffate	5.425.552	5.425.552	-
ASUR03	F.do maggiori consumi DRG	-	-	-
ASUR04	F.do maggiori consumi AMBU	-	-	-
ASUR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	3.681.629	3.681.629	-
ASUR06	Altri contributi e fondi da Regione (al lordo delle rettifiche)	15.496.700	15.496.700	-
ASUR07	Altri contributi (al lordo delle rettifiche)	1.416.642	1.416.642	-
ASUR08	Entrate proprie	2.502.590	2.502.590	-
ASUR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	51.420	51.420	-
ASUR10	Prestazioni S.S.R.	-	-	-
ASUR11	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-
ASUR13	Ricavi da prestazioni sanitarie	-	-	-
R_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	49.217.977	49.217.977	-
R_MOB_I	Mobilità internazionale	271.657	271.657	-
ASUR80	Rettifiche altri contributi e fondi da Regione	-	-	-
ASUR91	Rettifiche altri contributi	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	904.311.365	904.311.365	-
	COSTI			
ASLC01	Drig	345.140.704	345.140.704	-
ASLC02	Arbulatoriale	155.358.601	155.358.601	-
ASLC03	Neuropsichiatria	9.793.059	9.793.059	-
ASLC04	Screening	2.807.316	2.807.316	-
ASLC05	Farmaceutica-Doppio canale	153.847.930	153.847.930	-
ASLC06	Protesica e dietetica in convenzione	547.824	547.824	-
ASLC07	Fie F	100.446.852	100.446.852	-
ASLC08	Psichiatria	25.552.582	25.552.582	-
ASLC09	Personale	22.575.450	22.575.450	-
ASLC10	IRAF personale dipendente	1.502.308	1.502.308	-
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	48.970	48.970	-
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	-	-	-
ASLC12	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.048	1.048	-
ASLC13	Medicina Generale e Pediatri	189.374	189.374	-
ASLC14	Beni e Servizi (netti)	16.104.871	16.104.871	-
ASLC15	Altri costi	2.573.395	2.573.395	-
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	1.566.240	1.566.240	-
ASLC17	Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni)	7.983.910	7.983.910	-
ASLC18	Oneri finanziari e straordinari	-	-	-
ASLC19	Prestazioni sanitarie	8.302.636	8.302.636	-
C_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati	49.217.977	49.217.977	-
C_MOB_I	Mobilità internazionale	748.318	748.318	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	904.311.365	904.311.365	-
ASUR12	Contributo da destinare al finanziamento del PSRR, progetti obiettivi, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-



Area SOCIOSANITARIA

Di seguito si riporta la tabella riepilogativa per SK dei valori del Decreto BPE 2026 e del BPE 2026, per la sezione sociosanitaria del bilancio:

I dati sono allineati al decreto.

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



328 Agenzia di tutela della Salute

328				
SOCIO SANITARIO				
Cod.	Voce	2026	2026	
		Decreto BPE 2026 n. 18933 del 19/12/2025	BPE 2025	Variazione
		A	B	(B-A)
RICAVI				
ASLR01	Quota Capitaria			
ASSIR01	Ricavi ASSI			
ASLR02	Funzioni non tariffate			
ASLR03	F.do maggiori consumi DRG			
ASLR04	F.do maggiori consumi AMBU			
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	8.113.788	8.113.788	-
ASLR06	Altri contributi e fondi da Regione (al netto rettifiche)	135.573.576	135.573.576	-
ASLR07	Altri contributi (al netto rettifiche)			
ASLR08	Entrate proprie			
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)			
ASLR10	Prestazioni S.S.R.			
ASLR11	Proventi finanziari e straordinari			
ASLR13	Ricavi da prestazioni sanitarie			
R_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati			
R_MOB_I	Mobilità internazionale			
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	143.687.344	143.687.344	-
COSTI				
ASLC01	Drg			
ASLC02	Ambulatoriale			
ASLC03	Neurologia			
ASLC04	Screening			
ASLC05	Farmaceutica+Doppio canale			
ASLC06	Protesi e dietetica in convenzione			
ASLC07	File F			
ASLC08	Psichiatria			
ASLC09	Personale			
ASLC10	IRAP personale dipendente			
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP			
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	143.687.344	143.687.344	-
ASLC12	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)			-
ASLC13	Medicina Generale e Pediatri			-
ASLC14	Beni e Servizi (netti)			-
ASLC15	Altri costi			-
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio		-	-
ASLC17	Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compres. acq. di beni)			-
ASLC18	Oneri finanziari e straordinari			-
ASLC19	Prestazioni sanitarie			-
C_MOB_A_PR	Mobilità attiva privati			-
C_MOB_I	Mobilità internazionale			-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	143.687.344	143.687.344	-
ASLR12				
	Contributo da destinare al finanziamento del	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-
	(Valori in Euro)			



7 Criticità su Assegnazione Finanziamenti Bilancio Preventivo 2026.

Con riferimento all'assegnazione di cui al Decreto della Direzione Centrale Bilanci di Regione Lombardia n. 18933 del 19/12/2025 dell'area sanitaria si evidenzia che nel tetto degli "accantonamenti" non è stata ricompresa la quota relativa agli introiti del D.Lgs 32/2021 da destinare alle progettualità del DIPS, nel tetto dei beni e servizi non è stato ricompreso il costo finanziato con contributo per il Fleet e nel tetto degli "utilizzi" non è stata ricompresa la quota relative alla copertura dei costi IRAP su personale a tempo determinate speso su fondi contributi esercizi precedenti.

Per la parte dell'area socio-sanitaria, si evidenzia la seguente situazione di criticità in merito a.

1)VOUCHER: l'assegnazione nel BPE 2026, comprensiva di PNRR, relativa all'ADI è pari ad € 6.110.000,00. Nell'asestamento 2025 il medesimo target ADI, comprensivo di PNRR, era invece di € 9.396.000,00 con un delta negativo di € 3.286.000,00. Tale differenza non appare giustificabile dalla proiezione a fine anno 2025.

2) Cure Palliative residenziali: l'assegnazione in BPE 2026 relativa alle Cure Palliative residenziali intercompany sull'azienda 924 - S. Matteo ha subito una riduzione rispetto al BPE 2025 di circa 700.000,00 euro che non trova giustificazione nella produzione effettiva.

F.to Il Direttore Generale
Dr.ssa Lorella CECCONAMI
ai sensi del D.Lgs 12/2/1993 n.39
(firmato digitalmente)





Tabella allegata nota integrativa di ATS di PAVIA -
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	1.030.853.903	1.065.356.300	26.100.417	2.51%	265.577.526	266.604.245	265.855.112	267.919.437
4010000000000000	4.10.10.00.000.000.000.000	A.1) Contributi in conto esercizio - Totale	972.677.854	984.330.889	11.660.035	1.20%	245.171.168	246.197.886	245.448.755	247.513.688
4010100000000000	4.10.10.10.000.000.000.000	A.1.A) Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale - Totale	959.550.139	982.336.034	22.785.896	2.37%	244.672.433	245.939.176	244.950.041	247.014.395
4010101000000000	4.10.10.10.010.000.000.000	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
4010101000000000	4.10.10.10.010.000.000.000	Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto	797.073.903	826.246.598	29.172.695	3.66%	205.650.194	206.676.915	205.927.782	207.992.107
4010103000000000	4.10.10.10.015.000.000.000	Finanziamento di parte corrente - Terzo FSR indistinto (ASSI per ATS)	137.667.914	131.573.576	(2.094.339)	-1.52%	33.883.394	33.883.394	33.883.394	33.883.394
4010104000000000	4.10.10.10.016.000.000.000	Funzioni	640.623	642.552	4.794.929	746.92%	1.356.388	1.356.388	1.356.388	1.356.388
4010104000000000	4.10.10.10.016.050.000.000	Funzioni ospedali private	0	4.827.309	4.827.309		1.206.827	1.206.826	1.206.827	1.206.827
4010104000000000	4.10.10.10.016.100.000.000	Funzioni - Pronto Soccorso	0	0	0		0	0	0	0
4010104000000000	4.10.10.10.016.200.000.000	Funzioni - Altro	0	4.827.309	4.827.309		1.206.827	1.206.826	1.206.827	1.206.827
4010104000000000	4.10.10.10.020.000.000.000	Funzioni non tariffate (FSR indistinto)	640.623	598.243	(42.380)	-6.62%	149.561	149.560	149.561	149.561
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	3.938.053	2.940.075	(997.978)	-25.27%	735.769	735.768	735.769	735.769
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 Vincoli)	20.229.646	12.148.833	(8.080.813)	-39.96%	3.036.706	3.036.706	3.036.706	3.036.706
4010200000000000	4.10.10.20.000.000.000.000	A.1.B) Contributi clessio da enti pubblici (Extra Fondo) - Totale	13.120.716	1.934.855	(11.235.861)	-84.80%	488.715	488.712	488.714	488.714
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) - Vincoli	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	0	0	0		0	0	0	0
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	406.792	406.792	0	0.00%	101.698	101.698	101.698	101.698
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	Contributi per Stranieri Temporaneamente Presenti (STP - oneri g)	943.010	0	(943.010)	-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) - Vincoli	0	0	0		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 - PNRR (Extra fondo) - vincolati	10.354.272	0	(10.354.272)	-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) - Vincoli	1.416.642	1.416.642	0	0.00%	354.161	354.159	354.161	354.161
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	4.10.10.20.030.010.050.000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione - FSR indistinto finalizzato da Stato	0	0	0		0	0	0	0
4010204000000000	4.10.10.20.030.010.100.000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione - Vincoli	0	0	0		0	0	0	0
4010204000000000	4.10.10.20.030.010.150.000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo)	0	0	0		0	0	0	0

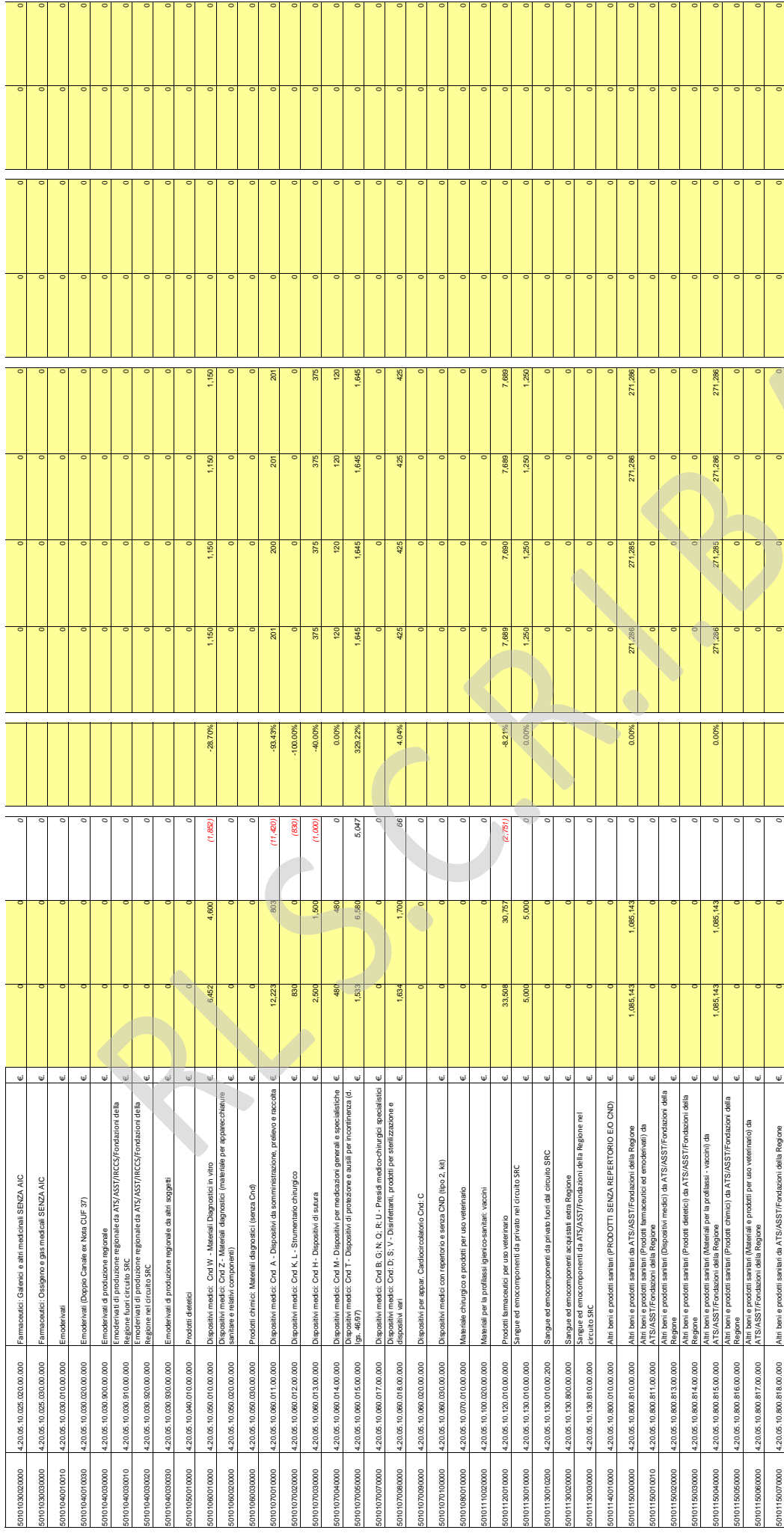


[illegible]



4020124000000	4.10.20.10.040.900.00.000	REGIONE: Prestazioni farmati F-ori regione (Mobilità attiva in compensazione)	€	297.234	0	(297.234)	-100,00%	0	0	0	0	0	0
4020125000000	4.10.20.10.100.900.00.000	REGIONE: Altre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale	€	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
402012500100000	4.10.20.10.100.900.10.000	Ricoveri Ricavi - Mobilità attiva internazionale	€	6.833	6.833	0	0,00%	1.708	1.709	1.708	66.256	66.256	1.708
402012500200000	4.10.20.10.100.900.20.000	Ambulatoriale Ricavi - Mobilità attiva internazionale	€	265.024	265.024	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
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	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	0
402012500900000	4.10.20.10.100.900.36.000	Altre prestazioni sanitarie Ricavi - Mobilità attiva internazionale	€	0	0	0	0,00%	0	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)	€	34.050.317	34.050.317	0	0,00%	8.512.579	8.512.580	8.512.579	8.512.579	8.512.579	8.512.579
402012600100000	4.10.20.10.110.900.01.000	REGIONE: Prestazioni di ricovero da privati verso residenti extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	€	10.952.650	10.952.650	0	0,00%	2.740.655	2.740.655	2.740.655	2.740.655	2.740.655	2.740.655
402012600200000	4.10.20.10.120.900.00.000	REGIONE: Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricoveri da privi, extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	€	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
402012700100000	4.10.20.10.150.900.00.000	REGIONE: Altre prestazioni sanitarie erogate da privati verso residenti extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	€	3.246.633	3.246.633	0	0,00%	812.158	812.159	812.158	15.139	15.139	812.158
402012800100000	4.10.20.10.200.900.00.000	REGIONE in compensazione (mobilità attiva)	€	60.555	60.555	0	0,00%	15.139	15.139	15.139	15.139	15.139	15.139
402020000000000	4.10.20.20.000.000.00.000	(A.2.B) Ricavi per prestazioni non sanitarie - Totale	€	70.336	70.336	(190)	-0,27%	17.584	17.584	17.584	17.584	17.584	17.584
402020100000000	4.10.20.20.010.010.00.000	Ricavi da differenza alberghiera	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
402020200000000	4.10.20.20.020.010.00.000	Buoni mensa	€	70.336	70.336	(190)	-0,27%	17.584	17.584	17.584	17.584	17.584	17.584
402020300000000	4.10.20.20.030.010.00.000	Proventi da sperimentazioni farmaci	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
402020500100000	4.10.20.20.050.010.00.000	Ricavi per formazione	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
402020500200000	4.10.20.20.050.020.00.000	Ricavi per formazione verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€	0	0	0		0	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	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	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	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	0	0	0	0	0
402030000000000	4.10.30.30.000.000.00.000	(A.2.C) Altri proventi - Totale	€	56.430	56.430	0	0,00%	14.108	14.108	14.108	14.108	14.108	14.108
402030100000000	4.10.30.30.010.010.00.000	Alfetti attivi	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
402030300000000	4.10.30.30.010.020.00.000	Altri proventi non sanitari	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
402030400000000	4.10.30.30.060.010.00.000	Altri proventi diversi verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
402030500000000	4.10.30.30.080.030.00.000	Altri proventi diversi verso altri enti pubblici	€	12.711	12.711	0	0,00%	3.176	3.177	3.176	3.176	3.176	3.176
402030600000000	4.10.30.30.080.080.00.000	Altri proventi diversi verso privati	€	43.719	43.719	0	0,00%	10.930	10.929	10.930	10.930	10.930	10.930
403000000000000	4.10.30.00.000.000.00.000	(A.3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche - Totale	€	8.623.576	346.154	(8.273.419)	-95,95%	87.231	87.231	87.231	87.231	87.231	87.231
403010000000000	4.10.30.10.000.000.00.000	(A.3.A) Rimborsi assicurativi - Totale	€	4.277	4.277	0	0,00%	1.069	1.070	1.069	1.069	1.069	1.069
403020000000000	4.10.30.20.000.000.00.000	(A.3.B) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche - Totale	€	8.616.299	341.877	(8.273.419)	-96,00%	86.222	86.221	86.221	86.222	86.222	86.222
403020100100000	4.10.30.20.010.010.00.000	Rimborsi per servizi sanitari e convenzionati con ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
403020100200000	4.10.30.20.010.030.00.000	Rimborsi personale comandato e convenzionato con altri enti pubblici	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
403020100300000	4.10.30.20.010.060.00.000	Rimborsi personale comandato e convenzionato con Regione Lombardia	€	85.938	86.127	189	0,22%	21.532	21.531	21.532	21.532	21.532	21.532
403020300400000	4.10.30.20.030.035.00.000	Rimborsi per cessione di emocomponenti e cellule staminali extra Regione	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
403020300600000	4.10.30.20.030.070.00.000	Rimborsi per vaccinazioni in copagamento	€	0	0	0		0	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	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	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	€	3.696	3.696	0	0,00%	924	924	924	924	924	924

[illegible]



5010200000000000		4.20.05.20.000.000.00.000	6.807	3,35%	52.484		52.486	52.484	Costi da utilizzo contributi SOGO-SAN		Costi da contributi DI CUI SOGO-SAN	
5010200000000000		4.20.05.20.000.000.00.000	209.938		52.484		52.486	52.484	Costi da utilizzo contributi SOGO-SAN		Costi da contributi DI CUI SOGO-SAN	
5010200000000000		4.20.05.20.010.010.00.000			52.484		52.486	52.484	Costi da utilizzo contributi SOGO-SAN		Costi da contributi DI CUI SOGO-SAN	
5010201000000000		4.20.05.20.010.010.00.000			52.484		52.486	52.484	Costi da utilizzo contributi SOGO-SAN		Costi da contributi DI CUI SOGO-SAN	
5010202000000000		4.20.05.20.020.010.00.000	36.112	1,58%	52.484		52.486	52.484	Costi da utilizzo contributi SOGO-SAN		Costi da contributi DI CUI SOGO-SAN	
5010203001000000		4.20.05.20.030.010.00.000	98.125	-0,39%	52.484		52.486	52.484	Costi da utilizzo contributi SOGO-SAN		Costi da contributi DI CUI SOGO-SAN	
5010203002000000		4.20.05.20.030.020.00.000			52.484		52.486	52.484	Costi da utilizzo contributi SOGO-SAN		Costi da contributi DI CUI SOGO-SAN	
5010204000000000		4.20.05.20.040.010.00.000	38.856	14,04%	52.484		52.486	52.484	Costi da utilizzo contributi SOGO-SAN		Costi da contributi DI CUI SOGO-SAN	
5010205000000000		4.20.05.20.050.010.00.000			52.484		52.486	52.484	Costi da utilizzo contributi SOGO-SAN		Costi da contributi DI CUI SOGO-SAN	
5010206001000000		4.20.05.20.060.010.00.000			52.484		52.486	52.484	Costi da utilizzo contributi SOGO-SAN		Costi da contributi DI CUI SOGO-SAN	
5010206002000000		4.20.05.20.060.020.00.000			52.484		52.486	52.484	Costi da utilizzo contributi SOGO-SAN		Costi da contributi DI CUI SOGO-SAN	

[illegible]



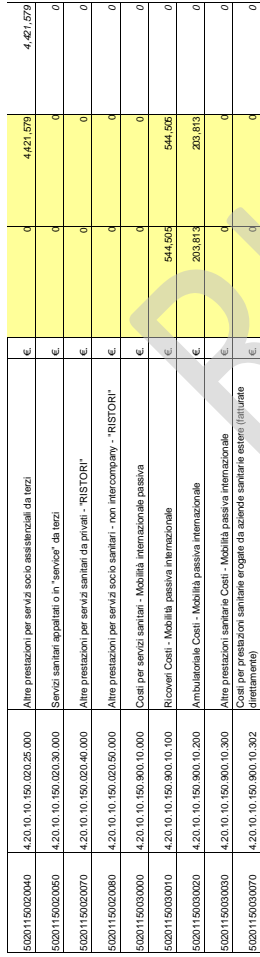


	COD_COGE_NI	COD_COGE_MH	Descrizione	Prestazioni al 3° trimestre 2025	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributo 2026	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
502010301770031	4.20.10.10.030.040.10.031	€.	Acquisto prestazioni per prognostica di Neuropsichiatria Infantile da pubblico	430.000	-	107.500	107.500	107.500	107.500	0	0	0	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	0	0	0	0	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	1.105.795	-	276.438	276.438	276.438	276.438	0	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	571.258	-	142.814	142.816	142.814	142.814	0	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	4.079.797	-	1.019.936	1.019.940	1.019.936	1.019.936	0	0	0	0
502010301770080	4.20.10.10.030.040.20.040	€.	Acquisto prestazioni di Neuropsichiatria Infantile (Uoripia) in strutture private ubicate nel proprio territorio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	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	1.246.578	-	312.131	312.129	312.131	312.131	0	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	2.143	(2.143)	0	0	0	0	0	0	0	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 emiliane	2.143	(2.143)	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	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)	1.132.091	-	283.020	283.021	283.020	283.020	0	0	0	0
502010301800000	4.20.10.10.030.900.90.900	€.	REGIONE: Mobilità attiva Specialistica; Screening; NP privato da contabilizzare a costo	10.962.620	-	2.740.655	2.740.655	2.740.655	2.740.655	0	0	0	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 dal rinnovo	10.962.620	-	2.740.655	2.740.655	2.740.655	2.740.655	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0
502010400000000	4.20.10.10.040.000.00.000	€.	8.2.A.4) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa - Totale	3.444.936	0	861.235	861.233	861.234	861.234	-	-	-	-
502010400100010	4.20.10.10.040.005.10.000	€.	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASSISTENZIE PUBBLICHE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
502010400100020	4.20.10.10.040.005.20.000	€.	Acquisti di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nelle Province e in altre province della Regione: ATS/ASS/FT/Fondazioni pubbliche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
502010400200010	4.20.10.10.040.010.10.000	€.	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientieri pubblici	1.294.356	(1)	323.588	323.589	323.588	323.589	0	0	0	0
502010400200020	4.20.10.10.040.010.20.000	€.	province della Regione da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientieri pubblici	136.541	-	34.136	34.135	34.135	34.135	0	0	0	0
502010400200030	4.20.10.10.040.010.30.000	€.	Regioni da I.D.R. extrasp. Art.26 E. 833/78 pubblici (non soggetto a compensazione)	15.000	-	3.750	3.750	3.750	3.750	0	0	0	0
502010400300010	4.20.10.10.040.020.10.000	€.	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientieri privati	1.871.332	-	467.834	467.833	467.833	467.833	0	0	0	0
502010400300020	4.20.10.10.040.020.20.000	€.	Province dell'area Regione da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientieri privati										



50201110010600	4.20.10.10.110.010.10.080	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	€	1.137.357	1.687.543	550.466	48,00%	421.961	421.961	0	0	0	0
50201110010070	4.20.10.10.110.010.10.090	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui per cure intermedie pubbliche	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110010080	4.20.10.10.110.010.10.110	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui per cure intermedie pubbliche	€	10.376.674	10.770.353	393.674	3,79%	2.692.598	2.692.598	0	0	0	0
50201110010100	4.20.10.10.110.010.10.120	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Pubbliche (non intercompany) ubicate nel proprio territorio	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110010110	4.20.10.10.110.010.10.130	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Pubbliche (non intercompany) ubicate nel proprio territorio	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110010120	4.20.10.10.110.010.10.140	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Pubbliche (non intercompany) ubicate nel proprio territorio	€	1.192.762	1.181.057	(11.293)	-0,98%	295.265	295.264	0	0	0	0
50201110010130	4.20.10.10.110.010.10.150	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Pubbliche (non intercompany) ubicate nel proprio territorio	€	918.626	932.706	13.880	1,51%	233.176	233.177	0	0	0	0
50201110020010	4.20.10.10.110.010.20.010	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da RSA pubbliche	€	334.875	368.697	33.812	10,10%	92.171	92.172	0	0	0	0
50201110020015	4.20.10.10.110.010.20.020	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da RSA pubbliche	€	4.752	0	(4.752)	-100,00%	0	0	0	0	0	0
50201110020030	4.20.10.10.110.010.20.050	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da R.S.D. pubbliche	€	23.000	0	(23.000)	-100,00%	0	0	0	0	0	0
50201110020040	4.20.10.10.110.010.20.060	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Pubbliche (non intercompany) ubicate in altre province della Regione	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110020060	4.20.10.10.110.010.20.080	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Pubbliche (non intercompany) ubicate in altre province della Regione	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110020070	4.20.10.10.110.010.20.090	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui per cure intermedie pubbliche	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110020080	4.20.10.10.110.010.20.110	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari verso ATS di appartenenza (gestite da ASST)	€	1.035.965	1.131.971	96.016	9,27%	292.892	292.893	0	0	0	0
50201110020010	4.20.10.10.110.010.20.120	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Pubbliche (non intercompany) ubicate in altre province della Regione	€	1.123.357	0	(1.123.357)	-100,00%	0	0	0	0	0	0
50201110020110	4.20.10.10.110.010.20.130	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali verso Altre ATS della Regione (gestite da ASST)	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110020120	4.20.10.10.110.010.20.140	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Pubbliche (non intercompany) ubicate in altre province della Regione	€	492.171	492.171	0	0,00%	120.543	120.543	0	0	0	0
50201110020130	4.20.10.10.110.010.20.150	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione: di cui da RSA pubbliche	€	26.657	26.657	0	0,00%	6.664	6.664	0	0	0	0
50201110030010	4.20.10.10.110.010.30.010	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione: di cui da RSA pubbliche	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110030020	4.20.10.10.110.010.30.020	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione: di cui da strutture per disabili pubbliche	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110030030	4.20.10.10.110.010.30.025	Acquisto di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da strutture pubbliche ubicate fuori Regione - (extra Regione)	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110030050	4.20.10.10.110.010.30.040	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Domiciliari da Strutture Pubbliche ubicate fuori Regione	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110030060	4.20.10.10.110.010.30.050	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Pubbliche ubicate fuori Regione	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110040030	4.20.10.10.110.010.40.030	Acquisto di prestazioni ADI da Strutture Pubbliche ubicate fuori Regione	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110040040	4.20.10.10.110.010.40.040	Acquisto di prestazioni di assistenza domiciliare integrata (ADI) - voucher sociosanitario di pubblico	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110050010	4.20.10.10.110.010.50.010	Acquisto di prestazioni di servizi socio sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110050020	4.20.10.10.110.010.50.020	Acquisto di prestazioni di servizi socio sanitari da pubblico	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110050030	4.20.10.10.110.010.50.110	Acquisto di prestazioni di servizi socio assistenziali da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110050040	4.20.10.10.110.010.50.120	Acquisto di prestazioni di servizi socio assistenziali da pubblico	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110060010	4.20.10.10.110.020.10.010	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da RSA private	€	51.850.058	53.100.774	1.271.736	2,45%	13.276.693	13.276.694	0	0	0	0
50201110060015	4.20.10.10.110.020.10.011	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate all'interno del territorio: di cui da RSA non intercompany - "RISTORI"	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110060011	4.20.10.10.110.020.10.011	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: da Privati a contratto	€	1.615.037	1.677.343	262.306	16,24%	469.335	469.336	0	0	0	0
50201110060030	4.20.10.10.110.020.10.020	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da C.D.I. privati	€	3.043.423	3.277.527	234.104	7,69%	819.381	819.382	0	0	0	0
50201110060035	4.20.10.10.110.020.10.051	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate all'interno della Regione: di cui da C.D.I. - non intercompany - "RISTORI"	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110060040	4.20.10.10.110.020.10.060	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da R.S.D. private	€	7.324.629	8.272.424	947.595	12,94%	2.068.106	2.068.106	0	0	0	0
50201110060045	4.20.10.10.110.020.10.061	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate all'interno della Regione: di cui da R.S.D. - non intercompany - "RISTORI"	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110060050	4.20.10.10.110.020.10.070	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui per pazienti ex O.P. di fascia B (a rete delle tariffe di accreditamento)	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110060060	4.20.10.10.110.020.10.080	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da Centri Durni per persone Disabili (C.D.D.) - non intercompany - "RISTORI"	€	3.019.631	2.567.698	(445.933)	-14,80%	641.924	641.925	0	0	0	0
50201110060065	4.20.10.10.110.020.10.081	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.) - non intercompany - "RISTORI"	€	1.365.847	1.231.582	(135.265)	-9,90%	307.885	307.886	0	0	0	0
50201110060075	4.20.10.10.110.020.10.091	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da RSA private	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110060085	4.20.10.10.110.020.10.101	Acquisto di prestazioni di servizi residenziali e semi-residenziali area dipendenze ubicate all'interno della Regione - non intercompany - "RISTORI"	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110060090	4.20.10.10.110.020.10.110	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui per cure intermedie private	€	5.365.164	5.672.018	266.834	5,33%	1.418.005	1.418.004	0	0	0	0
50201110060095	4.20.10.10.110.020.10.111	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate all'interno della Regione: di cui per cure intermedie - non intercompany - "RISTORI"	€	0	0	0		0	0	0	0	0	0
50201110060100	4.20.10.10.110.020.10.120	Acquisto di prestazioni di Cure Palliative Residenziali da Strutture Private ubicate nel proprio territorio	€	3.747.523	3.926.822	179.279	4,78%	981.700	981.701	0	0	0	0
50201110060110	4.20.10.10.110.020.10.130	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da RSA private	€	3.849.287	3.991.198	141.911	3,69%	997.800	997.799	0	0	0	0
50201110070010	4.20.10.10.110.020.20.010	Acquisto di prestazioni per la misura "RSA Aperta" da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da Privati a contratto	€	2.619.918	2.398.847	(227.071)	-8,69%	596.712	596.711	0	0	0	0
50201110070015	4.20.10.10.110.020.20.020	Acquisto di prestazioni per la misura "RSA Aperta" da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da Privati a contratto	€	21.341	0	(21.341)	-100,00%	0	0	0	0	0	0

COD. COD. NI	COD. COD. NI. ad	Descrizione	Previsioni al 3° trimestre 2020	Previsioni al 3° trimestre 2020	Variazione
50201130010010	4.20.10.10.130.010.10.000	Contributi ad associazioni di volontariato	8.500	8.500	0
50201130010020	4.20.10.10.130.010.15.000	Contributi/Rimborsi per cure all'estero	200.000	86.000	(114.000)
50201130010030	4.20.10.10.130.010.20.000	Contributi/Rimborsi per assistenza indiretta	3.500	3.500	0
50201130010040	4.20.10.10.130.010.25.000	Contributi obbligatori Legge 219/92	1.416.642	1.416.642	0
50201130010050	4.20.10.10.130.010.30.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi	576.511	3.594.908	3.008.397
50201130010060	4.20.10.10.130.010.35.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso altre ATS/ASST/Fondazioni della Regione	601.860	0	(601.860)
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	3.103.684	3.103.684	0
50201130010090	4.20.10.10.130.010.50.000	Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali	3.339.593	3.339.593	0
50201130010100	4.20.10.10.130.010.55.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali	3.271.074	3.271.074	0
50201130010110	4.20.10.10.130.010.60.000	Fondo nazionale per la famiglia - risorse per ambiti distrettuali	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	56.000	16.000	(40.000)
COD. COD. NI	COD. COD. NI. ad	Descrizione	Previsioni al 3° trimestre 2020	Previsioni al 3° trimestre 2020	Variazione
50201140010010	4.20.10.10.140.010.10.000	Consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0	0	0
50201140010040	4.20.10.10.140.010.25.000	Consulenze sanitarie da altri enti pubblici	0	0	0
50201140010070	4.20.10.10.140.010.40.000	Consulenze sanitarie da terzi	0	0	0
50201140010080	4.20.10.10.140.010.42.000	Consulenze sanitarie da terzi (ASSI)	0	0	0
50201140010090	4.20.10.10.140.010.45.000	Consulenze socio-sanitarie da terzi	0	0	0
50201140020010	4.20.10.10.140.020.10.000	Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria	0	0	0
50201140020040	4.20.10.10.140.020.25.000	Collaborazioni coordinate e continuative - area sociale	0	0	0
50201140020060	4.20.10.10.140.020.35.000	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	0	0	0
50201140020080	4.20.10.10.140.020.45.000	Prestazioni lavoro interinale (sociali) - da terzi	0	0	0
50201140020100	4.20.10.10.140.020.55.000	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sanitario da terzi	56.000	16.000	(40.000)
50201140020120	4.20.10.10.140.020.65.000	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sociali da terzi	0	0	0
50201140030010	4.20.10.10.140.030.10.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in Regione a favore di Comunità da 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
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
50201150000000	4.20.10.10.150.000.00.000	II.2.A.15) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria - Totale	12.806.766	16.040.430	4.033.664
COD. COD. NI	COD. COD. NI. ad	Descrizione	Previsioni al 3° trimestre 2020	Previsioni al 3° trimestre 2020	Variazione
50201150010010	4.20.10.10.150.010.10.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	1.933.876	1.934.638	763
50201150010020	4.20.10.10.150.010.15.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0	0	0
50201150010030	4.20.10.10.150.010.17.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da terzi (ASSI)	0	0	0
50201150010035	4.20.10.10.150.010.18.000	Acquisto di servizi di ospedalizzazione domiciliare	0	0	0
50201150010040	4.20.10.10.150.010.20.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico	47.193	47.009	(184)
50201150010041	4.20.10.10.150.010.21.000	Costi per tamponi VATS/ASST/IRCCS	0	0	0
50201150010042	4.20.10.10.150.010.22.000	Costi per vaccinazioni VATS/IRCCS del territorio	0	0	0
50201150010043	4.20.10.10.150.010.23.000	Altre prestazioni per Nuove Reti Sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	1.500	1.500	0
50201150010044	4.20.10.10.150.010.24.000	Altre prestazioni per subacuti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	1.546.022	1.546.022	0
50201150010050	4.20.10.10.150.010.25.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da pubblico	794.300	817.177	22.877
50201150010051	4.20.10.10.150.010.26.000	Acquisto di prestazioni rese per Ospedali di Comunità da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	1.677.864	1.666.123	(11.740)
50201150010052	4.20.10.10.150.010.27.000	Acquisto di prestazioni rese per Ospedali di Comunità soggetti pubblici non interscambio	0	0	0
50201150010070	4.20.10.10.150.010.35.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da extra Regione	0	0	0
50201150010080	4.20.10.10.150.010.40.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari extra Regione	0	0	0
50201150020010	4.20.10.10.150.020.10.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	3.463.925	2.499.316	(964.609)
50201150020020	4.20.10.10.150.020.15.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da terzi	2.586.743	3.156.727	569.984
50201150020021	4.20.10.10.150.020.16.000	Acquisto di prestazioni rese per Ospedali di Comunità da privati	0	0	0



	4.20.10.20.000.000.000.000	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari - Totale	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
55022010000000	4.20.10.20.010.000.000.000	B.2.B.1) Servizi non sanitari - Totale	12.174.431	11.998.402	(176.029)
55022010000000	4.20.10.20.010.000.000.000		11.758.387	11.622.033	(136.354)
		Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
55022010010000	4.20.10.20.010.010.010.000	Lavoratori	2.195	2.100	(195)
55022010020000	4.20.10.20.010.010.015.000	Pulizia	208.071	210.970	2.299
55022010030000	4.20.10.20.010.010.020.000	Mensa	388.293	388.293	0
55022010030010	4.20.10.20.010.010.021.000	Mensa dipendenti	0	0	0
55022010030020	4.20.10.20.010.010.022.000	Ticket restaurant dipendenti	388.293	388.293	0
55022010030030	4.20.10.20.010.010.023.000	Mensa degenzi	0	0	0
55022010040000	4.20.10.20.010.010.025.000	Riscaldamento	252.668	233.152	(19.344)
55022010050000	4.20.10.20.010.010.030.000	Servizi di eleborazione dati	0	0	0
55022010060000	4.20.10.20.010.010.035.000	Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dei fornitori di materiale e merco)	94.443	77.131	(17.512)
55022010070000	4.20.10.20.010.010.040.000	Smaltimento rifiuti	3.084.074	3.127.016	43.042
55022010080010	4.20.10.20.010.020.010.000	Utenze telefoniche	144.027	140.404	(3.623)
55022010080020	4.20.10.20.010.020.020.000	Utenze elettricità	381.544	296.001	(85.540)
55022010080030	4.20.10.20.010.020.030.000	Acqua, gas, combustibile	154.368	147.368	(7.000)
55022010080040	4.20.10.20.010.020.040.000	Servizi esterni di vigilanza	0	0	0
55022010080050	4.20.10.20.010.020.080.000	Altro Utenze	0	0	0
55022010090010	4.20.10.20.010.030.010.000	Assicurazioni: Premi per R.C. Professionale	0	0	0
55022010090020	4.20.10.20.010.030.020.000	Assicurazioni: Altri premi	337.884	337.797	(87)
55022010100010	4.20.10.20.010.040.010.000	Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	29.122	21.768	(7.354)
55022010100020	4.20.10.20.010.040.020.000	Acquisto di altri servizi non sanitari da pubblico	310.868	21.188	(3.317)
55022010110010	4.20.10.20.010.050.010.000	Servizi postali e telex	479.024	506.801	27.777
55022010110020	4.20.10.20.010.050.015.000	Pubblicità e promozione	900	900	0
55022010110030	4.20.10.20.010.050.020.000	Rimborsi spese di viaggio e soggiorno	28.044	30.000	387
55022010110040	4.20.10.20.010.050.025.000	Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"	0	0	0
55022010110050	4.20.10.20.010.050.080.000	Altri servizi non sanitari	6.148.995	6.080.363	(68.232)

COD. COGE_NI	COD. COGE_NH	Descrizione	Preclusione al 3° rimostrato 2,025	Previsibile al 31/12/2020	Venezia
55002020010010	4.20.10.20.020.010.10.010	Consistenze non sanitarie da ATS/ASSI/Fondazioni della Regione	€	0	0
55002020010020	4.20.10.20.020.010.10.020	Consistenze non sanitarie da enti privati pubblici	€	0	0
55002020010030	4.20.10.20.020.010.20.010	Servizi per consistenze Amministrative - da privato	€	0	0
55002020010040	4.20.10.20.020.010.20.020	Servizi per consistenze Tecniche - da privato	€	0	0
55002020020000	4.20.10.20.020.010.20.030	Servizi per consistenze Legali - da privato	€	16,574	0
55002020020040	4.20.10.20.020.010.20.040	Servizi per consistenze Notariali - da privato	€	0	0

						0.00%	0.00%		
--	--	--	--	--	--	-------	-------	--	--

Variazione %	-1.45%
--------------	--------

-1.16%

Variazione %
-8,88%
1,10%
0,00%
0,00%
0,00%
-7,68%
-8,87%
1,40%
-2,52%
-22,42%
-4,83%
-0,03%
-25,25%
-30,56%
5,67%
0,00%
1,20%
-1,13%

-19.45%

Variazione %					0,00%
--------------	--	--	--	--	-------

	1,105,396	1,105,395	1,105,394	1,105,394
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	136,126	136,127	136,126	136,126
	50,863	50,864	50,863	50,863
	0	0	0	0
	0	0	0	0

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
2.999,541	2.999,539	2.999,541	2.999,541

2,905,508	2,905,509	2,905,508	2,905,508
-----------	-----------	-----------	-----------

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
500	500	500	500
52.743	52.741	52.743	52.743
97.073	97.074	97.073	97.073
0	0	0	0
97.073	97.074	97.073	97.073
0	0	0	0
50.298	53.288	53.288	53.288
0	0	0	0
19.283	19.282	19.283	19.283
781.979	781.979	781.979	781.979
35.101	35.101	35.101	35.101
74.000	74.000	74.000	74.000
36.842	36.843	36.842	36.842
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
84.449	84.450	84.449	84.449
5.442	5.442	5.442	5.442
5.292	5.293	5.292	5.292
126.700	126.701	126.700	126.700
225	225	225	225
7.500	7.500	7.500	7.500
0	0	0	0
1.520.091	1.520.090	1.520.091	1.520.091

61,138	61,136	61,137	61,137
--------	--------	--------	--------

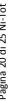
Budget prima trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Bilancio al quarto trimestre 2026
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
4,144	4,142	4,144	4,144
0	0	0	0

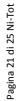
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	831,758	0

	0	831,758	0
--	---	---------	---

[illegible][illegible][illegible]

[illegible]

[illegible]



Codice Conto	Codice Conto old	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOENIA - TOTALI	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Variazione %
40201160010000	4.10.20.10.500.010.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	
40201160020000	4.10.20.10.500.020.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0	0	
40201160030000	4.10.20.10.500.030.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	
40201160040000	4.10.20.10.500.110.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	51.420	51.420	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	51.420	51.420	0	0%
50201120010000	4.20.10.10.120.010.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	
50201120020000	4.20.10.10.120.012.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	0	0	0	
50201120030000	4.20.10.10.120.015.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	
50201120040000	4.20.10.10.120.020.00.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL)	44.694	44.694	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	44.694	44.694	0	0%
		IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	4.276	4.276	0	0%
		Accantonamento L. Balduzzi	0	0	0	
		Accantonamento al Fondo di perequazione	0	0	0	
		Altri accantonamenti per Libera Professione	0	0	0	
		TOTALE COSTI INTRAMOENIA - TOTALI	48.970	48.970	0	0%
		PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE - TOTALI	2.450	2.450	0	0%
		Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	0	0	0	
		Costi diretti aziendali	0	0	0	
		Costi generali aziendali	0	0	0	
		TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA - TOTALI	0	0	0	

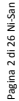


Tabelle allegare nota integrativa di: ATS DI PAVIA - Preventivo 2026

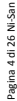
ATTIVITA' SANITARIA

CONTO ECONOMICO - Dati in €

Proiezione al 3° trimestre 2025		Preventivo al 31/12/2026	Variazione		
4.000.000.000.000.000	N VALORE DELLA PRODUZIONE	1.046.152.249	8.206.046		
€.					
Proiezione al 3° trimestre 2025		972.870.854	11.488.616		
4.10.10.00.000.000.00.00.00	A.1) Contributi in conto esercizio - Totale	984.159.458			
€.					
A.1 A) Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale - Totale		982.326.034	22.705.996		
4.10.10.10.000.000.00.00.00					
COD. COGE_Mi	COD. COGE_Mi_old	Descrizione	Proiezione al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
4.10.10.1000000000	4.10.10.10010.000.00.00.00	Finanziamento di parte corrente - FSR Indistinto	797.073.903	826.246.998	29.173.095
4.10.10.1000000000	4.10.10.10015.000.00.00.00	Finanziamento di parte corrente - Territorio (FSR Indistinto) (ASSI per ATS)	137.667.914	135.573.576	(2.094.338)
4.10.10.1000000000	4.10.10.10016.000.00.00.00	Funzioni	640.623	5.425.552	4.784.929
4.10.10.1000000000	4.10.10.10016.050.00.00.00	Funzioni erogatori privati	0	4.827.309	4.827.309
4.10.10.1000000000	4.10.10.10016.100.00.00.00	Funzioni - Pronto Soccorso	0	0	0
4.10.10.1000000000	4.10.10.10016.200.00.00.00	Funzioni - Altro	0	4.827.309	4.827.309
4.10.10.1000000000	4.10.10.10020.000.00.00.00	Funzioni non tariffate (FSR Indistinto)	640.623	598.243	(42.380)
4.10.10.1000000000	4.10.10.10041.000.00.00.00	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0
4.10.10.1000000000	4.10.10.10050.000.00.00.00	Contributi per obiettivi di piano sanitario nazionale (di parte corrente) (FSR Indistinto)	0	0	0
4.10.10.1000000000	4.10.10.10060.000.00.00.00	Finanziamento di parte corrente - FSR Indistinto finalizzato da Stato	0	0	0
4.10.10.1000000000	4.10.10.10090.000.00.00.00	Finanziamento di parte corrente - FSR Indistinto finalizzato da Regione	3.938.053	2.943.075	(994.978)
4.10.10.1000000000	4.10.10.10095.000.00.00.00	Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari - FSR Indistinto finalizzato da Regione	0	0	0
4.10.10.1000000000	4.10.10.10210.000.00.00.00	Contributi da Regione (FSR Vincolato)	20.229.645	12.146.833	(8.082.812)
€.					
A.1 B) Contributi allestiti da enti pubblici (Extra Fondo) - Totale		1.823.424	(11.297.082)		
4.10.10.20.000.000.00.00.00					
COD. COGE_Mi	COD. COGE_Mi_old	Descrizione	Proiezione al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
4.10.10.2000000000	4.10.10.20.010.020.00.00.00	Contributi da Regione (extra fondo) - Altri contributi regionali extra fondo	0	0	0
4.10.10.2000000000	4.10.10.20.010.025.00.00.00	Contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI) - Altri contributi regionali extra fondo	0	0	0
4.10.10.2000000000	4.10.10.20.010.030.00.00.00	Contributi da Regione (extra fondo) - Vincolati	0	0	0
4.10.10.2000000000	4.10.10.20.010.030.00.00.00	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorsa aggiuntiva da bilancio regionale a bilancio di copertura extra LEA	0	0	0
4.10.10.2000000000	4.10.10.20.015.020.00.00.00	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorsa aggiuntiva da bilancio regionale a bilancio di copertura extra LEA	406.792	406.792	0
4.10.10.2000000000	4.10.10.20.020.005.00.00.00	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Regione	0	0	0
4.10.10.2000000000	4.10.10.20.020.006.00.00.00	Contributo per Sanitari Temporaneamente Presenti (STP - onere 9)	943.010	0	(943.010)
4.10.10.2000000000	4.10.10.20.020.007.00.00.00	Contributi per il contrasto al Gioco d'Azzardo Patologico (GAP)	0	0	0
4.10.10.2000000000	4.10.10.20.020.009.00.00.00	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Stato	0	0	0
4.10.10.2000000000	4.10.10.20.020.010.00.00.00	Contributi da U.E.	0	0	0
4.10.10.2000000000	4.10.10.20.020.030.00.00.00	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - Vincolati	0	0	0
4.10.10.2000000000	4.10.10.20.020.030.10.00.00	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - erogati tramite Regione	0	0	0
4.10.10.2000000000	4.10.10.20.020.031.00.00.00	Contributi vincolati da MEF - PNRR (Extra fondo) - vincolati	10.354.272	0	(10.354.272)
4.10.10.2000000000	4.10.10.20.020.035.00.00.00	Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	0	0	0
4.10.10.2000000000	4.10.10.20.020.040.00.00.00	Contributi obbligatori L. 21/082 (extra fondo) - Vincolati	1.416.642	1.416.642	0
4.10.10.2000000000	4.10.10.20.030.010.00.00.00	Contributi da AT/ASST/Fondazioni della Regione - FSR Indistinto finalizzato da Regione	0	0	0
4.10.10.2000000000	4.10.10.20.030.010.00.0050	Contributi da AT/ASST/Fondazioni della Regione - FSR Indistinto finalizzato da Stato	0	0	0
4.10.10.2000000000	4.10.10.20.030.010.00.100	Contributi da AT/ASST/Fondazioni della Regione - Vincolati	0	0	0
4.10.10.2000000000	4.10.10.20.030.010.00.150	Contributi da AT/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo)	0	0	0
4.10.10.2000000000	4.10.10.20.030.010.00.200	Contributi da AT/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - PNRR	0	0	0



Pagina 3 di 26 Ni-san

[illegible]



50101070040000	4.20.05.10.060.014.00.000	Dispositivi medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	€.	480	480	0
50101070060000	4.20.05.10.060.015.00.000	Dispositivi medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	€.	1.533	6.580	5.047
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	€.	1.834	1.700	66
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 (lgs 2, klt)	€.	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	Materiale per la profilassi igienico-sanitaria: vaccini	€.	0	0	0
50101120010000	4.20.05.10.120.010.00.000	Prodotti farmaceutici per uso veterinario	€.	33.508	30.757	2.751
50101130010000	4.20.05.10.130.010.00.000	Sangue ed emocomponenti da privato nel circuito SRC	€.	5.000	5.000	0
50101130010200	4.20.05.10.130.010.00.200	Sangue ed emocomponenti da privato fuori dal circuito SRC	€.	0	0	0
50101130090000	4.20.05.10.130.010.00.000	Sangue ed emocomponenti da ATSSASST/Fondazioni della Regione nel circuito SRC	€.	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	4.20.05.10.800.010.00.000	Altri beni e prodotti sanitari da ATSSASST/Fondazioni della Regione	€.	1.085.143	1.085.143	0
50101150010010	4.20.05.10.800.011.00.000	Altri beni e prodotti sanitari (Prodotti farmaceutici ed emoderivati) da ATSSASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50101150020000	4.20.05.10.800.013.00.000	Altri beni e prodotti sanitari (Dispositivi medici) da ATSSASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50101150030000	4.20.05.10.800.014.00.000	Altri beni e prodotti sanitari (Prodotti dietetici) da ATSSASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50101150040000	4.20.05.10.800.015.00.000	Altri beni e prodotti sanitari (Materiale per la profilassi - vaccini) da ATSSASST/Fondazioni della Regione	€.	1.085.143	1.085.143	0
50101150050000	4.20.05.10.800.016.00.000	Altri beni e prodotti sanitari (Prodotti chimici) da ATSSASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50101150060000	4.20.05.10.800.017.00.000	Altri beni e prodotti sanitari (Materiale e prodotti per uso veterinario) da ATSSASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50101150070000	4.20.05.10.800.018.00.000	Altri beni e prodotti sanitari da ATSSASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0

50102000000000	4.20.05.20.000.000.00.000	5.1.9) Acquisti di beni non sanitari - Totale	203.131	209.938	52.484	52.484	-	-
----------------	---------------------------	---	---------	---------	--------	--------	---	---

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 terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN
50102010000000	4.20.05.20.010.010.00.000	Prodotti alimentari	€.	0	0	9.028	9.028	9.028	9.028			
50102020000000	4.20.05.20.020.010.00.000	Materiale di guardia, di pulizia e di convivenza in genere	€.	35.549	36.112	21.775	21.775	21.775	21.775			
50102030010000	4.20.05.20.030.010.00.000	Carburanti e lubrificanti	€.	96.125	87.100	9.739	9.741	9.739	9.739			
50102030020000	4.20.05.20.030.020.00.000	Combustibili	€.	0	0							
50102040000000	4.20.05.20.040.010.00.000	Cancelleria e stampati	€.	34.102	38.358							
50102050000000	4.20.05.20.050.010.00.000	Supporti informatici e materiale per EDP	€.	0	0							
50102060010000	4.20.05.20.060.010.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili e loro pertinenze	€.	0	0							
50102060020000	4.20.05.20.060.020.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni mobili e macchine	€.	0	0							
50102060030000	4.20.05.20.060.030.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico scientifico sanitarie	€.	0	0							
50102060040000	4.20.05.20.060.040.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico economici	€.	1.547	1.501	375	376	375	375			
50102060050000	4.20.05.20.060.080.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	€.	0	0							
50102070010000	4.20.05.20.800.010.00.000	Altri beni non sanitari	€.	35.748	46.267	11.587	11.566	11.567	11.567			
50102070020000	4.20.05.20.800.010.00.000	Altri beni non sanitari da ATSSASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0							

50200000000000	4.20.10.20.000.000.00.000	5.2) Acquisti di servizi - Totale	€.	982.470.513	990.209.825	246.640.897	247.657.615	246.918.487	246.982.826	11.759,122	2.655,192	8.113,766
----------------	---------------------------	-----------------------------------	----	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	------------	-----------	-----------

50201000000000	4.20.10.10.000.000.00.000	5.2.A) Acquisti di servizi sanitari - Totale	€.	970.296.082	976.309.825	243.665.761	244.692.480	243.943.251	246.007.690	11.759,122	1.823,434	8.113,766
----------------	---------------------------	--	----	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	------------	-----------	-----------

50201010000000	4.20.10.10.010.000.00.000	5.2.A.1) Acquisti di servizi sanitari per medicina di base - Totale	€.	188.374	188.374	47.344	47.342	47.344	47.344	-	-	-
----------------	---------------------------	---	----	---------	---------	--------	--------	--------	--------	---	---	---

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 terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN
50201010040000	4.20.10.10.010.040.00.000	Assistenza per medicina di base convenzionata: Medicina dei servizi	€.	0	0							



[illegible]



50201030170130	Acquisto prestazioni di Neuro-psichiatra (Infanzia/Urologia) in strutture private ubicate fuori regione (mobilità passiva non in compensazione)	€.	1.132.081	1.132.081	0
50201030180000	REGIONE - Mobilità attiva Specialistica, Screening, NPI privato da contabilizzare a conto	€.	10.982.820	10.982.820	0
50201030190010	REGIONE - Mobilità attiva Specialistica, Screening, NPI privato da contabilizzare a conto - escluso PS non seguito da ricovero	€.	10.982.820	10.982.820	0
50201030190020	- da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	€.	0	0	0
50201040000000	3.2A.4) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa - Totale	€.	3.444.936	3.444.936	0
50201040010010	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da strutture pubbliche ubicate fuori regione (mobilità passiva non in compensazione)	€.	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
50201040020010	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiera pubblici	€.	1.294.366	1.294.366	(1)
50201040020020	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione da I.D.R. extrasp. AT/26 € 833.778 pubblici (non soggette a compensazione)	€.	136.541	136.541	0
50201040020030	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da servizi di riabilitazione territoriale extraspedientiera privati	€.	10.000	15.000	5.000
50201040030010	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione da I.D.R. extrasp. AT/26 L.533/78 privati	€.	1.871.332	1.871.333	1
50201040030020	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione da I.D.R. extrasp. AT/26 L.533/78 privati	€.	112.707	112.707	0
50201040030025	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione da I.D.R. extrasp. AT/26 L.533/78 privati	€.	0	0	0
50201040030030	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione da I.D.R. extrasp. AT/26 L.533/78 privati	€.	20.000	15.000	5.000
50201050000000	3.2A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica - Totale	€.	6.531.734	6.531.734	0
50201050010010	Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacia ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92); Protesica	€.	153.301	156.010	2.619
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
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
50201050020010	Acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacia ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92); Dietetica	€.	394.433	391.814	2.619
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
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
50201050030010	Assistenza Integrativa (Dietetica) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata - VECARE (ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92)	€.	17.775	0	(17.775)
50201050030020	Assistenza Integrativa (Dietetica) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata - VECARE (ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92)	€.	2.065.966	2.065.970	12.864
50201050030030	Assistenza Integrativa (Avali per Diabetici) non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92)	€.	1.434.100	1.573.788	139.688
50201050030040	Assistenza Integrativa - "RISTORI"	€.	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
50201050040020	Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92) c.d. protesica "Minore"	€.	0	0	0
50201050050010	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa - Nutrizione Artificiale Enterale	€.	0	0	0
50201050050020	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa (SOLO Servizio Dietetico da privato)	€.	0	0	0
50201050050030	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica (SOLO Servizio Dietetico da privato)	€.	3.699.793	3.564.966	(134.747)
50201050060010	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica extra Regione	€.	0	0	0
50201050070000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa da privato - "RISTORI"	€.	0	0	0
50201050080010	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa extra Regione ubicate nel proprio territorio. AT/SASSI/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0
50201050080020	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione. AT/SASSI/Fondazioni pubbliche	€.	779.266	779.266	0
50201050090030	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa da altre strutture pubbliche della Regione	€.	0	0	0
50201050090040	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa da altri soggetti pubblici della Regione	€.	0	0	0
50201050090010	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa in strutture ubicate fuori Regione	€.	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
50201050100020	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione. AT/SASSI/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0
50201050100030	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica da altre strutture pubbliche della Regione	€.	0	0	0



[illegible]



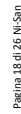


50201150060000	€.	218.400	0	54.600	54.600	218.400		
50201150090000	€.	0	0	0	0	0		
B.2A.13) Rimborso, assegni e contributi sanitari - Totale								
COD_COGE_MI	COD_COGE_MI old	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione				
50201150010010	4.20.10.10.130.010.10.000	8.500	8.500	0				
50201150010020	4.20.10.10.130.010.15.000	200.000	85.000	(115.000)				
50201150010030	4.20.10.10.130.010.20.000	3.500	3.500	0				
50201150010040	4.20.10.10.130.010.25.000	1.416.642	1.416.642	0				
50201150010050	4.20.10.10.130.010.30.000	576.511	15.000	(561.511)				
50201150010060	4.20.10.10.130.010.35.000	601.860	0	(601.860)				
50201150010070	4.20.10.10.130.010.40.000	0	0	0				
B.2A.14) Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro sanitario e socio sanitario - Totale								
50201150020000	4.20.10.10.140.000.00.000	58.000	18.000	(40.000)				
COD_COGE_MI	COD_COGE_MI old	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione				
50201150020010	4.20.10.10.140.010.10.000	0	0	0				
50201150020040	4.20.10.10.140.010.25.000	0	0	0				
50201150020070	4.20.10.10.140.010.40.000	0	0	0				
50201150020080	4.20.10.10.140.010.42.000	0	0	0				
50201150020090	4.20.10.10.140.010.45.000	0	0	0				
50201150020010	4.20.10.10.140.020.10.000	0	0	0				
50201150020060	4.20.10.10.140.020.35.000	0	0	0				
50201150020010	4.20.10.10.140.020.55.000	58.000	18.000	(40.000)				
50201150030010	4.20.10.10.140.030.10.000	0	0	0				
50201150030020	4.20.10.10.140.030.20.000	0	0	0				
50201150030040	4.20.10.10.140.030.40.000	0	0	0				
B.2A.19) Altri servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza sanitaria - Totale								
50201150040000	4.20.10.10.150.000.00.000	12.806.766	12.418.851	(387.915)				
COD_COGE_MI	COD_COGE_MI old	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione				
50201150010010	4.20.10.10.150.010.10.000	1.933.876	1.934.839	763				
50201150010020	4.20.10.10.150.010.15.000	0	0	0				
50201150010030	4.20.10.10.150.010.17.000	0	0	0				
50201150010040	4.20.10.10.150.010.20.000	47.193	47.009	(184)				
50201150010041	4.20.10.10.150.010.21.000	0	0	0				
50201150010042	4.20.10.10.150.010.22.000	0	0	0				
50201150010043	4.20.10.10.150.010.23.000	1.500	1.520	20				
50201150010044	4.20.10.10.150.010.24.000	1.548.022	1.548.022	0				
50201150010050	4.20.10.10.150.010.25.000	794.300	817.177	22.877				
50201150010051	4.20.10.10.150.010.26.000	1.677.869	1.666.123	(11.746)				
50201150010052	4.20.10.10.150.010.27.000	0	0	0				
50201150010070	4.20.10.10.150.010.35.000	0	0	0				
50201150010080	4.20.10.10.150.010.40.000	0	0	0				
50201150020010	4.20.10.10.150.020.10.000	3.468.925	2.498.316	(968.609)				
50201150020020	4.20.10.10.150.020.15.000	2.586.743	3.158.727	569.984				
50201150020021	4.20.10.10.150.020.16.000	0	0	0				
50201150020050	4.20.10.10.150.020.30.000	0	0	0				
50201150020070	4.20.10.10.150.020.40.000	0	0	0				



5020202000040	4.20.10.20.020.020.30.000	Prestiti lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	€.	134.737	134.737	0
5020202000050	4.20.10.20.020.020.40.000	Prestiti lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	€.	0	0	0
5020202000060	4.20.10.20.020.020.50.000	Prestiti occasionali e altre prestazioni di lavoro non sanitario - da privato	€.	152.291	26.264	(126.027)
5020202000080	4.20.10.20.020.020.61.000	seves lettera o), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2008 n. 191	€.	0	0	0
50202020004010	4.20.10.20.020.030.10.000	Rimborso degli oneri spendibili del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50202020004020	4.20.10.20.020.030.20.000	Rimborso degli oneri spendibili del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti pubblici e Universitari	€.	0	0	0
50202020004030	4.20.10.20.020.030.30.000	Rimborso degli oneri spendibili del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando dalla Regione Lombardia	€.	0	0	0
50202030000000	4.20.10.20.030.000.00.000	5.2.3.3) Formazione (esternalizzata e non) - Totale	€.	112.462	109.935	(11.527)
		Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50202030001000	4.20.10.20.030.010.00.000	Formazione externalizzata da pubblico (Istit. Università, ...)	€.	0	0	0
50202030002000	4.20.10.20.030.020.00.000	Formazione externalizzata da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50202030003000	4.20.10.20.030.110.00.000	Formazione externalizzata da privato	€.	112.462	100.935	(11.527)
50202030004000	4.20.10.20.030.120.00.000	Formazione non externalizzata da privato	€.	0	0	0
50300000000000	4.20.15.00.000.000.00.000	5.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata) - Totale	€.	1.081.802	1.061.337	(20.465)
		Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50310000000000	4.20.15.10.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per immobili e loro pertinenza	€.	120.708	86.270	(34.438)
50320000000000	4.20.15.15.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per impianti e macchinari	€.	0	0	0
50330000000000	4.20.15.20.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per mobili e macchine	€.	934.202	941.937	7.735
50340000000000	4.20.15.30.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie	€.	0	0	0
50350000000000	4.20.15.40.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi sanitari	€.	0	0	0
50360000000000	4.20.15.50.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi non sanitari	€.	18.128	12.530	(5.598)
50370000000000	4.20.15.80.000.000.00.000	Altre manutenzioni e riparazioni	€.	8.765	11.600	2.835
50380000000000	4.20.15.90.000.000.00.000	Manutenzioni e riparazioni da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50400000000000	4.20.20.00.000.000.00.000	5.4) Godimento di beni di terzi - Totale	€.	1.420.417	1.491.320	70.903
		Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50410010000000	4.20.20.10.010.000.00.000	Affitti passivi	€.	1.098.484	1.078.974	10.460
50410020000000	4.20.20.10.020.000.00.000	Spese condominiali	€.	0	0	0
50420010000000	4.20.20.20.010.000.00.000	Canoni di Noleggio sanitari (esclusa Prostetica)	€.	49.511	17.320	(32.191)
50420030000000	4.20.20.20.020.000.00.000	Canoni di Noleggio non sanitari	€.	302.422	289.866	(12.556)
50430010000000	4.20.20.30.010.000.00.000	Canoni di leasing sanitari	€.	0	0	0
50430020000000	4.20.20.30.020.000.00.000	Canoni di leasing non sanitari	€.	0	125.160	125.160
50440010000000	4.20.20.40.010.000.00.000	Canoni di project financing	€.	0	0	0
50450010000000	4.20.20.80.010.000.00.000	Locazioni e noleggi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50499999999999	4.20.25.00.000.000.00.000	Costo del Personale (Totale)	€.	22.823.194	22.575.460	(247.734)
50500000000000	4.20.25.10.000.000.00.000	5.5) Personale del ruolo sanitario - Totale	€.	15.500.033	15.351.252	(148.781)
		Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50510010001000	4.20.25.10.010.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Competenze fisse	€.	3.916.478	3.716.312	(200.166)
50510010002000	4.20.25.10.010.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Strutturali	€.	99.411	98.411	0
50510010003000	4.20.25.10.010.025.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Roli Personale	€.	1.970.087	1.980.989	10.902



[illegible]





5085010000000	Rudo amministrativo - T. INDETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	0	0	0
5085010110000	Rudo amministrativo - T. INDETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0	0	0
5085020010000	Rudo amministrativo - T. DETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	€.	406.255	442.315	36.060
5085020020000	Rudo amministrativo - T. DETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	€.	0	0	0
5085020030000	Rudo amministrativo - T. DETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	€.	0	0	0
5085020040000	Rudo amministrativo - T. DETERMINATO - Personale comparto - Incentivazioni alla produttività collettiva	€.	22.500	25.500	3.000
5085020050000	Rudo amministrativo - T. DETERMINATO - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	8.159	0	(8.159)
5085020060000	Rudo amministrativo - T. DETERMINATO - Personale comparto - oneri sociali*	€.	119.267	128.177	8.910
5085020110000	Rudo amministrativo - T. DETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0	0	0

5090000000000	5.9 Oneri diversi di gestione - Totale	€.	1.040.773	1.031.530	(9.243)
---------------	--	----	-----------	-----------	---------

COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5091001000000	4.20.30.10.010.00.00.00	Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)	3.047	3.047	0
5093003000000	4.20.30.30.010.00.00.00	Rimborso spese organi societari	0	0	0
5094001000000	4.20.30.40.010.00.00.00	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale, direttore sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale	755.185	729.025	(25.560)
5094002000000	4.20.30.40.012.00.00.00	ASSI, Fondazioni d'Agrigione	99.648	125.208	25.560
5095001000000	4.20.30.50.010.00.00.00	Multa, ammenda, penalità, arbitraggi, risarcimenti	0	0	0
5095003000000	4.20.30.50.030.00.00.00	Commissioni e spese bancarie	7.420	7.420	0
5095004000000	4.20.30.50.040.00.00.00	Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali	9.037	700	(8.337)
5095006000000	4.20.30.50.060.00.00.00	Altri Oneri diversi di gestione	163.636	162.730	(906)
5095007000000	4.20.30.50.085.00.00.00	Altri Oneri diversi di gestione servizi sociosanitari (ASSI)	0	0	0
5096002000000	4.20.30.60.095.00.00.00	Altri oneri diversi di gestione da ATSA/SSIR/CCS della Regione	2.800	2.800	0
5097001000000	4.20.30.70.100.00.00.00	Altri oneri diversi di gestione - per Autosicurezza	0	0	0

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
38.797	38.797	38.797	38.797

5099999999999	5.10-13) Totale Ammortamenti e svalutazioni	€.	155.188	155.188	0
---------------	---	----	---------	---------	---

COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5100000000000	4.20.40.10.000.00.00.00	5.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - Totale	80.688	80.688	0

5101000000000	4.20.40.10.010.00.00.00	5.10 (1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali - Totale	€.	80.688	0
---------------	-------------------------	---	----	--------	---

COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5101001000000	4.20.40.10.010.010.00.00	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	80.688	80.688	0

5102000000000	4.20.40.10.020.00.00.00	5.10 (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
5102001000000	4.20.40.10.020.010.00.00	Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0	0	0

5110000000000	4.20.40.20.000.00.00.00	5.11) Ammortamento dei fabbricati - Totale	€.	0	0
---------------	-------------------------	--	----	---	---

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

COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5111001000000	4.20.40.20.010.010.00.00	Ammortamento dei Fabbricati disponibili	0	0	0
5111002000000	4.20.40.20.010.020.00.00	Ammortamento dei Fabbricati indisponibili	0	0	0

257.883	257.881	257.883	257.883
Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
110.729	110.729	110.729	110.728
6.375	6.375	6.375	6.375
32.044	32.044	32.044	32.046

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

762	761	762	762
182.254	182.253	182.254	182.864
31.454	31.456	31.454	30.844
1.855	1.855	1.855	1.855
175	175	175	175
40.683	40.681	40.683	40.683
700	700	700	700

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
38.797	38.797	38.797	38.797

Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi 2026
0	0	0	0

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
20.172	20.172	20.172	20.172

20.172	20.172	20.172	20.172
--------	--------	--------	--------

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
20.172	20.172	20.172	20.172

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

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

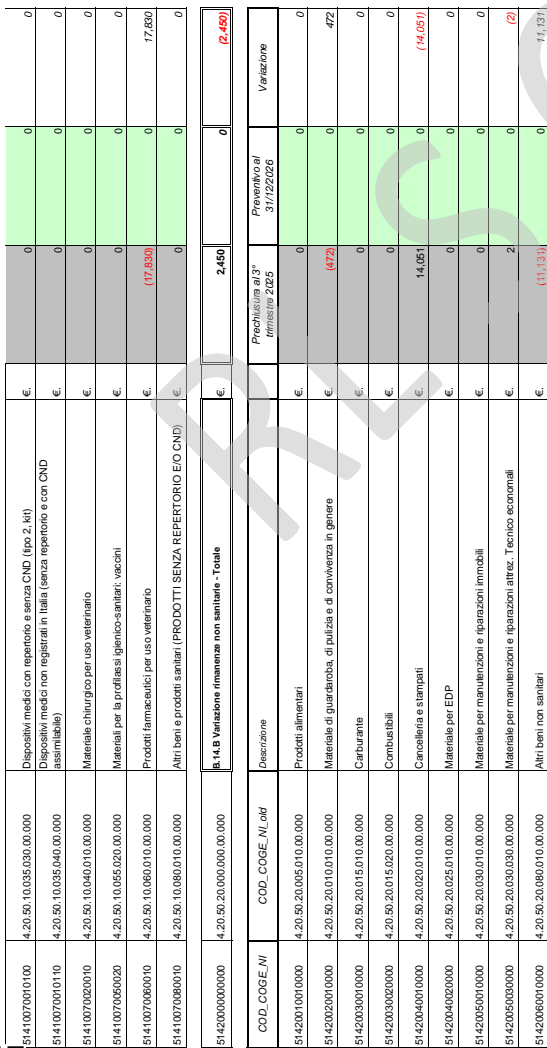
0	0	0	0
---	---	---	---

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





5113000000000000	4.20.40.20.020.000.00.000	B.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	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo 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						
5120000000000000	4.20.40.30.000.000.00.000	B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€.	74.500	74.500	18.625	18.625	18.625	18.625	0	0
5121000000000000	4.20.40.30.010.000.00.000	B.12) (1) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€.	74.500	74.500	18.625	18.625	18.625	18.625	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	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO- SAN
5121001000000000	4.20.40.30.010.010.00.000	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€.	74.500	74.500	18.625	18.625	18.625	18.625		
5121002000000000	4.20.40.30.010.015.00.000	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - attrezzature protesica	€.	0	0						
5122000000000000	4.20.40.30.020.000.00.000	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 secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO- SAN
5122001000000000	4.20.40.30.020.010.00.000	Svalutazione delle altre immobilizzazioni materiali	€.	0	0						
5122002000000000	4.20.40.30.020.015.00.000	Svalutazione delle immobilizzazioni materiali - attrezzature protesica	€.	0	0						
5130000000000000	4.20.40.40.000.000.00.000	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 secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
5131001000000000	4.20.40.40.010.000.00.000	Svalutazione dei crediti	€.	0	0						
5140000000000000	4.20.50.00.000.000.00.000	B.14 Variazione delle rimanenze - Totale	€.	(14.876)	0	0	0	0	0	0	0
5141000000000000	4.20.50.10.000.000.00.000	B.14.A Valiazione rimanenze sanitarie - Totale	€.	17.328	-	-	-	-	-	-	-
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO- SAN
5141001000100010	4.20.50.10.005.010.01.050	Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCv)	€.	0	0						
5141001000100020	4.20.50.10.005.010.01.070	Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCv)	€.	0	0						
5141001000200010	4.20.50.10.005.010.02.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	€.	0	0						
5141001000200020	4.20.50.10.005.020.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Neta CUF 37)	€.	0	0						
5141004000100030	4.20.50.10.015.020.00.000	Emendativi (Doppio Canale ex Neta CUF 37)	€.	0	0						
5141005000100010	4.20.50.10.020.010.00.000	Prodotti dietetici	€.	0	0						
5141005000100020	4.20.50.10.025.010.00.000	Dispositivi medici: Crd W - Materiali Diagnostici in vitro	€.	2.611	2.611						
5141006000100010	4.20.50.10.030.010.00.000	Dispositivi medici: Crd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiatura sanitaria e relativi componenti)	€.	0	0						
5141006000100020	4.20.50.10.030.020.00.000	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Crd)	€.	0	0						
5141007000100010	4.20.50.10.035.011.00.000	Dispositivi medici: Crd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	€.	(1.899)	1.899						
5141007000100020	4.20.50.10.035.012.00.000	Dispositivi medici: Crd K, L - Stumentario chirurgico	€.	0	0						
5141007000100030	4.20.50.10.035.013.00.000	Dispositivi medici: Crd H - Dispositivi di sutura	€.	(961)	961						
5141007000100040	4.20.50.10.035.014.00.000	Dispositivi medici: Crd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	€.	(349)	349						
5141007000100050	4.20.50.10.035.015.00.000	Dispositivi medici: Crd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. gs. 46/97)	€.	597	(597)						
5141007000100060	4.20.50.10.035.016.00.000	Dispositivi medici: Crd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	€.	0	0						
5141007000100070	4.20.50.10.035.017.00.000	Dispositivi medici: Crd B, G, N, Q, R, U - Presidi medico-chirurgici specializzati	€.	2	(2)						
5141007000100080	4.20.50.10.035.018.00.000	Dispositivi medici: Crd D, S, V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	€.	539	(539)						
5141007000100090	4.20.50.10.035.020.00.000	Dispositivi medici: Crd C - Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio	€.	0	0						

[illegible]

5150000000000000	4.20.60.00.000.000.00.000	19 Accantonamenti tipi dell'esercizio - Totale	€.	7.377.657	1.566.240	(5.811.672)
COD. COGE/NI	COD. COGE/VL ad	Descrizione		Preclusura al 31° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5151001000000000	4.20.60.10.010.000.00.000	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	€.	0	0	0
5151020000000000	4.20.60.10.020.000.00.000	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	€.	0	0	0
5151030000000000	4.20.60.10.030.000.00.000	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	€.	0	0	0
5151050000000000	4.20.60.10.040.100.00.000	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	€.	10.000	0	(10.000)
5151096000000000	4.20.60.10.040.200.00.000	Accantonamenti per franchigia assicurativa	€.	0	0	0
5151100700000000	4.20.60.10.080.000.00.000	Altri accantonamenti per rischi	€.	0	0	0
5151320010000000	4.20.60.20.010.000.00.000	Accantonamento al fondo premio per operaisti medici SUMAI	€.	0	0	0
5151330010000000	4.20.60.30.010.000.00.000	Accantonamenti per interessi di mora	€.	0	0	0
5151400100000000	4.20.60.40.010.000.00.000	Acc. Rinnovi conversioni MMG/Fis/MCA ed altri	€.	0	0	0
5151402000000000	4.20.60.40.020.000.00.000	Acc. Rinnovi contratt. - digigenza medica	€.	0	0	0
5151403000000000	4.20.60.40.030.000.00.000	Acc. Rinnovi contratt. - digigenza non medica	€.	0	0	0
5151404000000000	4.20.60.40.040.000.00.000	Acc. Rinnovi contratt. - comparto	€.	0	0	0
5151405000000000	4.20.60.40.041.000.00.000	Acc. per Fondi integrativi pensione	€.	0	0	0
5151406000000000	4.20.60.40.042.000.00.000	Acc. Incentivi fundoni tecniche art. 113 D.lgs. 50/2016	€.	15.357	15.357	0
5151407000000000	4.20.60.40.050.000.00.000	Acc. Rinnovi contratt. - medici SUMAI	€.	0	0	0
5151500100000000	4.20.60.50.005.000.00.000	Accantonamenti per quote utilizzate contribut. da Regione e Prov. Aut. - FSR Indistrito finalizzato da Stato	€.	0	0	0
5151500100001100	4.20.60.50.006.000.00.000	Accantonamenti per quote utilizzate contribut. dell'esercizio da AT/IASST/IRedazione - FSR Indistrito finalizzato da Stato	€.	0	0	0
5151500200000000	4.20.60.50.010.000.00.000	Accantonamenti per quote utilizzate contribut. vincolati dell'esercizio da Regione per quote FSR Vincolato	€.	0	0	0
5151500300000000	4.20.60.50.012.000.00.000	Accantonamenti per quote utilizzate contribut. dell'esercizio da Regione - FSR	€.	0	0	0
5151500400000000	4.20.60.50.014.000.00.000	Accantonamenti per quote utilizzate per finanziamento di quote correnti per servizi sociosanitari di contribut. del esercizio da Regione - FSR Indistrito finalizzato da Regione	€.	1.019.621	686.000	(336.621)
5151500500000000	4.20.60.50.020.000.00.000	Accantonamenti per quote utilizzate contribut. vincolati dell'esercizio da AT/IASST/IRedazione per quote FSR Vincolato	€.	0	0	0
5151500600000000	4.20.60.50.022.000.00.000	Accantonamenti per quote utilizzate contribut. dell'esercizio da AT/IASST/IRedazione - FSR Indistrito finalizzato da Regione	€.	0	0	0
5151500700000000	4.20.60.50.030.000.00.000	Accantonamenti per quote utilizzate contribut. vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (setta fondi) Vincolati - PNRR	€.	0	0	0
5151500700000100	4.20.60.50.030.000.00.100	Accantonamenti per quote utilizzate contribut. vincolati dell'esercizio da privati (Altri)	€.	5.077.901	0	(5.077.901)
5151500720000000	4.20.60.50.080.000.00.000	Accantonamenti per quote utilizzate contribut. da soggetti privati per ricerca	€.	0	0	0
5151500740000000	4.20.60.50.090.000.00.000	Accantonamenti per quote utilizzate contribut. da soggetti privati per ricerca	€.	0	0	0

[illegible]

5156001000000000	Altri accantonamenti	4.20.00.80.010.000.00.000	€.	1.255.078	867.883	(387.195)
51560010100000	Accantonamenti libera professione	4.20.00.80.010.100.00.000	€.	0	0	0
51560010200000	Altri accantonamenti altro	4.20.00.80.010.200.00.000	€.	1.255.078	867.883	(387.195)
5156002000000000	Altri accantonamenti (ASSI)	4.20.00.80.015.000.00.000	€.	0	0	0

6000000000000000	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	5.00.00.00.000.000.00.000	€.	451	0	(451)
------------------	---------------------------------	---------------------------	----	-----	---	-------

6050999999999999	C) PROVENTI FINANZIARI (Parziale)	5.10.00.00.000.000.00.000	€.	451	0	(451)
------------------	-----------------------------------	---------------------------	----	-----	---	-------

6100000000000000	C-1) Interessi attivi - Totale	5.10.10.00.000.000.00.000	€.	451	0	(451)
COD_COGE_MI	COD_COGE_MI_old					
61010010000000	Interessi attivi su c/casceria	5.10.10.10.010.000.00.000	€.	0	0	0
61020020000000	Interessi attivi su c/c postali	5.10.10.20.020.000.00.000	€.	0	0	0
61040010000000	Altri interessi attivi	5.10.10.30.080.000.00.000	€.	451	0	(451)
61050010000000	Interessi attivi verso ATS/ASST - Fondazioni della Regione	5.10.10.30.090.000.00.000	€.	0	0	0

6200000000000000	C-2) Altri proventi finanziari - Totale	5.10.20.00.000.000.00.000	€.	0	0	0
------------------	---	---------------------------	----	---	---	---

COD_COGE_MI	COD_COGE_MI_old					
6201000000000000	Proventi da partecipazioni	5.10.20.10.000.000.00.000	€.	0	0	0
6202000000000000	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	5.10.20.20.000.000.00.000	€.	0	0	0
6203000000000000	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	5.10.20.30.000.000.00.000	€.	0	0	0
6204000000000000	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	5.10.20.40.000.000.00.000	€.	0	0	0
6205000000000000	Utili su cambi	5.10.20.50.000.000.00.000	€.	0	0	0

6250999999999999	C) ONERI FINANZIARI (Parziale)	5.20.00.00.000.000.00.000	€.	0	0	0
------------------	--------------------------------	---------------------------	----	---	---	---

6300000000000000	C-3) Interessi passivi - Totale	5.20.10.00.000.000.00.000	€.	0	0	0
------------------	---------------------------------	---------------------------	----	---	---	---

COD_COGE_MI	COD_COGE_MI_old					
63010010000000	Interessi passivi su c/c tesoreria	5.20.10.10.010.000.00.000	€.	0	0	0
63030010000000	Interessi passivi verso fornitori	5.20.10.30.010.000.00.000	€.	0	0	0
63030020000000	Interessi passivi di mora	5.20.10.30.020.000.00.000	€.	0	0	0
63030030000000	Interessi passivi canoni di leasing	5.20.10.30.030.000.00.000	€.	0	0	0
63030040000000	Altri interessi passivi	5.20.10.30.070.000.00.000	€.	0	0	0
63030050000000	Interessi passivi verso ATS/ASST - Fondazioni della Regione	5.20.10.30.080.000.00.000	€.	0	0	0

6400000000000000	C-4) Altri oneri finanziari - Totale	5.20.20.00.000.000.00.000	€.	0	0	0
COD_COGE_MI	COD_COGE_MI_old					

216.971	216.970	216.971	216.971	216.971

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

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

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

--	--

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

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

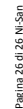
Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0

--	--

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

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



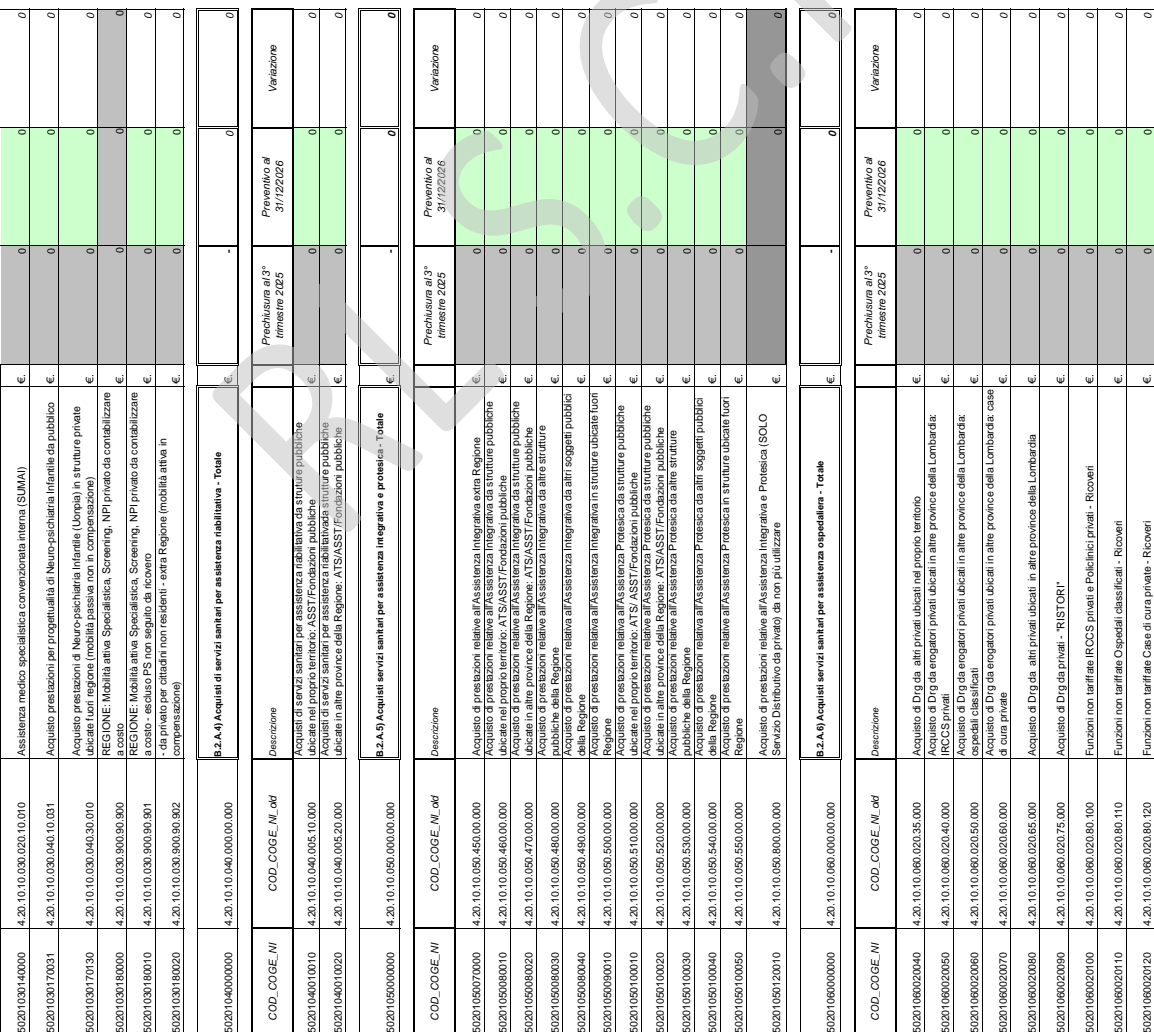


Codice Conto	Codice Conto old	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAOMOENIA	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Variazione %
40201160010000	4.10.20.10.500.010.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	
40201160020000	4.10.20.10.500.020.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0	0	
40201160030000	4.10.20.10.500.030.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	
40201160040000	4.10.20.10.500.110.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	51.420	51.420	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	51.420	51.420	0	0%
50201120010000	4.20.10.10.120.010.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	
50201120020000	4.20.10.10.120.012.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	0	0	0	
50201120030000	4.20.10.10.120.015.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	
50201120040000	4.20.10.10.120.020.00.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL)	44.694	44.694	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)	44.694	44.694	0	0%
		IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	4.276	4.276	0	0%
		Accantonamento L. Balduzzi			0	
		Accantonamento al Fondo di perequazione			0	
		Altri accantonamenti per Libera Professione			0	
		TOTALE COSTI INTRAOMOENIA	48.970	48.970	0	0%
		PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	2.450	2.450	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



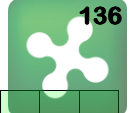


40102060140000	Contributi statali vincolati per servizi socio assistenziali	€.	0	0	0	
40102060150000	Contributi da Comuni per attività socio assistenziali	€.	0	0	0	
40102060160000	Contributi da Provincia per servizi socio assistenziali	€.	0	0	0	
40102060170000	Fondo nazionale per la famiglia	€.	0	0	0	
40103000000000	A.1.C) Contributi clesercizio da enti privati - Totale	€.	-	0	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_Ad	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2/25	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	
40103010000000	4.10.30.010.000.00.00.00	Contributi da persone giuridiche private - Vincolati	€.	0	0	0
40103020000000	4.10.30.020.000.00.00.00	Contributi da persone fisiche private - Vincolati	€.	0	0	0
40103030000000	4.10.30.030.000.00.00.00	Contributo del Tesoriere - Indistinto	€.	0	0	0
40103040000000	4.10.30.040.000.00.00.00	Altri contributi da privati - Indistinto	€.	0	0	0
40110000000000	4.10.11.00.000.000.00.00.00	A.1.a) Retifica contributi clesercizio per destinazione ad investimenti - Totale	€.	0	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_Ad	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2/25	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	
40110010000000	4.10.11.01.000.000.00.00.00	Retifica contributi clesercizio per destinazione ad investimenti - Contributi da Regione per quota F.S. Regionale	€.	0	0	0
40110020000000	4.10.11.02.000.000.00.00.00	Retifica contributi clesercizio per destinazione ad investimenti - Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
40110030000000	4.10.11.03.000.000.00.00.00	Retifica contributi clesercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	€.	0	0	0
40120000000000	4.10.12.00.000.000.00.00.00	A.1.b) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti - Totale	€.	17.632.050	17.632.050	
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_Ad	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2/25	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	
40120010000000	4.10.12.01.000.000.00.00.00	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da Seggiati Pubblici (extra fondi) Vincolati	€.	0	17.632.050	17.632.050
40120020000000	4.10.12.02.000.000.00.00.00	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da Ministero	€.	0	0	0
40120030000000	4.10.12.03.000.000.00.00.00	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (Altri)	€.	0	0	0
40200000000000	4.10.20.00.000.000.00.00.00	A.2) Proventi e ricavi diversi - Totale	€.	0	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_Ad	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2/25	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	
40201040010010	4.10.20.10.040.010.01.00.00	Ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per la ATS 4 appartenenza	€.	0	0	0
40201060050000	4.10.20.10.060.050.00.00.00	Ricavi per Altre prestazioni - codice onere - 7 - File F- Doppio Canale, Ciclo Ricarica e gestione delle cellule staminali di produzione regionale	€.	0	0	0
40201100060010	4.10.20.10.100.027.00.00.00	Ricavi per cessioni di emocomponenti e cellule staminali NON di produzione regionale VS ATS, ASST, IRCCS della Regione	€.	0	0	0
40201100060020	4.10.20.10.130.028.00.00.00	Ricavi per cessioni di emocomponenti e cellule staminali NON di produzione regionale VS ATS, ASST, IRCCS della Regione	€.	0	0	0
40201100070010	4.10.20.10.130.029.00.00.00	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) per ATS di appartenenza	€.	0	0	0
40201100070020	4.10.20.10.130.030.00.00.00	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) per altre ATS lombarde	€.	0	0	0
40201110010000	4.10.20.10.190.010.00.00.00	Altre prestazioni sanitarie v/ATS di appartenenza	€.	0	0	0
40201110010010	4.10.20.10.190.012.00.00.00	Subacuti v/ATS di appartenenza	€.	0	0	0
40201110010020	4.10.20.10.190.014.00.00.00	Nuove Reti Sanitarie v/ATS di appartenenza	€.	0	0	0
40201110020000	4.10.20.10.190.020.00.00.00	Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde	€.	0	0	0
40201110043000	4.10.20.10.190.023.00.00.00	Ricavi per prestazioni di cure palliative residenziali per ATS di appartenenza	€.	0	0	0
40201110046000	4.10.20.10.190.024.00.00.00	Ricavi per prestazioni di cure palliative residenziali per altre ATS lombarde	€.	0	0	0
40201110050000	4.10.20.10.190.025.00.00.00	Subacuti v/ATS/IRCCS	€.	0	0	0

[illegible]

4.20.10.10.000.000.000	4.20.10.10.000.000.000.000	B2.A.9) Acquisti prestazioni termali in convenzione - Totale	€	-	0	0
Pagina 9						

50201110110035	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate all'interno della Regione di cui per Servizio Residenziale e l'equipeco Riabilitativo per Minori SRM - non intercompany - RISTORI	4.20.10.10.10.020.60.035	0	0	0	0	0	0	Costi da contributi 206	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
50201110110040	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre ATS; di cui per Servizio Residenziale e l'equipeco Riabilitativo per Minori SRM privati	4.20.10.10.10.020.60.040	0	0	0	0	0	0	Costi da contributi 206	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
B.2.A.12) Partecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) - Totale										
50201120000000		4.20.10.10.120.000.00.000	-	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi 206	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN
B.2.A.13) Rimborso, assegni e contributi sanitari - Totale										
50201130000000		4.20.10.10.130.000.00.000	-	13.284.273	13.284.273	3.321.068	3.321.068	3.321.068	Costi da contributi 206	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Intervalle e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie - Totale										
50201140000000		4.20.10.10.140.000.00.000	-	0	0	0	0	0	Costi da contributi 206	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
B.2.A.15) Altri servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza sanitaria - Totale										
50201150000000		4.20.10.10.150.000.00.000	-	4.421.579	4.421.579	1.105.396	1.105.396	1.105.396	Costi da utilizzo contributi 206	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza sanitaria - Totale										
50201150010010	Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	4.20.10.10.150.010.10.000	0	0	0	0	0	0	Costi da contributi 206	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
50201150010020	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	4.20.10.10.150.010.15.000	0	0	0	0	0	0	Costi da contributi 206	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
50201150010030	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da terzi (ASSI)	4.20.10.10.150.010.17.000	0	0	0	0	0	0	Costi da contributi 206	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
50201150010035	Acquisto di servizi di ospedalizzazione domiciliare	4.20.10.10.150.010.18.000	0	0	0	0	0	0	Costi da contributi 206	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
50201150010040	Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico	4.20.10.10.150.010.20.000	0	0	0	0	0	0	Costi da contributi 206	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
50201150010041	Costi per tamponi v/ATS/ASST/IRCCS	4.20.10.10.150.010.21.000	0	0	0	0	0	0	Costi da contributi 206	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
50201150010042	Costi per vaccinazioni v/ASST/IRCCS del territorio	4.20.10.10.150.010.22.000	0	0	0	0	0	0	Costi da contributi 206	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
50201150010043	Altre prestazioni per Nuove Reti Sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	4.20.10.10.150.010.23.000	0	0	0	0	0	0	Costi da contributi 206	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
50201150010044	Altre prestazioni per subacuti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	4.20.10.10.150.010.24.000	0	0	0	0	0	0	Costi da contributi 206	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
50201150010050	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da pubblico	4.20.10.10.150.010.25.000	0	0	0	0	0	0	Costi da contributi 206	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN



50201150010061	4.20.10.10.150.010.26.000	Acquisto di prestazioni rese per Ospedali di Comunità da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
50201150010062	4.20.10.10.150.010.27.000	Acquisto di prestazioni rese per Ospedali di Comunità soggetti pubblici non intercompany	€.	0	0
50201150010060	4.20.10.10.150.010.30.000	Servizi sanitari appaltati o in "service" da pubblico	€.	0	0
50201150010070	4.20.10.10.150.010.35.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da extra Regione	€.	0	0
50201150010080	4.20.10.10.150.010.40.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari extra Regione	€.	0	
50201150020010	4.20.10.10.150.020.10.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	€.	0	0
50201150020020	4.20.10.10.150.020.15.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da terzi	€.	0	0
50201150020021	4.20.10.10.150.020.16.000	Acquisto di prestazioni rese per Ospedali di Comunità da privati	€.	0	0
50201150020030	4.20.10.10.150.020.20.000	Altre prestazioni per servizi della ricerca da terzi	€.	0	0
50201150020040	4.20.10.10.150.020.25.000	Altre prestazioni per servizi socio assistenziali da terzi	€.	0	4.421.579
50201150030010	4.20.10.10.150.900.10.100	Ricoveri Costi - Mobilità passiva internazionale	€.	0	0
50201150030020	4.20.10.10.150.900.10.200	Amputabiriale Costi - Mobilità passiva internazionale	€.	0	0
50201150030030	4.20.10.10.150.900.10.300	Altre prestazioni sanitarie Costi - Mobilità passiva internazionale	€.	0	0
50201150030040	4.20.10.10.150.900.10.400	Costi per la Mobilità passiva internazionale rilevata dalle ATS verso le ASST/IRCCS della Regione	€.	0	0
50201150030050	4.20.10.10.150.900.10.500	Amputabiriale Costi - Mobilità passiva internazionale rilevata dalle ATS verso le ASST/IRCCS della Regione	€.	0	0
50201150030060	4.20.10.10.150.900.10.600	Altre prestazioni sanitarie Costi - Mobilità passiva internazionale rilevata dalle ATS verso le ASST/IRCCS della Regione	€.	0	0
50201150030070	4.20.10.10.150.900.10.302	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	€.	0	0
50201150030080	4.20.10.10.150.900.20.000	REGIONE: Spese dirette regionali - Altri servizi sanitari e socio sanitari	€.		

		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
502020000000000	4.20.10.20.010.000.00.000	0	97.619	97.619
B.2.B) Acquisiti di servizi non sanitari - Totale				

50202010000000	4.20.10.20.010.000.00.000		0	0	0
B.2.B.1) Servizi non sanitari - Totale					

	COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_AD	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50202010010000	4.20.10.20.010.010.10.000		Lavanderia	0	0	0
50202010020000	4.20.10.20.010.010.15.000		Pulizia	0	0	0
50202010030000	4.20.10.20.010.010.20.000		Mensa	0	0	0
50202010030010	4.20.10.20.010.010.21.000		Mensa dipendenti	0	0	0
50202010030020	4.20.10.20.010.010.22.000		Ticket ristoranti dipendenti	0	0	0
50202010030030	4.20.10.20.010.010.23.000		Mensa elegenti	0	0	0
50202010040000	4.20.10.20.010.010.25.000		Riscaldamento	0	0	0
50202010050000	4.20.10.20.010.010.30.000		Servizi di elaborazione dati	0	0	0
50202010060000	4.20.10.20.010.010.35.000		Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materiale e mezzi)	0	0	0
50202010070000	4.20.10.20.010.010.40.000		Smalimento rifiuti	0	0	0
50202010080010	4.20.10.20.010.020.10.000		Utenze telefoniche	0	0	0
50202010080020	4.20.10.20.010.020.20.000		Utenze elettrica	0	0	0
50202010080030	4.20.10.20.010.020.30.000		Acqua, gas, combustibile	0	0	0
50202010080040	4.20.10.20.010.020.40.000		Servizi esterni di vigilanza	0	0	0
50202010080050	4.20.10.20.010.020.60.000		Altre Utenze	0	0	0
50202010090010	4.20.10.20.010.030.10.000		Assicurazioni: Premi per R.C. Professionale	0	0	0
50202010090020	4.20.10.20.010.030.20.000		Assicurazioni: Altri premi	0	0	0
50202010100010	4.20.10.20.010.040.10.000		Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0	0	0
50202010100020	4.20.10.20.010.040.20.000		Acquisto di altri servizi non sanitari da pubblico	0	0	0
50202010100110	4.20.10.20.010.050.10.000		Servizi postali e telex	0	0	0

Costi da utilizzo contributi 5126	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0

	0
	0

Costi da utilizzo contributi 5126	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0

Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
24.405	24.404	24.405	24.405

	0	0	0
	0	0	0

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

Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
0

	0
	0

Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN



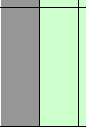
5053001010000	4.20.25.10.10.800.00.000	€.	0	0	0		Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale
505300200100000	4.20.25.10.112.010.00.000	€.	0	0	0		Ruolo Sanitario - T. DETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse
505300200200000	4.20.25.10.112.020.00.000	€.	0	0	0		Ruolo Sanitario - T. DETERMINATO - Personale comparto - Stipendio
505300200300000	4.20.25.10.112.030.00.000	€.	0	0	0		Ruolo Sanitario - T. DETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie
505300200400000	4.20.25.10.112.035.00.000	€.	0	0	0		Ruolo Sanitario - T. DETERMINATO - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva
505300200500000	4.20.25.10.112.040.00.000	€.	0	0	0		Ruolo Sanitario - T. DETERMINATO - Personale comparto - Competenze
505300200600000	4.20.25.10.112.050.00.000	€.	0	0	0		Ruolo Sanitario - T. DETERMINATO - Personale comparto - Riscorse aggiuntive regionali
505300200700000	4.20.25.10.112.060.00.000	€.	0	0	0		Ruolo Sanitario - T. DETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento per ferie maturate e non godute
505300200800000	4.20.25.10.112.110.00.000	€.	0	0	0		Ruolo Sanitario - T. DETERMINATO - Personale comparto - oneri sociali*
505300200900000	4.20.25.10.112.210.00.000	€.	0	0	0		Ruolo Sanitario - T. DETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento a TFR
505300201000000	4.20.25.10.112.220.00.000	€.	0	0	0		Ruolo Sanitario - T. DETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento trattamento quiescenza e simili
505300201100000	4.20.25.10.112.800.00.000	€.	0	0	0		Ruolo Sanitario - T. DETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale

5060000000000000	4.20.25.20.000.000.00.000	€.	-	-	-		5.6 Personale del ruolo professionale - Totale
------------------	---------------------------	----	---	---	---	--	---

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_MF	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2/25	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
506400100100000	4.20.25.20.020.010.00.000	Ruolo professionale - T. INDETERMINATO- Personale dirigente - Competenze fisse	0	0	0
506400100200000	4.20.25.20.020.020.00.000	Ruolo professionale - T. INDETERMINATO- Personale dirigente - Straordinario	0	0	0
506400100300000	4.20.25.20.020.025.00.000	Ruolo professionale - T. INDETERMINATO- Personale dirigente - Retr.	0	0	0
506400100400000	4.20.25.20.020.030.00.000	Ruolo professionale - T. INDETERMINATO- Personale dirigente - Indennità varie	0	0	0
506400100500000	4.20.25.20.020.040.00.000	Ruolo professionale - T. INDETERMINATO- Personale dirigente - Competenze	0	0	0
506400100600000	4.20.25.20.020.050.00.000	Ruolo professionale - T. INDETERMINATO- Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	0	0	0
506400100700000	4.20.25.20.020.060.00.000	Ruolo professionale - T. INDETERMINATO- Personale dirigente - Riscorse aggiuntive regionali	0	0	0
506400100800000	4.20.25.20.020.070.00.000	Ruolo professionale - T. INDETERMINATO- Personale dirigente - Accantonamento per ferie maturate e non godute	0	0	0
506400100900000	4.20.25.20.020.110.00.000	Ruolo professionale - T. INDETERMINATO- Personale dirigente - oneri sociali*	0	0	0
506400101000000	4.20.25.20.020.210.00.000	Ruolo professionale - T. INDETERMINATO- Personale dirigente - Accantonamento a TFR	0	0	0
506400101100000	4.20.25.20.020.220.00.000	Ruolo professionale - T. INDETERMINATO- Personale dirigente - Altri costi del	0	0	0
506400101200000	4.20.25.20.020.800.00.000	Ruolo professionale - T. DETERMINATO- Personale dirigente - Competenze fisse	0	0	0
506400200100000	4.20.25.20.020.010.00.000	Ruolo professionale - T. DETERMINATO- Personale dirigente - Straordinario	0	0	0
506400200200000	4.20.25.20.020.020.00.000	Ruolo professionale - T. DETERMINATO- Personale dirigente - Retr. Posizione	0	0	0
506400200300000	4.20.25.20.020.030.00.000	Ruolo professionale - T. DETERMINATO- Personale dirigente - Indennità varie	0	0	0
506400200400000	4.20.25.20.020.040.00.000	Ruolo professionale - T. DETERMINATO- Personale dirigente - Competenze	0	0	0
506400200500000	4.20.25.20.020.050.00.000	Ruolo professionale - T. DETERMINATO- Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	0	0	0
506400200600000	4.20.25.20.020.060.00.000	Ruolo professionale - T. DETERMINATO- Personale dirigente - Riscorse aggiuntive regionali	0	0	0
506400200700000	4.20.25.20.020.070.00.000	Ruolo professionale - T. DETERMINATO- Personale dirigente - Accantonamento per ferie maturate e non godute	0	0	0
506400200800000	4.20.25.20.020.110.00.000	Ruolo professionale - T. DETERMINATO- Personale dirigente - oneri sociali*	0	0	0
506400201200000	4.20.25.20.020.800.00.000	Ruolo professionale - T. DETERMINATO- Personale dirigente - Altri costi del	0	0	0
506400301000000	4.20.25.20.024.210.00.000	Ruolo professionale - T. ALTRO- Personale dirigente - Accantonamento a TFR	0	0	0
506450100100000	4.20.25.20.110.010.00.000	Ruolo professionale - T. INDETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	0	0	0
506450100200000	4.20.25.20.110.020.00.000	Ruolo professionale - T. INDETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	0	0	0



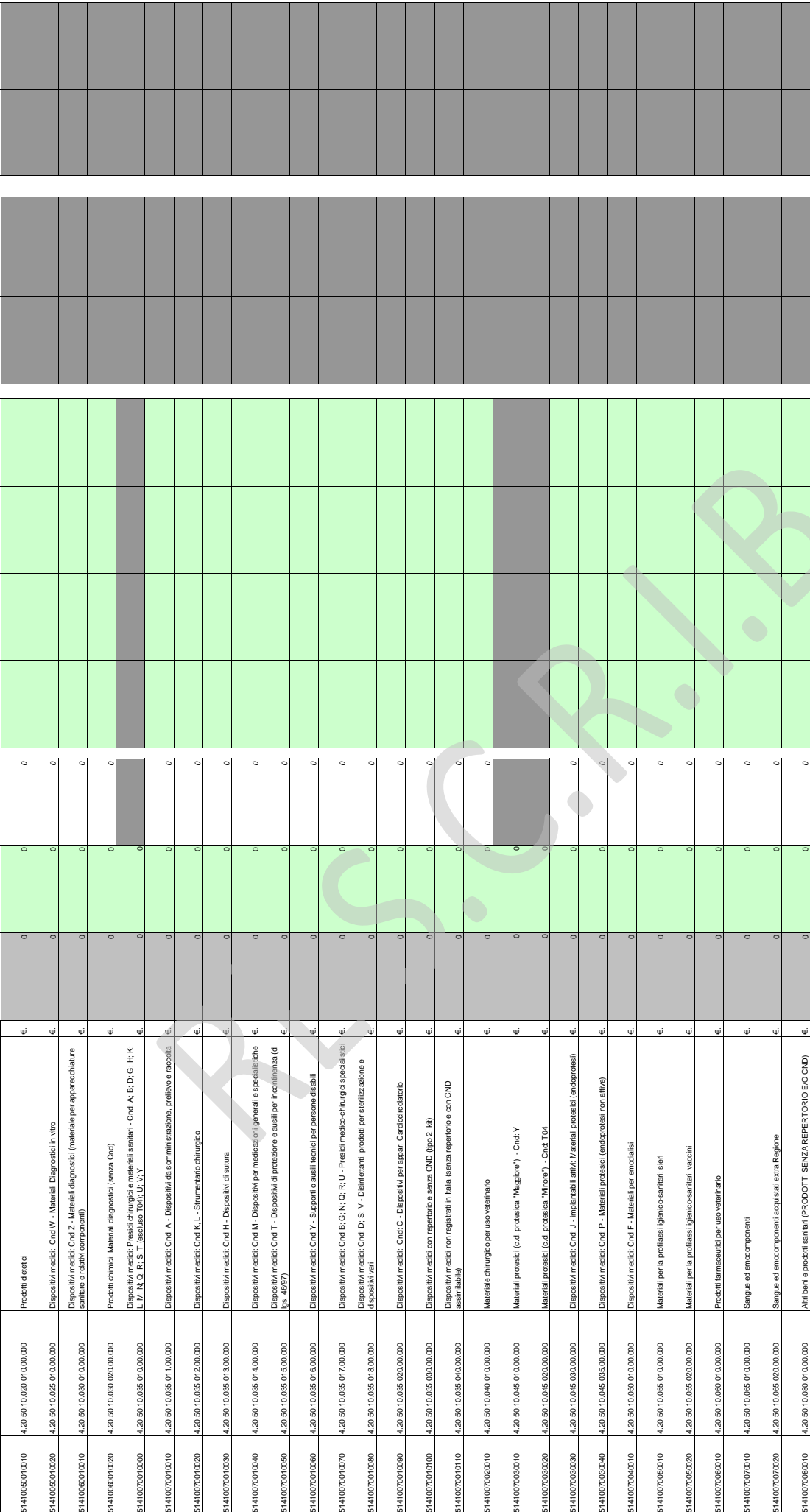
[illegible][illegible][illegible]



The image displays a large grid of 120 cells, arranged in 10 rows and 12 columns. The grid is divided into four equal quadrants by a central vertical and horizontal line. Each quadrant contains a repeating pattern of green, grey, and light grey cells. The pattern is consistent across all four quadrants. The grid is composed of 10 rows and 12 columns, with a repeating pattern of green, grey, and light grey cells. The pattern is consistent across all four quadrants.

[illegible][illegible]

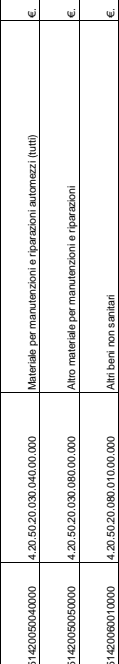




3.14.8 Valutazione finanziarie non sanitarie - Totale		€	-	0	0	0	0		
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_det	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Verificazione	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quinto trimestre 2026
5142000000000	4.20.50.20.005.010.00.000	Prodotti alimentari	0	0	0				
51420010010000	4.20.50.20.005.010.00.000								
51420020010000	4.20.50.20.010.010.00.000	Materiale di guardiaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0	0	0				
51420030010000	4.20.50.20.015.010.00.000	Carburante	0	0	0				
51420030020000	4.20.50.20.015.020.00.000	Combustibili	0	0	0				
51420040010000	4.20.50.20.020.010.00.000	Cancelleria e stampati	0	0	0				
51420040020000	4.20.50.20.025.010.00.000	Materiale per EDP	0	0	0				
51420050010000	4.20.50.20.030.010.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili	0	0	0				
51420050020000	4.20.50.20.030.020.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni mobili e macchine	0	0	0				
51420050030000	4.20.50.20.030.030.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni altro. Tecnico economici	0	0	0				

Pagina 21 di 35 N-Soc

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



[illegible][illegible]

Preclusiva al 3° trimestre 2025	Previsivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
	0	0		0	0	0

Preclusiva al 3° trimestre 2025	Previsivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget secondo trimestre 2026	Budget terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026

COD_COGE_MI	COD_COGE_MI_Ad	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5100000000000000	5.10.10.000.000.000.000.000	C.1) Interessi attivi - Totale	€.	0	0
COD_COGE_MI	COD_COGE_MI_Ad	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
6101001000000000	5.10.10.010.000.000.000.000	Interessi attivi su c/c tesoreria	€.	0	0
6102001000000000	5.10.10.010.010.000.000.000	Interessi attivi su c/c bancari	€.	0	0
6102002000000000	5.10.10.020.000.000.000.000	Interessi attivi su c/c postali	€.	0	0
6103001000000000	5.10.10.030.010.000.000.000	Interessi attivi su titoli	€.	0	0
6103002000000000	5.10.10.030.020.000.000.000	Interessi attivi su crediti commerciali	€.	0	0
6104001000000000	5.10.10.040.000.000.000.000	Altri interessi attivi	€.	0	0
6105001000000000	5.10.10.050.000.000.000.000	Interessi attivi verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0

6200000000000000	5.10.20.000.000.000.000.000	C.2) Altri proventi finanziari - Totale	€.	0	0
COD_COGE_MI	COD_COGE_MI_Ad	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
6201000000000000	5.10.20.10.000.000.000.000	Proventi da partecipazioni	€.	0	0
6202000000000000	5.10.20.20.000.000.000.000	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	€.	0	0
6203000000000000	5.10.20.30.000.000.000.000	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	€.	0	0
6204000000000000	5.10.20.40.000.000.000.000	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	€.	0	0
6205000000000000	5.10.20.50.000.000.000.000	Ultili su cambi	€.	0	0

6300000000000000	5.20.10.000.000.000.000.000	C.3) Interessi passivi - Totale	€.	0	0
COD_COGE_MI	COD_COGE_MI_Ad	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
6301001000000000	5.20.10.010.000.000.000.000	Interessi passivi su c/c tesoreria	€.	0	0
6302001000000000	5.20.10.020.010.000.000.000	Interessi passivi su mutui	€.	0	0
6302002000000000	5.20.10.020.020.000.000.000	Commissioni su delegazioni	€.	0	0
6303001000000000	5.20.10.030.010.000.000.000	Interessi passivi verso fornitori	€.	0	0
6303002000000000	5.20.10.030.020.000.000.000	Interessi passivi di mora	€.	0	0
6303003000000000	5.20.10.030.030.000.000.000	Interessi passivi canoni di leasing	€.	0	0
6303004000000000	5.20.10.030.070.000.000.000	Altri interessi passivi	€.	0	0
6303005000000000	5.20.10.030.080.000.000.000	Interessi passivi verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0

6400000000000000	5.20.20.000.000.000.000.000	C.4) Altri oneri finanziari - Totale	€.	0	0
COD_COGE_MI	COD_COGE_MI_Ad	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
6401000000000000	5.20.20.10.000.000.000.000	Altri oneri finanziari	€.	0	0
6402000000000000	5.20.20.20.000.000.000.000	Perdita su cambi	€.	0	0

7000000000000000	6.00.00.000.000.000.000.000	D) RETTICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€.	0	0
			Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
			0	0	0
			Pagina 234		



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

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

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

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





	Prochiusura al 3° trimestre 2025	Proventivo al 31/12/2026	Variazione
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	7.00.00.00.000.000.000.000	0	0
	8000000000000000	0	0

COD. COGE-IV	COD. COGE-IV del	Descrizione	Preclusura al 31/12/2026	Preventivo al 31/12/2026	Verifica
81010006010000	710101000000000000	Plusvalenze da cessione di beni	€.	0	0
81010006020000	710102000000000000	Plusvalenze da ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0
81010006030000	710108000000000000	Altre plusvalenze	€.	0	0
81010006010000	710201000000000000	Proventi da donazioni e liberalità diverse	€.	0	0
81010006020000	710202000000000000	Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	€.	0	0
81010006030000	710301000000000000	Sopravvenienze e insussistenze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
81010006010000	710301010000000000	Sopravvenienze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
81010006020000	710301020000000000	Insussistenze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
81010006030000	710302000000000000	Sopravvenienze e insussistenze attive viterzi relative alla mobilità extra regionale	€.	0	0
81010006010000	710302010000000000	Sopravvenienze attive viterzi relative alla mobilità extra regionale	€.	0	0
81010006020000	710302020000000000	Insussistenze attive viterzi relative alla mobilità extra regionale	€.	0	0
81010006030000	710303000000000000	Sopravvenienze e insussistenze attive viterzi relative al personale	€.	0	0
81010006010000	710303010000000000	Sopravvenienze attive viterzi relative al personale	€.	0	0
81010006020000	710303020000000000	Insussistenze attive viterzi relative al personale	€.	0	0
81010006030000	710304000000000000	Sopravvenienze e insussistenze attive viterzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0
81010006010000	710304010000000000	Sopravvenienze attive viterzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0
81010006020000	710304020000000000	Insussistenze attive viterzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0
81010006030000	710305000000000000	Sopravvenienze e insussistenze attive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0
81010006010000	710305010000000000	Sopravvenienze attive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0
81010006020000	710305020000000000	Insussistenze attive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0
81010006030000	710306000000000000	Sopravvenienze e insussistenze attive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0
81010006010000	710306010000000000	Sopravvenienze attive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0
81010006020000	710306020000000000	Insussistenze attive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0
81010006030000	710307000000000000	Altre sopravvenienze e insussistenze attive viterzi	€.	0	0
81010006010000	710307010000000000	Altre sopravvenienze e insussistenze attive viterzi	€.	0	0
81010006020000	710307020000000000	Altre sopravvenienze e insussistenze attive viterzi	€.	0	0
81010006030000	710308000000000000	Sopravvenienze attive da Regione - Emolumento	€.	0	0
81010006010000	710308010000000000	Sopravvenienze attive da Regione - Emolumento	€.	0	0
81010006020000	710308020000000000	Altre insussistenze attive viterzi	€.	0	0
81010006030000	710501000000000000	Realizzazioni economiche	€.	0	0



81010120000000		710801010000000000		€		0		0	
820000000000000000		720000000000000000		€		-		-	
E.9 Oneri Stordrinnir - Totale									
COD. COGE_NI	COD. COGE_M_001	Descrizione				Prechiusura al 31° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	
82010005010000	720101010000000000	Misvalenze		€	0	0	0	0	0
82010005020000	720102000000000000	Misvalenze da ATS/ASST/Fondazioni della Regione		€	0	0	0	0	0
82010100010000	720201010000000000	Oneri tributari da esercizi precedenti		€	0	0	0	0	0
82010020010000	720301010000000000	Oneri da cause civili		€	0	0	0	0	0
82010030010000	720401010000000000	Sopravvenienze e insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione relative alla mobilità intraregionale		€	0	0	0	0	0
82010030010010	720401010000000000	Sopravvenienze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione relative alla mobilità intraregionale		€	0	0	0	0	0
82010030010020	720401020000000000	Insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione relative alla mobilità intraregionale		€	0	0	0	0	0
82010040010000	720401010000000000	Altre sopravvenienze e insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione		€	0	0	0	0	0
82010040010010	720401010000000000	Altre sopravvenienze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione		€	0	0	0	0	0
82010040010020	720401020000000000	Insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione		€	0	0	0	0	0
82010050010000	720402010000000000	Sopravvenienze e insussistenze passive viterzi relative alla mobilità extra regionale		€	0	0	0	0	0
82010050010010	720402010000000000	Sopravvenienze passive viterzi relative alla mobilità extra regionale		€	0	0	0	0	0
82010050010020	720402020000000000	Insussistenze passive viterzi relative alla mobilità extra regionale		€	0	0	0	0	0
82010060010000	720402010000000000	Sopravvenienze e insussistenze passive viterzi relative al personale - dirigenza medica		€	0	0	0	0	0
82010060010010	720402010000000000	Sopravvenienze passive viterzi relative al personale - dirigenza medica		€	0	0	0	0	0
82010060010020	720402020000000000	Insussistenze passive viterzi relative al personale - dirigenza medica		€	0	0	0	0	0
82010070010000	720403010000000000	Sopravvenienze e insussistenze passive viterzi relative al personale - dirigenza non medica		€	0	0	0	0	0
82010070010010	720403010000000000	Sopravvenienze passive viterzi relative al personale - dirigenza non medica		€	0	0	0	0	0
82010070010020	720403020000000000	Insussistenze passive viterzi relative al personale - dirigenza non medica		€	0	0	0	0	0
82010080010000	720403010000000000	Sopravvenienze e insussistenze passive viterzi relative al personale - comparto		€	0	0	0	0	0
82010080010010	720403010000000000	Sopravvenienze passive viterzi relative al personale - comparto		€	0	0	0	0	0
82010080010020	720403020000000000	Insussistenze passive viterzi relative al personale - comparto		€	0	0	0	0	0
82010090010000	720404010000000000	Sopravvenienze e insussistenze passive viterzi relative alle convenzioni con medici di base		€	0	0	0	0	0
82010090010010	720404010000000000	Sopravvenienze passive viterzi relative alle convenzioni con medici di base		€	0	0	0	0	0
82010090010020	720404020000000000	Insussistenze passive viterzi relative alle convenzioni con medici di base specialistici		€	0	0	0	0	0
82010100010000	720404010000000000	Sopravvenienze e insussistenze passive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica		€	0	0	0	0	0
82010100010010	720404010000000000	Sopravvenienze passive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica		€	0	0	0	0	0
82010100010020	720404020000000000	Insussistenze passive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica		€	0	0	0	0	0
82010110010000	720405010000000000	Sopravvenienze e insussistenze passive viterzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati		€	0	0	0	0	0
82010110010010	720405010000000000	Sopravvenienze passive viterzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati		€	0	0	0	0	0
82010110010020	720405020000000000	Insussistenze passive viterzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati		€	0	0	0	0	0

[illegible][illegible]



<p>•</p>	<p>•</p>
----------	----------

	*
	*

[illegible]

Game_Step = 0

Conto, Sesto, 2007 - 4







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.	328
OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	Preventivo 2026
Verbale Collegio Sindacale (S/N)	
N	

(valori in Euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	Somma sezionali	Differenza
		A) Valore della produzione			
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	984,159,468	984,159,468	-
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	982,336,034	982,336,034	-
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	970,189,201	970,189,201	-
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	961,820,574	961,820,574	-
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	2,943,075	2,943,075	-
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	5,425,552	5,425,552	-
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	-
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	5,425,552	5,425,552	-
	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	12,146,833	12,146,833	-
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1,823,434	1,823,434	-
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	406,792	406,792	-
	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	406,792	406,792	-
	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)	1,416,642	1,416,642	-
	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	1,416,642	1,416,642	-
	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	11,795,397	11,795,397	-
	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	2,346,596	2,346,596	-
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	9,448,801	9,448,801	-
	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	51,567,914	51,567,914	-
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	1,167,709	1,167,709	-
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
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	-	-	-
	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	1,167,709	1,167,709	-
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	895,852	895,852	-

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	271,857	271,857	-
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)	48,322,125	48,322,125	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	34,050,317	34,050,317	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	10,962,620	10,962,620	-
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)	3,248,633	3,248,633	-
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	60,555	60,555	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati	2,026,660	2,026,660	-
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	51,420	51,420	-
	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	-	-	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	51,420	51,420	-
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	349,164	349,164	-
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	4,277	4,277	-
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	86,127	86,127	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	86,127	86,127	-
	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	3,696	3,696	-
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	-	-	-
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	3,696	3,696	-
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	-	-	-
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-	-
	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	-	-	-
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	255,064	255,064	-
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso 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) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	-	-
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	255,064	255,064	-
	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	154,140	154,140	-
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	147,594	147,594	-
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	-
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	4,479	4,479	-
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	2,067	2,067	-
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	126,766	126,766	-
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	70,336	70,336	-
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	-	-
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	56,430	56,430	-
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1,048,152,849	1,048,152,849	-
		B) Costi della produzione	-	-	-
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	28,474,902	28,474,902	-
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	28,264,964	28,264,964	-
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	27,128,401	27,128,401	-
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	27,128,401	27,128,401	-
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	-	-
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	-	-	-
	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	5,000	5,000	-
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	5,000	5,000	-

	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	15,663	15,663	-
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	11,063	11,063	-
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4,600	4,600	-
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-	-	-
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-	-	-
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	30,757	30,757	-
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1,085,143	1,085,143	-
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)	1,085,143	1,085,143	-
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	209,938	209,938	-
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	36,112	36,112	-
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	87,100	87,100	-
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	38,958	38,958	-
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	1,501	1,501	-
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	46,267	46,267	-
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	990,335,033	990,335,033	-
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	978,309,282	978,309,282	-
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	189,374	189,374	-
	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	189,374	189,374	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	99,729,256	99,729,256	-
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	99,069,858	99,069,858	-
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)	659,398	659,398	-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	173,022,059	173,022,059	-
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	78,401,160	78,401,160	-
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	16,657,856	16,657,856	-
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	488,018	488,018	-
	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)	7,935,603	7,935,603	-
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	58,576,802	58,576,802	-
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	27,383,728	27,383,728	-
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	21,247	21,247	-
	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	12,907,369	12,907,369	-
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	808,038	808,038	-
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	17,456,420	17,456,420	-
	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)	10,962,620	10,962,620	-
	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	3,444,936	3,444,936	-
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)	1,430,896	1,430,896	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	15,000	15,000	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (Intraregionale)	1,984,040	1,984,040	-
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	15,000	15,000	-
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	4,810,738	4,810,738	-
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	779,266	779,266	-
	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	4,031,472	4,031,472	-
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	3,720,996	3,720,996	-
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	3,720,996	3,720,996	-
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	379,251,576	379,251,576	-
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	207,973,260	207,973,260	-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	31,614,634	31,614,634	-
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	105,552,810	105,552,810	-
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	68,277,502	68,277,502	-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	483,408	483,408	-
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	36,785,067	36,785,067	-
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	6,833	6,833	-
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	34,110,872	34,110,872	-
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	31,452,119	31,452,119	-
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	9,515,526	9,515,526	-
	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)	19,723,759	19,723,759	-

	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	21,169	21,169	-
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6,618,064	6,618,064	-
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	302,783	302,783	-
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	177,575	177,575	-
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	16,574	16,574	-
	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	134,737	134,737	-
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	26,264	26,264	-
	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	125,208	125,208	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	125,208	125,208	-
	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)	100,935	100,935	-
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	-
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	100,935	100,935	-
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1,061,337	1,061,337	-
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	95,270	95,270	-
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-	-
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	941,937	941,937	-
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	12,530	12,530	-
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	11,600	11,600	-
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1,491,320	1,491,320	-
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	1,078,974	1,078,974	-
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	287,186	287,186	-
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	17,320	17,320	-
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	269,866	269,866	-
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	125,160	125,160	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	125,160	125,160	-
	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	22,575,450	22,575,450	-
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	15,351,252	15,351,252	-
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	10,248,113	10,248,113	-
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	8,404,380	8,404,380	-
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	8,123,701	8,123,701	-
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	280,679	280,679	-
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1,843,733	1,843,733	-
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1,753,389	1,753,389	-
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	90,344	90,344	-
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	5,103,139	5,103,139	-
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	5,103,139	5,103,139	-
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-	-	-
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	417,344	417,344	-
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	417,344	417,344	-
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	417,344	417,344	-
	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	-	-	-
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	1,578,831	1,578,831	-
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	233,910	233,910	-
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	233,910	233,910	-
	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	1,344,921	1,344,921	-
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	1,344,921	1,344,921	-
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	5,228,023	5,228,023	-
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	709,593	709,593	-
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	693,439	693,439	-
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	16,154	16,154	-
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	4,518,430	4,518,430	-
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3,921,838	3,921,838	-
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	596,592	596,592	-
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	906,322	906,322	-
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	3,047	3,047	-
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	903,275	903,275	-
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	729,625	729,625	-
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	170,850	170,850	-
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2,800	2,800	-
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-
	BA2560	Totale Ammortamenti	155,188	155,188	-
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	80,688	80,688	-

	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	74,500	74,500	-
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-	-	-
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	74,500	74,500	-
	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	1,566,240	1,566,240	-
	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	683,000	683,000	-
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	683,000	683,000	-
	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	883,240	883,240	-
	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	15,357	15,357	-
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	867,883	867,883	-
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	1,046,565,792	1,046,565,792	-
		C) Proventi e oneri finanziari	-	-	-
	CA0010	C.1) Interessi attivi	-	-	-
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-
	CA0110	C.3) Interessi passivi	-	-	-
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	-	-
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	-	-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
		E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	-	-
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	-	-
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	-	-
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	-
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-

	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	-	-
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-	-
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-	-
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	-	-
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-	-
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	-	-
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	-
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	-
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-	-
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-	-	-
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	1,587,057	1,587,057	-
		Y) Imposte e tasse	-	-	-
	YA0010	Y.1) IRAP	1,586,923	1,586,923	-
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	1,502,308	1,502,308	-
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	80,339	80,339	-
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	4,276	4,276	-
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
	YA0060	Y.2) IRES	134	134	-
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	134	134	-
	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)	1,587,057	1,587,057	-
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	-

328 ATS DI PAVIA

Cod.	Voce	2026 Prechiusura al 3°trimestre 2025	2026 Preventivo al 31/12/2026	Variazione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
ASLR01	Quota Capilaria	797,073,903	826,246,998	29,173,095
ASLR02	Funzioni non tariffate	640,623	5,425,552	4,784,929
ASLR03	F.do maggiori consumi DRG	-	-	-
ASLR04	F.do maggiori consumi AMBU	-	-	-
ASLR05	Utilizzi contributi esercizi precedenti	5,587,199	11,795,397	6,208,198
ASLR06	Altri contributi e fondi da Regione (al lordo delle rettifiche)	172,596,676	151,070,276	21,526,400
ASLR07	Altri contributi (al lordo delle rettifiche)	2,359,652	1,416,642	943,010
ASLR08	Entrate proprie	10,765,681	2,502,590	8,263,091
ASLR09	Libera professione (art. 55 CCNL)	51,420	51,420	-
ASLR10	Prestazioni S.S.R.	-	-	-
ASLR11	Proventi finanziari e straordinari	12,429,263	-	12,429,263
ASLR13	Ricavi da prestazioni sanitarie	-	-	-
R.MOB. A. PR	Mobilità attiva privati	50,354,752	49,217,977	1,136,775
R.MOB. J	Mobilità internazionale	271,857	271,857	-
ASLR90	Rettifiche altri contributi e fondi da Regione	-	-	-
ASLR91	Rettifiche altri contributi	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1,052,131,026	1,047,998,709	4,132,317
	COSTI			
ASLC01	Drg	339,871,567	345,140,704	5,269,137
ASLC02	Ambulatoriale	151,252,321	155,358,601	4,106,280
ASLC03	Neuropsichiatria	9,754,116	9,793,059	38,943
ASLC04	Screening	2,807,316	2,807,316	-
ASLC05	Farmacoterapia-Doppio canale	154,287,175	153,847,930	439,245
ASLC06	Protesica e dietetica in convenzione	547,824	547,824	-
ASLC07	File F	99,974,281	100,448,852	474,571
ASLC08	Psichiatria	25,388,309	25,552,582	164,273
ASLC09	Personale	22,632,194	22,575,450	56,744
ASLC10	IRAP personale dipendente	1,507,759	1,502,308	5,451
ASLC11	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	48,970	48,970	-
ASSIC01	Prestazioni socio-sanitarie	141,963,927	143,687,344	1,823,417
ASLC12	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1,048	1,048	-
ASLC13	Medicina Generale e Pediatri	189,374	189,374	-
ASLC14	Beni e Servizi (netti)	17,647,475	16,104,871	1,542,604
ASLC15	Altri costi	2,573,395	2,573,395	-
ASLC16	Accantonamenti dell'esercizio	7,377,857	1,566,240	5,811,617
ASLC17	Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni)	7,983,910	7,983,910	-
ASLC18	Oneri finanziari e straordinari	6,047,472	-	6,047,472
ASLC19	Prestazioni sanitarie	9,271,666	8,302,636	969,030
C.MOB. A. PR	Mobilità attiva privati	50,354,752	49,217,977	1,136,775
C.MOB. J	Mobilità internazionale	748,318	748,318	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	1,052,131,026	1,047,998,709	4,132,317
ASLR12	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivi, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-
	Totale costi sanitari	910,287,099	904,311,365	5,955,734

(Valori in Euro)





AGENZIE TUTELA della SALUTE - INDICATORI DI BILANCIO 2025/2026

328	ATS DI PAVIA
-----	--------------

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	22,766,931	22,710,187		
	Cittadino assistito	542,005	545,230	4201%	4165%
Indicatore 2:	Costi per beni e servizi	1,014,494,825	1,022,268,914		
	Cittadino assistito	542,005	545,230	187174%	187493%
Sottoindicatore 2.1:	Prestazioni sanitarie da pubblico	466,028,192	471,116,627		
	Cittadino assistito	542,005	545,230	85982%	86407%
Sottoindicatore 2.2:	Prestazioni sanitarie da privato	416,270,815	415,538,082	76802%	
	Cittadino assistito	542,005	545,230		76213%
Sottoindicatore 2.3:	Prestazioni non sanitarie da pubblico	59,608	42,937		
	Cittadino assistito	542,005	545,230	11%	8%
Sottoindicatore 2.4:	Prestazioni non sanitarie da privato	12,114,823	11,857,606		
	Cittadino assistito	542,005	545,230	2235%	2175%
Sottoindicatore 2.5:	Medicina di base	189,374	189,374		
	Cittadino assistito	542,005	545,230	35%	35%
Sottoindicatore 2.6:	Specialistica ambulatoriale	174,776,373	178,921,596		
	Cittadino assistito	542,005	545,230	32246%	32816%
Sottoindicatore 2.7:	Assistenza ospedaliera	373,982,439	379,251,576		
	Cittadino assistito	542,005	545,230	69000%	69558%
Sottoindicatore 2.8:	Acquisti di beni sanitari	28,278,188	28,264,964		
	Cittadino assistito	542,005	545,230	5217%	5184%
Sottoindicatore 2.9:	Acquisti di beni non sanitari	203,131	209,938		
	Cittadino assistito	542,005	545,230	37%	39%

Sottoindicatore 2.10:	Servizi non sanitari	12,174,431	11,900,543		
	Cittadino assistito	542,005	545,230	2246%	2183%
Sottoindicatore 2.11:	Manutenzione e riparazione	1,081,803	1,061,337		
	Cittadino assistito	542,005	545,230	200%	195%
Sottoindicatore 2.12:	Godimento di beni di terzi	1,420,417	1,491,320		
	Cittadino assistito	542,005	545,230	262%	274%
Indicatore 3:	Costi di assistenza protesica	8,531,734	8,531,734		
	Cittadino assistito	542,005	545,230	1574%	1565%
Indicatore 4:	Assistenza sanitaria fuori regione	48,152,357	48,152,357		
	Cittadino assistito	542,005	545,230	8884%	8832%
Indicatore 5:	Assistenza sanitaria all'estero	200,000	85,000		
	Cittadino assistito	542,005	545,230	37%	16%
Indicatore 6:	Farmaci generici				
	Cittadino assistito	542,005	545,230	0%	0%
Indicatore 7:	Assistenza farmaceutica territoriale	100,848,576	99,729,256		
	Cittadino assistito	542,005	545,230	18607%	18291%

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		
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
G0010A	(+) ammortamenti fabbricati		
G0010B	(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	74,500	74,500
G0010C	(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	80,688	80,688
G0010T	Ammortamenti	155,188	155,188
G0030A	(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	-3,296	-154,140
G0030B	(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-17,006,682	
G0030T	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-17,009,978	-154,140
G0040A	(+) accantonamenti SUMAI		
G0040B	(-) pagamenti SUMAI		
G0040C	(+) accantonamenti TFR		
G0040D	(-) pagamenti TFR		
G0040T	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0	0
G0050A	(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
G0050B	(+) accantonamenti a fondi svalutazioni		
G0050C	(-) utilizzo fondi svalutazioni*		
G0050T	- Fondi svalutazione di attività	0	0
G0060A	(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	5,169,623	883,240
G0060B	(-) utilizzo fondi per rischi e oneri		
G0060T	- Fondo per rischi ed oneri futuri	5,169,623	883,240
G0090T	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	-11,685,167	884,288
G0110A	(+)/(+) aumento/diminuzione debiti verso Stato, Regione e provincia autonoma	5,044	
G0115A	(+)/(+) aumento/diminuzione debiti verso Comune	567,037	
G0120A	(+)/(+) aumento/diminuzione debiti verso Aziende sanitarie pubbliche	1,885,574	
G0125A	(+)/(+) aumento/diminuzione debiti verso Arpa e altre partecipate d/Regione		
G0130A	(+)/(+) aumento/diminuzione debiti verso Fornitori	-3,329,889	
G0135A	(+)/(+) aumento/diminuzione debiti tributari	170,612	
G0140A	(+)/(+) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-2,525,434	
G0145A	(+)/(+) aumento/diminuzione altri debiti	-270,784	
G0190T	(+)/(+) aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-3,497,840	0
G0200A	(+)/(+) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	43,831	
G0310A	(+)/(+) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		
G0315A	(+)/(+) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		
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		
G0345A	(+)/(+) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	10,311,011	
G0350A	(+)/(+) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	9,485	
G0355A	(+)/(+) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	17,564,298	
G0360A	(+)/(+) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
G0365A	(+)/(+) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	32	
G0370A	(+)/(+) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	532,072	
G0390T	(+)/(+) diminuzione/aumento di crediti	28,416,898	0
G0410A	(+)/(+) diminuzione/aumento del magazzino	-863	
G0420A	(+)/(+) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
G0490A	(+)/(+) diminuzione/aumento rimanenze	-863	0
G0500A	(+)/(+) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-49,989	
G0900T	A - Totale operazioni di gestione reddituale	13,226,870	884,288
I0000A	ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
I0010A	(-) Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
I0020A	(-) Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
I0030A	(-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-123,637	
I0040A	(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
I0050A	(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		-34,234
I0090T	(-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-123,637	-34,234
I0110A	(+) Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
I0120A	(+) Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
I0130A	(+) Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
I0140A	(+) Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
I0150A	(+) Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
I0190T	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
I0210A	(-) Acquisto terreni		
I0220A	(-) Acquisto fabbricati		
I0230A	(-) Acquisto impianti e macchinari		
I0240A	(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche		
I0250A	(-) Acquisto mobili e arredi	-11,025	-4,419
I0260A	(-) Acquisto automezzi	-89,100	
I0265A	(-) Acquisizione Oggetti d'arte		
I0270A	(-) Acquisto altri beni materiali	-163,305	-36,973
I0280A	(-) Acquisto immobilizzazioni materiali in corso		
I0290T	(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-263,430	-41,392
I0310A	(+) Valore netto contabile terreni dismessi		
I0320A	(+) Valore netto contabile fabbricati dismessi		
I0330A	(+) Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		



I0340A	(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
I0350A	(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
I0360A	(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
I0370A	(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
I0375A	(+)	Valore netto contabile oggetti d'arte dismessi		
I0380A	(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni materiali in corso dismesse		
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	-387,067	-75,626
M0000A		ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
M0010A	(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
M0020A	(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	365,000	
M0030A	(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
M0040A	(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano 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	100,000	100,000
M0120A	(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*		
M0200T	(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	100,000	100,000
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	465,000	100,000
S0900T		FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	13,304,803	908,662
S0990T		Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	13,304,803	908,662
Z0900T		Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0



[illegible]



[illegible][illegible][illegible]





dettaglio conto new: 40102030040100
 Conto ribalti vincolato alla MEF - P2128 B (Riviera fondo) - vincolato

[illegible][illegible][illegible]

[illegible]

[illegible]

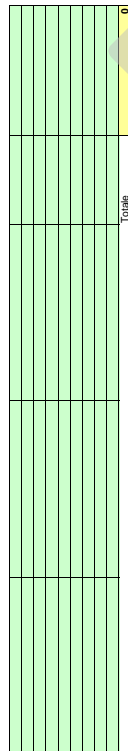
[illegible]



TOTALE INOSTA IN REGISTRAZIONE - 2020														
Designo come 7.10.2020 10.000.12.000														
Esposizione attiva di Registro - Errore														
Descrizione dell'entità o del soggetto concedente														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegnato														
Totale assegn														

[illegible][illegible]

[illegible]



Descrizione:	4.10.12.10.015.000.00.000 Conto Conto New		40120010050000 Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti per quota FSR Vincolato		Anno Assegnazione	Importo assegnato (totale)
Descrizione dell'ente o del soggetto concedente	nr. atto di assegnazione		Destinazione dell'assegnazione			

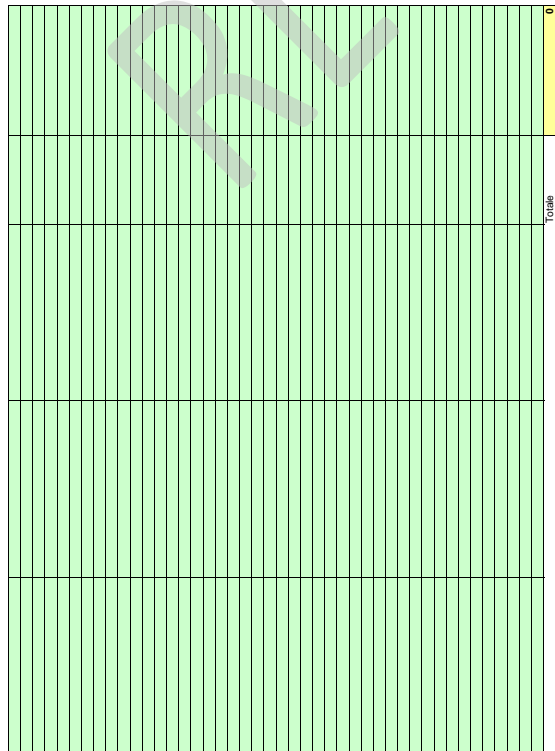
[illegible][illegible][illegible]

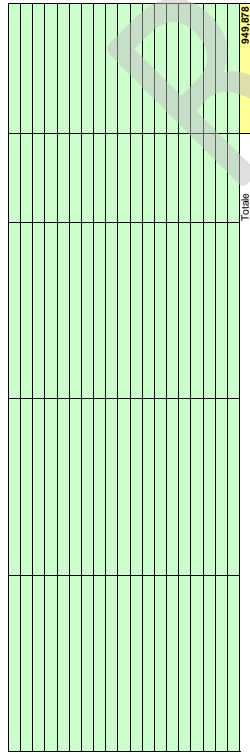
[illegible][illegible]

4.10.12.10.018.000.00.000
40120010060000

Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi esercizi precedenti da ATS/ASST/Fondazioni - FSR Indistinto finalizzato da Regione

[illegible][illegible]

[illegible]



4.10.12.10.025.000.00.000
40120010080000

Utilizzo fondi per quote inutilizzati per servizi socio sanitari (ASS) di contributi esercizi precedenti da Regione (extra fondo)

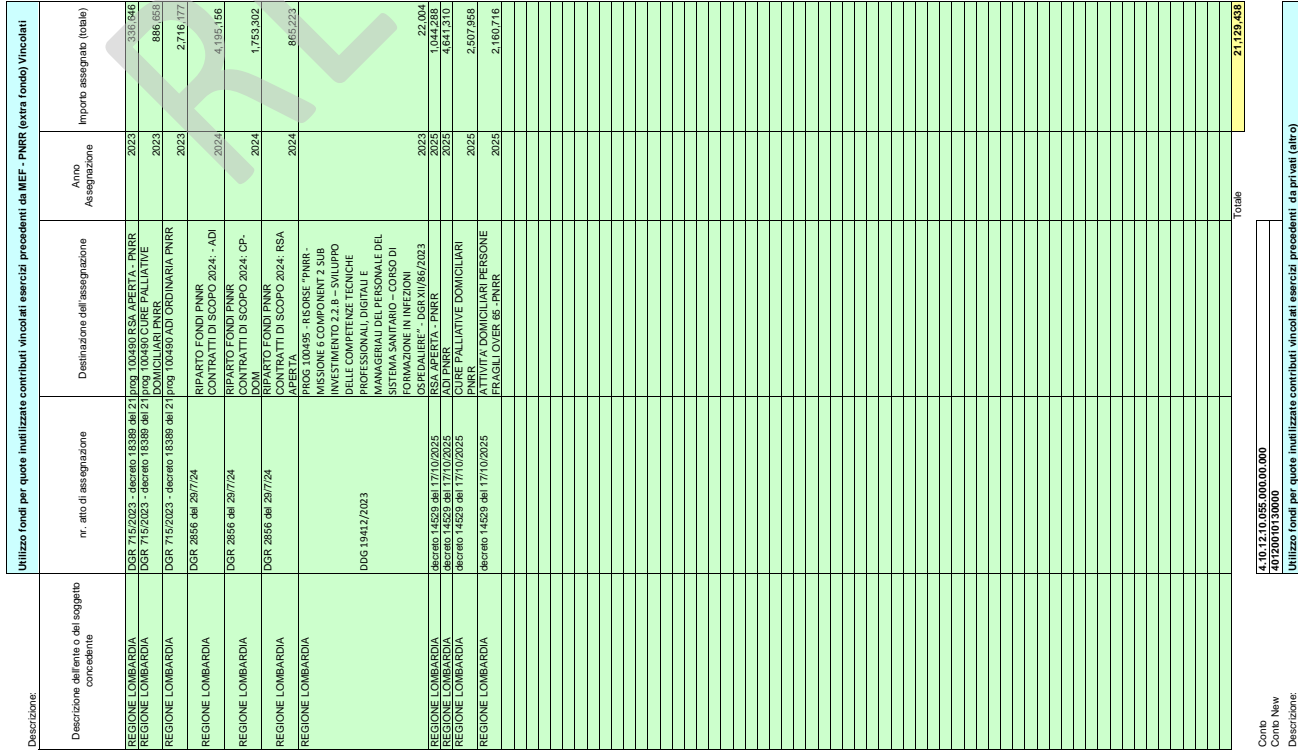
[illegible]

4.10.12.10.026.000.00.000
40120010080100

[illegible]

UTILIZZI - DATI PREVENTIVO

[illegible]

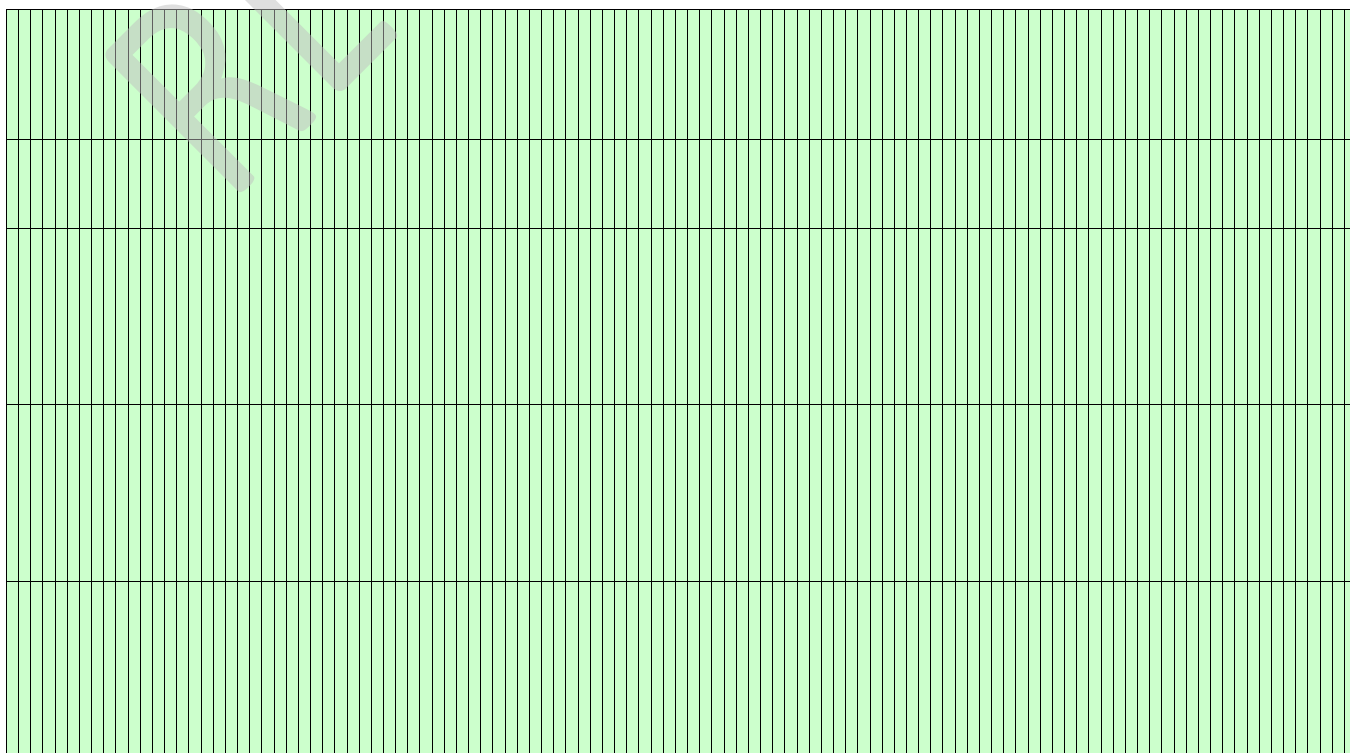
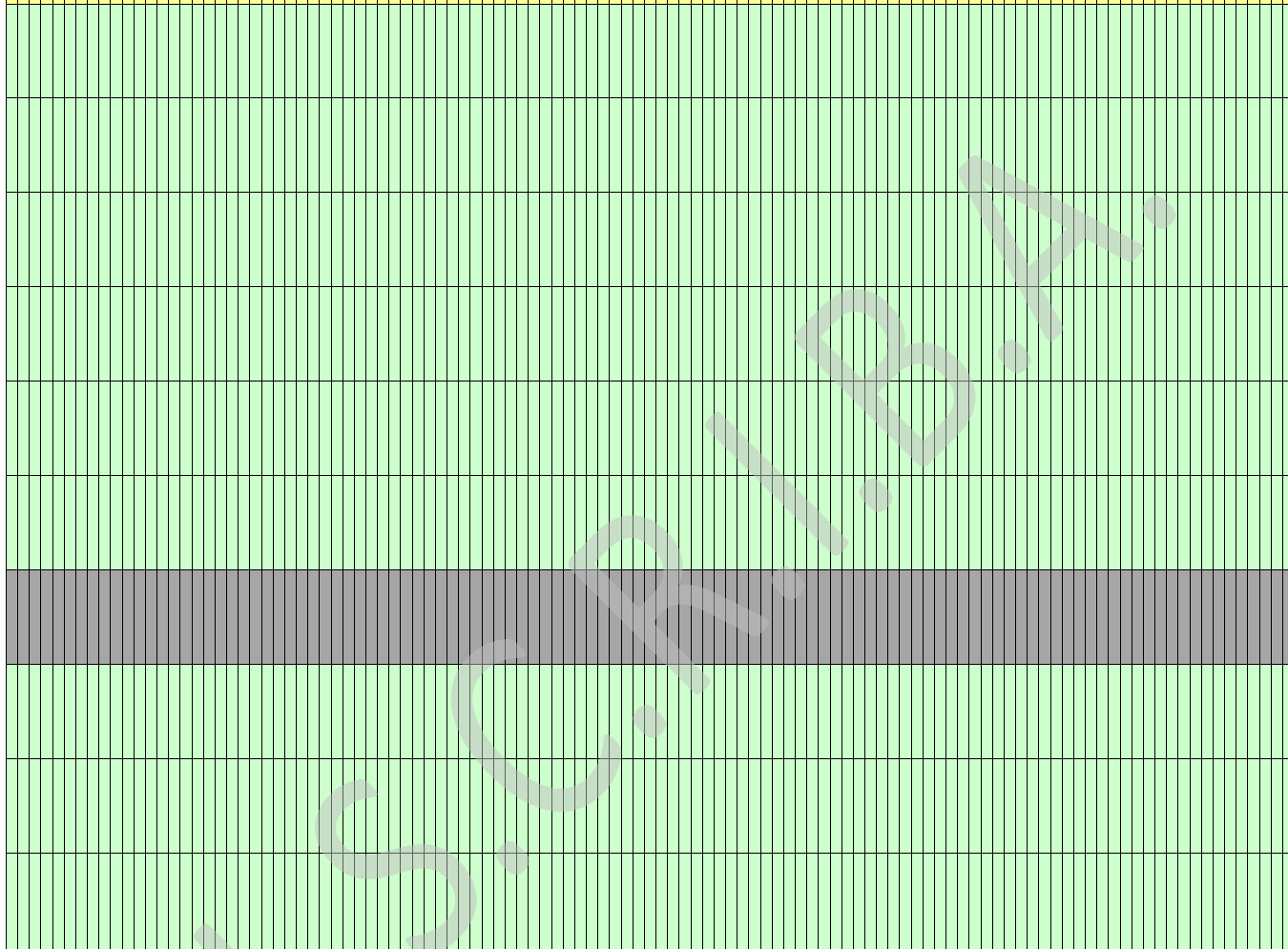
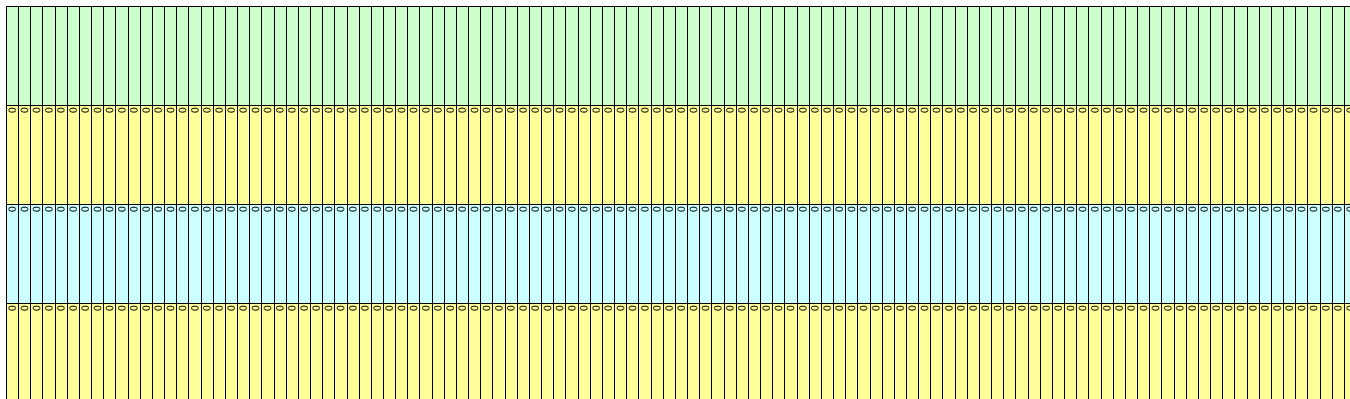


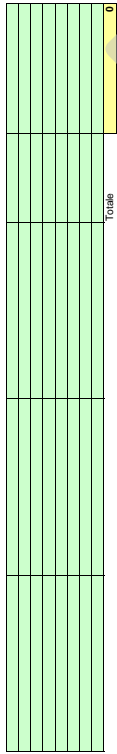
Conto	4.10.12.10.055.000.00.000
Conto New	4012000101300000
Descrizione:	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro)

[illegible]

RL

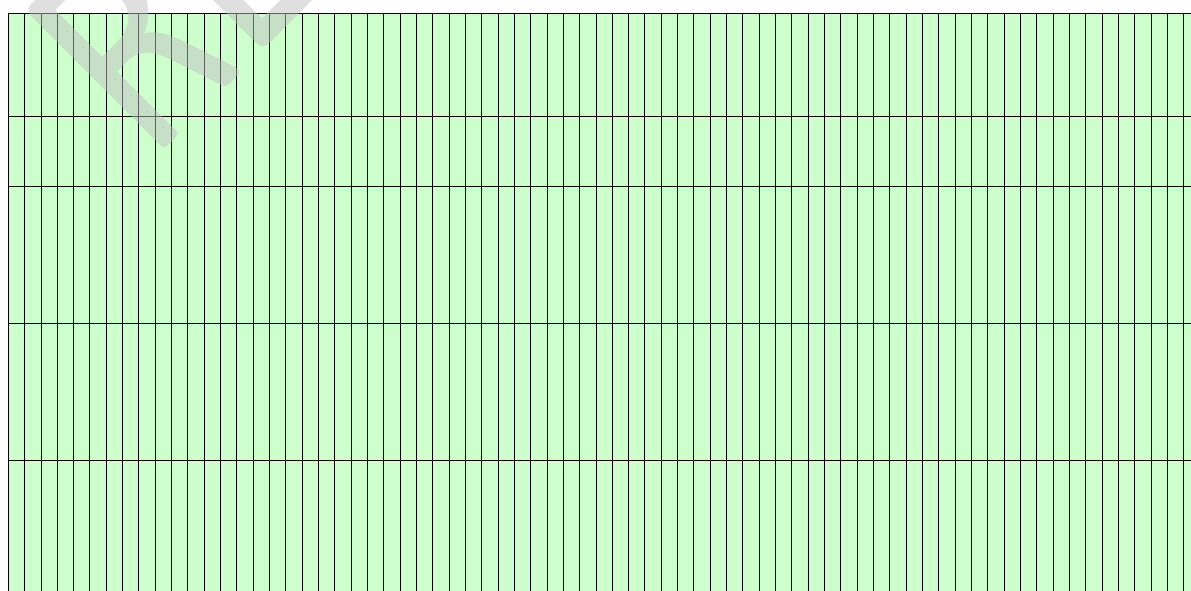


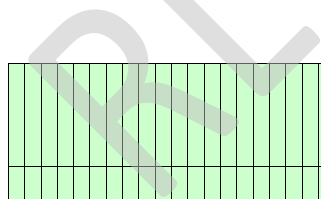


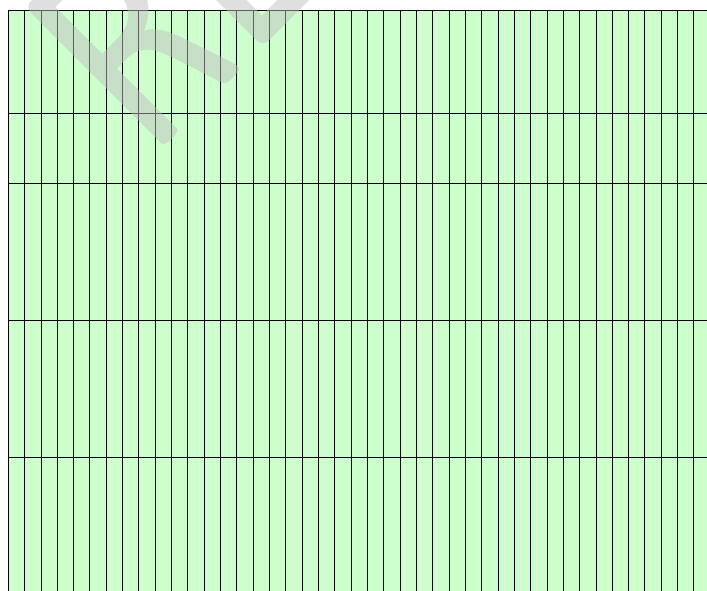


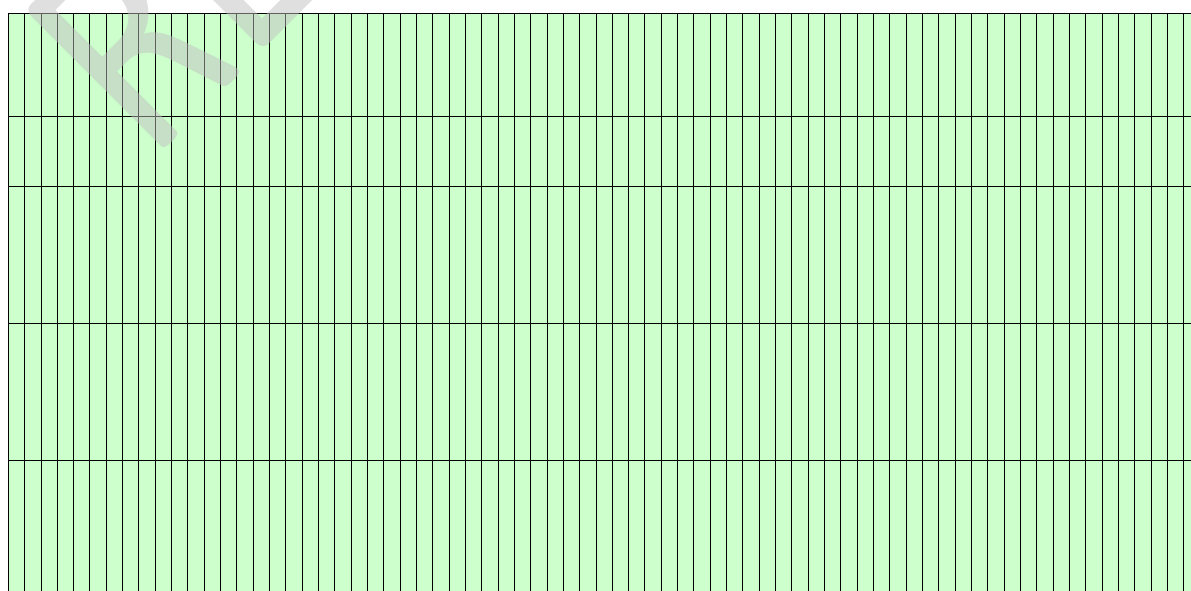
TOTALE	24.425,912
---------------	-------------------

F.to II Responsabile Economico Finanziario ai sensi D.Lgs. 39/93



[illegible][illegible][illegible]





[illegible][illegible]



TOTALE	0
importo assegnato (totale)	

F.to Il Responsabile Economico Finanziario ai sensi D.Lgs. 39/93

UTILIZZI - DATI PREVENTIVO										
Fondo quale utilizzare	Assegnazioni in corso d'anno di Fondo quale utilizzare	Realizzazione di SMG/ Patrimoni (non realizza sul conto di gestione investimenti)	Finanziamenti per investimenti - Costituzione e amministrazione (N)	Bene servizi (€)	Prestazioni Sanitarie	Costi Pluriennali (€)	Altri oneri (€)	Totale utilizzi (€)	Fondo per realizzare l'anno	Importo Utilizzato CE (€)
17.632.050	0	0	0	0	0	0	0	17.632.050	17.632.050	17.632.050

[illegible][illegible]

[illegible]

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





COD_COGE_NI	Voce Bilancio	Descrizione Prestazione	Preclusura al 3°trimestre complessivo	Preventivo 2026	Variazione
-------------	---------------	-------------------------	---------------------------------------	-----------------	------------



	MISURA RESIDENZIALITA' LEGGERA PER RELIGIOSI	€.	96,818	100,513	3,695
	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	€.	1,043,693	1,083,533	39,840
	SPERIMENTAZIONI AREA CASE MANAGEMENT	€.	67,772	70,359	2,587
	CSGM	€.	610,647	630,720	20,073
	Progetti Innovati DGR 4481/2025	€.	87,186	448,503	361,317
	Altre Prestazioni Socio Sanitarie da Privati	€.	0	116,491	116,491
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0
		€.			0





SCHEDA DI DETTAGLIO NATURA DEGLI ACCANTONAMENTI	Preventivo	ATS DI PAVIA
--	-------------------	---------------------



[illegible]

[illegible]

F.to Il Responsabile Economico Finanziario ai sensi D.Lgs. 39/93





COD_COGE_NI	Voce Bilancio	Descriptione		Prechiusura al 3° trimestre complessivo	Preventivo 2026	Variazione
81010005030000	Altres Plusvalenze	Tot. Altres Plusvalenze	€.	0	0	0
		Altres Plusvalenze	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
810101000010010	Altres sopravvenienze attive verso terzi	Tot. Altres sopravvenienze attive verso terzi	€.	83,242	0	(83,242)
		Cessione sangue	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Contributi	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Fitti attivi	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Interessi di mora	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0

[illegible]

			€.				0	0	0
			€.						0
			€.						0
			€.						0
			€.						0
			€.						0
			€.						0
			€.						0
			€.						0
81010100010020	Altres insussistenze attive verso terzi	Tot. Altre insussistenze attive verso terzi	€.		361	0			(361)
		Cessione sangue	€.		-	-			0
			€.						0
			€.						0
			€.						0
			€.						0
			€.						0
		Contributi	€.		-	-			0
			€.						0
			€.						0
			€.						0
			€.						0
		Fitti attivi	€.		-	-			0
			€.						0
			€.						0
			€.						0
			€.						0
		Interessi di mora	€.		-	-			0
			€.						0
			€.						0
			€.						0
			€.						0
		Libera Professione	€.		-	-			0
			€.						0
			€.						0
			€.						0
			€.						0
			€.						0
		Prestazioni	€.		-	-			0
			€.						0
			€.						0
			€.						0
			€.						0



[illegible]

Altri servizi

Fitti passivi

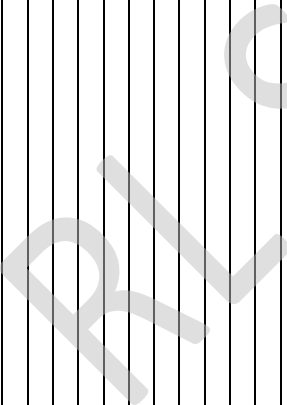
Furti

Interessi passivi

Libera Professione

Oneri tributari

Personale



[illegible]

[illegible]

		Libera Professione	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Oneri tributari	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Personale	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Rimborsi assistiti	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Rimborsi e recuperi costi	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Utenze	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Rettifiche ricavi da prestazioni sanitarie	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Rettifiche altri ricavi e proventi	€.	361	-	(361)
		Storno ricavo es prec	€.	361	0	(361)
			€.			0
			€.			0
			€.			0



[illegible]

F.to Il Responsabile Economico Finanziario ai sensi D.Lgs. 39/93



50202010090020	4.20.10.20.010.030.20.000	(Assicurazioni: Altri premi)				
50202010100010	4.20.10.20.010.040.10.000	(Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50202010100020	4.20.10.20.010.040.20.000	(Acquisto di altri servizi non sanitari da pubblico)				
50202010110010	4.20.10.20.010.050.10.000	(Servizi postali e telex)				
50202010110020	4.20.10.20.010.050.15.000	(Pubblicità e promozione)				
50202010110030	4.20.10.20.010.050.20.000	(Rimborso spese di viaggio e soggiorno)				
50202010110040	4.20.10.20.010.050.25.000	(Altri servizi non sanitari acquistati in "Service")				
50202010110050	4.20.10.20.010.050.80.000	(Altri servizi non sanitari)				
50202020010010	4.20.10.20.020.010.10.010	(Consulenze non sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50202020010020	4.20.10.20.020.010.10.020	(Consulenze non sanitarie da altri enti pubblici)				
50202020020010	4.20.10.20.020.010.20.010	(Servizi per consulenze Amministrative - da privato)				
50202020020020	4.20.10.20.020.010.20.020	(Servizi per consulenze Tecniche - da privato)				
50202020020030	4.20.10.20.020.010.20.030	(Servizi per consulenze Legali - da privato)				
50202020020040	4.20.10.20.020.010.20.040	(Servizi per consulenze Notarili - da privato)				
50202020030010	4.20.10.20.020.020.10.000	(Spese per collaborazioni coordinate e continuative Amministrative - da privato)				
50202020030020	4.20.10.20.020.020.20.000	(Spese per collaborazioni coordinate e continuative Tecniche - da privato)				
50202020030040	4.20.10.20.020.020.30.000	(Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato)				
50202020030050	4.20.10.20.020.020.40.000	(Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato)				
50202020030060	4.20.10.20.020.020.50.000	(Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - da privato)				
50202020030070	4.20.10.20.020.020.60.000	(Personale religioso)				
50202020040010	4.20.10.20.020.030.10.000	(Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50202020040020	4.20.10.20.020.030.20.000	(Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti pubblici e Università)				
50202020040030	4.20.10.20.020.030.30.000	(Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando dalla Regione Lombardia)				
50202020040040	4.20.10.20.020.030.40.000	(Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in Azienda di altre Regioni)				
50202030010000	4.20.10.20.030.010.00.000	Formazione externalizzata da pubblico (Iref, Università, ...)				
50202030020000	4.20.10.20.030.020.00.000	Formazione externalizzata da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50202030030000	4.20.10.20.030.110.00.000	Formazione externalizzata da privato)				
50202030040000	4.20.10.20.030.120.00.000	Formazione non externalizzata da privato)				
50310000000000	4.20.15.10.000.000.00.000	(Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per immobili e loro pertinenze)				
50320000000000	4.20.15.15.000.000.00.000	(Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per impianti e macchinari)				
50330000000000	4.20.15.20.000.000.00.000	(Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per mobili e macchine)				
50340000000000	4.20.15.30.000.000.00.000	(Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie)				
50350000000000	4.20.15.40.000.000.00.000	(Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi sanitari)				
50360000000000	4.20.15.50.000.000.00.000	(Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi non sanitari)				
50370000000000	4.20.15.80.000.000.00.000	(Altre manutenzioni e riparazioni)				
50380000000000	4.20.15.90.000.000.00.000	(Manutenzioni e riparazioni da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50410010000000	4.20.20.10.010.000.00.000	(Affitti passivi)				
50410020000000	4.20.20.10.020.000.00.000	(Spese condominiali)				
50420010000000	4.20.20.20.010.000.00.000	(Canoni di Noleggio sanitari (esclusa protesica))				
50420030000000	4.20.20.20.020.000.00.000	(Canoni di Noleggio non sanitari)				
50430010000000	4.20.20.30.010.000.00.000	(Canoni di leasing sanitari)				
50430020000000	4.20.20.30.020.000.00.000	(Canoni di leasing non sanitari)				
50440010000000	4.20.20.40.010.000.00.000	Canoni di project financing				
50450010000000	4.20.20.80.010.000.00.000	(Locazioni e noleggi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50950030000000	4.20.30.50.030.000.00.000	(Commissioni e spese bancarie)				
50950040000000	4.20.30.50.040.000.00.000	(Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali)				
50950050000000	4.20.30.50.050.000.00.000	(Oneri per sperimentazioni gestionali (art. 9-bis, D.Lgs. 502/92))				
50950060000000	4.20.30.50.080.000.00.000	(Altri Oneri diversi di gestione)				
50950070000000	4.20.30.50.085.000.00.000	(Altri Oneri diversi di gestione servizi sociosanitari (ASSI))				
50960020000000	4.20.30.90.095.000.00.000	Altri oneri diversi di gestione da ATS/ASST/IRCCS della Regione				
50970010000000	4.20.30.90.100.000.00.000	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione				
50201140010090	4.20.10.10.140.010.45.000	(Consulenze socio-sanitarie da terzi)				
TOTALE			0	0	0	0



Descrizione e definizioni delle colonne / voci del Modello A:

Colonna A: deve essere indicata la “Spesa del personale riferita al CET / BPE / BES/ ASS” al netto degli oneri derivanti dagli incrementi contrattuali relativi alle aree:

- per il Comparto: all'applicazione del CCNL II° biennio economico 5 giugno 2006, del CCNL I° biennio economico 10 aprile 2008, del CCNL II° biennio economico 31 luglio 2009, del CCNL triennio economico 2016/2018 - 21 maggio 2018; del CCNL triennio economico 2019/2021 - 03 novembre 2022.
- per la ex Dirigenza Medica/Veterinaria ed SPTA: all'applicazione dei CC.NN.LL. I° e II° biennio economico del 3.11.2005 – 5.07.2006 e del CCNL I° biennio economico 17 ottobre 2008, CCNL II° biennio economico del 6 maggio 2010, CCNL dell'AREA Sanità Triennio 2016/2018 del 19 dicembre

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



DI CUI ALTRE INDENNITA'

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	-



GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESSI IN EURO

DI CUI MODELLO A - TEMPO DETERMINATO COMPLESSIVO

	RIANALIZO 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	
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



DI CUI ALTRE INDENNITA'

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	-



GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESSI IN EURO

DI CUI MODELLO A - TEMPO DETERMINATO SANITARIO

TOTALE COMPLETAMENTO DI PERSONALE DIPENDENTE	43,59	2,51	46,10
DE TOTALE			
DE TOTALE FORMAZIONE			
DE TOTALE FORMAZIONE SULLA CATEGORIA TECNICA INIZIALE + 2017/2018/2019	5,5	1,5	6,9
DE TOTALE DI "N" + "C" con "DE" 10,0000 + 100 e 3 - Anticipi Mancati "Anticipi Mancati" con AREA INIZIALE FORMAZIONE			
DE TOTALE DI "N" + "C" con "DE" 10,0000 + 100 e 3 - Anticipi Mancati (Anticipi Mancati) con AREA INIZIALE FORMAZIONE			


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	-





DI CUI ALTRE INDENNITA'

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	328	ATS DI PAVIA
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

328

ATS DI PAVIA

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 Aziende 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 Salariale 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

328

ATS DI PAVIA

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 Aziende e IRAP (IMPORTI,00)	Ulteriori Variabili Accessorie Aziendali (IMPORTI,00)	Retribuzione Complessiva riconosciuta dall'Università comprensiva di oneri riflessi ed IRAP (IMPORTI,00)	Rinascimento da parte del S.S.S.L. - differenziale ex "De Maria" (IMPORTI,00)	Incidenza % "De Maria" rispetto "Retribuzione Stipendiale Fissa Università"			
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L			
97												#DIV/0!			
98												#DIV/0!			
99												#DIV/0!			
100												#DIV/0!			
101												#DIV/0!			
102												#DIV/0!			
103												#DIV/0!			
104												#DIV/0!			
105												#DIV/0!			
106												#DIV/0!			
107												#DIV/0!			
108												#DIV/0!			
109												#DIV/0!			
110												#DIV/0!			
111												#DIV/0!			
112												#DIV/0!			
113												#DIV/0!			
114												#DIV/0!			
115												#DIV/0!			
116												#DIV/0!			
117												#DIV/0!			
118												#DIV/0!			
119												#DIV/0!			
120												#DIV/0!			
121												#DIV/0!			
122												#DIV/0!			
123												#DIV/0!			
124												#DIV/0!			
125												#DIV/0!			
126												#DIV/0!			
127												#DIV/0!			
128												#DIV/0!			
129												#DIV/0!			
130												#DIV/0!			
131												#DIV/0!			
132												#DIV/0!			
133												#DIV/0!			
134												#DIV/0!			
135												#DIV/0!			
136												#DIV/0!			
137												#DIV/0!			
138												#DIV/0!			
139												#DIV/0!			
140												#DIV/0!			
141												#DIV/0!			
142												#DIV/0!			
143												#DIV/0!			
144												#DIV/0!			
145												#DIV/0!			
146												#DIV/0!			
147												#DIV/0!			
148												#DIV/0!			
149												#DIV/0!			
150												#DIV/0!			
151												#DIV/0!			
152												#DIV/0!			
153												#DIV/0!			
154												#DIV/0!			
155												#DIV/0!			
156												#DIV/0!			
157												#DIV/0!			
158												#DIV/0!			
159												#DIV/0!			
160												#DIV/0!			
TOTALE												- €	- €	- €	#DIV/0!

(*) SE INSERITO IL VALORE "ALTRO" ALLORA BISOGNA MOTIVARE UTILIZZANDO IL CAMPO "NOTE"



Dettaglio Ulteriori Variabili Accessorie Aziendali
(da "Scheda rilevazione")

- €

Voci di Costo	Preventivo 2026
Totale	0.00

Controllo tra "Dettaglio" e "Totale"

- €



CODICE ENTE

328

ATS DI PAVIA

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	328	ATS DI PAVIA
Anno	2026	
Modulo	Preventivo	
Versione	V1	
Data	23/12/2025	!! INSERIRE LA DATA RELATIVA AL BILANCIO !!

vers. modello 1.0 - Novembre 2025

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





Preventivo 2026

328	ATS DI PAVIA
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 escluso IRAP	IRAP	Importo con oneri escluso IRAP	Importo con Oneri e IRAP
Prestazioni orarie aggiuntive Ordinarie per carenza di organico					0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive per Liste di Attesa di cui all'art. 29 comma 1 e 2 del DL 104/2020 e s.m.i. (PNGLA)					0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive Pronto Soccorso di cui all'art. 11 comma 1, DL 34/2023					0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive per Campagna Vaccinale					0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive per le ATS in attuazione della XII/3720 del 30/12/2024	143.520,00	9.775,00			143.520,00	153.295,00
TOTALE	143.520,00	9.775,00	0,00	0,00	143.520,00	153.295,00

(Importo,00)

AREA DELLA DIRIGENZA SANITARIA

	SANITARIO		TERRITORIALE		SANITARIO + TERRITORIALE	
	Importo con oneri escluso IRAP	IRAP	Importo con oneri escluso IRAP	IRAP	Importo con oneri escluso IRAP	Importo con Oneri e IRAP
Prestazioni orarie aggiuntive Ordinarie per carenza di organico					0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive per Liste di Attesa di cui all'art. 29 commi 1 e 2 del DL 104/2020 e s.m.i. (PNGLA)					0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive Pronto Soccorso di cui all'art. 11 comma 1, DL 34/2023					0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive per Campagna vaccinale					0,00	0,00
Prestazioni orarie aggiuntive per le ATS in attuazione della DGR XII/3720 del 30/12/2024	74.880,00	5.100,00			74.880,00	79.980,00
TOTALE	74.880,00	5.100,00	0,00	0,00	74.880,00	79.980,00

	Costi per ADI Voucher Ectra Regione	17500	17500					17500
		0						
		0						
		0						
	Sopravvenienze passive	0						
	Costi per interventi specifici (specificare analiticamente)	0						
	RAR ASP PAVIA	195000	195000					195000
	Progetti Innovati DGR 4481/2025	448503	448503					448503
	CSGM	630720	630720					630720
	Altre Prestazioni Socio Sanitario da Privato	116491	116491					116491
	*****	0						
	TOTALE Altri costi soggetti a budget (inclusi nel budget "altri costi")	1484714	1484714	0				1484714
	Costi per prestazioni non soggette a budget (per utenza non tipica):	1938942	1938942	0		somma voci B58, B59, B60, B61		1938942
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	1012337	1012337			acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da RSA pubbliche; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da RSA pubbliche; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da RSA private; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da RSA private		1012337
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	743622	743622			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;		743622
4.20.10.10.110.010.10.080 4.20.10.10.110.010.20.080 4.20.10.10.110.020.10.080 4.20.10.10.110.020.20.080	C.D.D. utenza non tipica	0				acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da Centri Diurni per persone Disabili (C.D.D.) pubblici; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da Centri Diurni per persone Disabili (C.D.D.) pubblici; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da Centri Diurni per persone Disabili (C.D.D.) privati; acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione: di cui da Centri Diurni per persone Disabili (C.D.D.) privati. Tra gli utilizzi indicare quote DGR 1746		
4.20.10.10.110.010.10.090 4.20.10.10.110.010.20.090 4.20.10.10.110.020.10.090 4.20.10.10.110.020.20.090	C.S.S. utenza non tipica	182983	182983			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		182983
	Costi "Misure"	3086094	3086094	0		somma voci B63, B64, B65, B66, B67, B68		3086094
	MISURA Residenzialità leggera/assistita	706608	706608			UdO che possono candidarsi: Case albergo; Comunità alloggio anziani; RSA; tipologie ex dd.gg.rr. 3239/2012 e 499/2013.		706608
	Residenzialità leggera per religiosi	100513	100513					100513
	MISURA Residenzialità minori con grave disabilità	0				UdO che possono candidarsi: RSD; CSS		
	MISURA RSA aperta	1656796	1656796			UdO che possono candidarsi: RSA		1656796
	MISURA Comunità minori - minori vittime di abuso/violenza/maltrattamento	622177	622177			UdO che possono candidarsi: Comunità Minori		622177
	Altri costi o interventi finanziati con contributi da F.S.R. di competenza dell'esercizio	2820015	2820015	0				2820015
	Sperimentazioni (Riabilitazione Minori e Case Management)	1153892	1153892					1153892
	Ospedali Di Comunità	1666123	1666123					1666123
		0						
	TOTALE COSTI UDO+MISURE+ALTRI COSTI	135573576	135573576	0				135573576
	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.	135573576	135573576	0				135573576
	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)	8113768		8113768		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		8113768
	TOTALE COSTI NON A CARICO F.S.R. (EXTRAFONDO) DELL'ES ED ES PREC	8113768	0	8113768				8113768
	Totale altri costi finanziati con entrate proprie e sopravvenienze attive							
	TOTALE COSTI	143687344						143687344
	DIFFERENZA RICAVI/COSTI	0						0

IL DIRETTORE SOCIO SANITARIO

dr.ssa Laura Da Prada

fto ai sensi Dlgs 39/93



[illegible]

**BPE 2026 – ASST/ATS/IRCCS/AREU****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 Pavia 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.
- 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.

Data, 22/12/2025

F.to Il Direttore
SC Affari Generali e Risorse Strumentali
Dr.ssa Lorena VERRANDO
Ai sensi del D.Lgs 12/2/1993 n.39
(Firmato digitalmente)

F.to il Direttore Generale
Dr.ssa Lorella CECCONAMI
Ai sensi del D.Lgs 12/2/1993 n.39





ATS DI PAVIA

[illegible]

(1) Categoria : importo complessivo legato alla categoria

(2) Quota Indennità integrativa speciale non rivalutata: importo complessivo calcolato sulla base di € 6.171,96

(3) Quota Rivalutazione Indennità integrativa speciale: importo complessivo calcolato sulla differenza tra € 6.171,96

(4) Totale: Somma di colonna 1 + 2 + 3

(5) Quota Una Tantum Decesso: Importo Complessivo

(6) Quota Una tantum Vaccino: Importo Complessivo

(7) TOTALE SOMME EROGATE : Somma delle colonne 4 + 5 + 6