



Prot.n. fincbmi-0008794-24/12/2025-ECO\_FIN-P      Milano, 24 dicembre 2025

**REGIONE LOMBARDIA  
DIREZIONE GENERALE SANITA'  
U.O ECONOMICO FINANZIARIO  
E SISTEMI DI FINANZIAMENTO  
STRUTTURA BILANCI,COSTI E EQUILIBRIO  
ECONOMICO FINANZIARIO DI SISTEMA  
Piazza Città di Lombardia,1  
20124 Milano**

**OGGETTO: NOTA TRASMISSIONE BILANCIO PREVENTIVO 2026**

Con la presente si trasmette l'atto n° VI/ 89-2025 del 23/12/2025 di approvazione del bilancio preventivo 2026 composto da:

1. ATTO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO;
2. BILANCIO;
3. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SANITARIA;
4. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE RICERCA;
5. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA EMERGENZA URGENZA 118;
6. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
7. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
8. TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
9. MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
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.

**VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE:** allegato \_\_\_\_\_ non allegato X

La sottoscritta Angela Regina Volpe 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° 449 pagine numerate da 1 a 449, inviato in via informatica attraverso la Piattaforma BILANCI WEB- SCRIBA, sono conformi ai corrispondenti documenti originali e autografati in originale depositati presso la sede legale dell'Azienda .

Firmato digitalmente ex art. 24 D.Lgs 82/2005  
Il Direttore SC Bilancio e Programmazione Finanziaria  
**VOLPE ANGELA REGINA**





## CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

### DELIBERAZIONE CdA - N. VI/ 89-2025 del 23/12/2025

**Presiede il Presidente**

**Marta Marsilio**

**Consiglieri**

**Paolo Boldini  
Giorgio Bozzini  
Lorenzo Grillo della Berta  
Paolo Lazzati  
Bruno Simini  
Michele Andrea Alfredo Uselli**

**Oggetto: Adozione BPE 2026**

**Per parere:**

**Il Direttore Generale  
Angelo Cordone**

**Il Direttore Scientifico  
Giuseppe Lauria Pinter**

**Il Direttore Amministrativo  
Angela Pezzolla**

**Il Direttore Sanitario  
Davide Archi**

Visto di conformità economica: Direttore della SC Bilancio e Programmazione Finanziaria –Angela Regina Volpe

Il Responsabile del procedimento: SC BILANCIO E PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA - Angela Regina Volpe

Parere di legittimità del provvedimento: Direttore della SC Affari Generali e Legali - Enzo Quadri

L'atto si compone di n.    pagine, di cui n. / pagine di allegati, parte integrante





## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la Legge Regionale 30/12/2009 n. 33 e s.m.i. riguardante il “Testo unico delle Leggi Regionali in materia di sanità”;

### RICHIAMATI:

- l'art. 21, comma 2 della Legge Regionale 30 dicembre 2009 n. 33 riguardante l'adozione del Bilancio Preventivo Economico annuale;
- lo Statuto della Fondazione, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. V/65 del 10 luglio 2023;

RICHIAMATA la D.G.R. n. XII/5524 del 17 dicembre 2025 “Determinazione in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Sociosanitario per l'esercizio 2026 – Quadro economico programmatico” e, in particolare, quanto indicato nell'allegato “Inquadramento economico: il quadro del sistema per l'anno 2026”;

CONSIDERATO che, al fine di impostare la gestione del SSR per l'esercizio 2026, nel rispetto degli adempimenti normativi in essere, in particolare, della scadenza definita dal D.Lvo n. 118/2011 per l'approvazione dei bilanci preventivi economici delle aziende sanitarie pubbliche, le risorse disponibili per il finanziamento 2026 del SSR sono state determinate come precisato nel quadro economico programmatico di cui alla D.G.R. n. 5524/2025 e in coerenza con le risorse indicate nel succitato allegato 1 della DGR n. 5524/2025 e in corso di recepimento negli stanziamenti del bilancio di previsione regionale 2026 -2028 secondo le procedure consiliari in itinere;

VISTA la nota protocollo A1.2025.1050797 del 18/12/2025 avente ad oggetto “Bilancio preventivo economico 2026” è stato, da ultimo, previsto che il Bilancio Preventivo Economico 2026 delle aziende ed enti sanitari pubblici operanti nel Sistema Sanitario Regionale debba essere inviato, nel rispetto delle scadenze stabilite dal decreto legislativo n. 118/2011, entro le ore 14:00 di mercoledì 24 dicembre 2025, attraverso il portale SCRIBA, per l'invio al Sistema Informativo Nazionale;

### RICHIAMATE:

- le linee guida per la redazione del Piano Investimenti 2026 allegato al BPE 2026
- la comunicazione e-mail del 17/12/2025 della UO Risorse Umane del SSR della DG Welfare avente ad oggetto “Linee guida compilazione del Bilancio di Previsione 2026 sul costo del personale”;

PRESO ATTO del decreto della Direzione Centrale Bilancio e Finanza Regione Lombardia n. 18933 del 19/12/2025, con cui sono state assegnate le risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento della Fondazione IRCCS





Istituto Neurologico Carlo Besta con riferimento al Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2026 e le relative schede allegate;

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

CONSIDERATO che il Bilancio Preventivo Economico 2026 delle aziende ed enti sanitari pubblici operanti nel Sistema Sanitario Nazionale Regionale, è stato redatto, attraverso l'utilizzo dei modelli adottati in piena coerenza con quanto disposto dal D. Lgs. n. 118/2011 e resi disponibili sul Portale SCRIBA;

RILEVATO che a partire dall'anno 2012 l'acquisizione dei bilanci, da parte dei competenti uffici regionali, avviene esclusivamente mediante la piattaforma bilanci WEB di cui al progetto regionale Sistema di Controllo Regionale Integrato Bilanci delle Aziende Sanitarie (SCRIBA), con totale dematerializzazione della documentazione cartacea;

PRECISATO che nella relazione accompagnatoria al bilancio sono esposti, oltre ai criteri di formazione del bilancio stesso, le azioni strategiche che la Fondazione ritiene di poter intraprendere al fine di razionalizzare i costi per il raggiungimento dell'equilibrio economico – finanziario;

DATO ATTO che, in attuazione del D. Lgs. n. 118/2011, i documenti che compongono l'atto di cui trattasi, che costituiscono parte integrante del presente provvedimento, sono i seguenti:

1. Conto Economico Preventivo
2. Nota Integrativa descrittiva Gestione Sanitaria
3. Nota Integrativa descrittiva Gestione Ricerca
4. Nota Integrativa descrittiva Emergenza Urgenza 118
5. Relazione del Direttore Generale
6. Schema di dettaglio Contributi Vincolati
7. Tabella di dettaglio Altre prestazioni
8. Tabella di dettaglio Accantonamenti
9. Tabella di dettaglio oneri e proventi straordinari
10. Mod. A Dettaglio Costi del Personale
11. Allegato Piano investimenti
12. Piano degli Investimenti
13. Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B&S
14. SK Prestazioni Orarie Aggiuntive
15. SK Personale Universitario

CONSIDERATO che, sulla base dei criteri sopra definiti, il Bilancio Preventivo Economico 2026 presenta le risultanze contabili complessive così rappresentate (Gestione sanitaria e Gestione Ricerca):





Cod.	Voce	2026
		<i>Preventivo al 31/12/2026</i>
	<b>RICAVI</b>	
AOIR01	DRG	27.706.944
AOIR02	Funzioni non tariffate	6.982.146
AOIR03	Ambulatoriale	10.059.320
AOIR04	Neuropsichiatria	745.000
AOIR05	Screening	84
AOIR06	Entrate proprie	3.830.000
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	11.435.658
AOIR08	Psichiatria	-
AOIR09	File F	68.846.432
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	2.625.688
AOIR11	Altri contributi da Regione (al lordo delle rettifiche)	5.907.821
AOIR12	Altri contributi (al lordo delle rettifiche)	12.514.839
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie	8.334.321
AOIR90	Rettifiche altri contributi da Regione	-
AOIR91	Rettifiche altri contributi	-
	<b>Totale Ricavi (al netto capitalizzati)</b>	<b>158.988.253</b>
	<b>COSTI</b>	
AOIC01	Personale	41.369.607
AOIC02	IRAP personale dipendente	2.743.705
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	8.429.202
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	110.739.898
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	352.402
AOIC06	Altri costi	2.175.312
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	9.278.189
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-
AOIC09	Cure primarie	-
AOIC17	Integrativa e protesica	-
	<b>Totale Costi (al netto capitalizzati)</b>	<b>175.088.315</b>
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	16.100.062
	<b>Risultato economico</b>	<b>-</b>

PRESO ATTO che il Direttore Scientifico, basandosi sulla produttività scientifica del precedente esercizio e sulle linee generali di indirizzo ministeriali di Programmazione Nazionale della Ricerca Sanitaria 2025-2027, mutate sulla ricerca strategica della Fondazione, ha comunicato la quota del finanziamento ministeriale provvisoria da esporre per l'attività di Ricerca Corrente, nella misura del 85% dell'assegnazione dell'anno precedente, in € 2.604.334.





PRESO ATTO inoltre, della quota di riparto di cui all'art. 1, comma 424 e 425, della Legge 27 dicembre 2017, n. 205, destinata al personale del ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto, prevista nell'importo di € 4.593.833;

TENUTO conto che nel Bilancio Sezione Ricerca sono stati appostati i contributi per lo svolgimento dei progetti di ricerca da Enti diversi e da Privati, per un totale complessivo di € 5.316.672;

RITENUTO di approvare il Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2026 comprensivo dei documenti sopra richiamati;

DATO ATTO che dall'adozione del presente provvedimento non derivano oneri a carico del bilancio aziendale;

SU PROPOSTA del Responsabile della S.C. Bilancio e Programmazione Finanziaria;

VISTA l'attestazione di regolarità dell'istruttoria e legittimità del presente provvedimento espressa dal Responsabile della SC proponente;

DATO ATTO che il presente provvedimento è proposto dal Direttore Generale ai sensi dell'art. 13 dello Statuto che disciplina le attribuzioni spettanti al Consiglio di Amministrazione;

Con riserva di acquisizione del parere del Collegio Sindacale;

PRESO ATTO di quanto in premessa descritto;

Ad unanimità di voti espressi nelle forme di legge,

#### DELIBERA

1) di adottare il Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2026 della Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta, dal quale si evidenziano le seguenti risultanze complessive (Gestione Sanitaria e Gestione Ricerca):





Cod.	Voce	2026
		<i>Preventivo al 31/12/2026</i>
	<b>RICAVI</b>	
AOIR01	DRG	27.706.944
AOIR02	Funzioni non tariffate	6.982.146
AOIR03	Ambulatoriale	10.059.320
AOIR04	Neuropsichiatria	745.000
AOIR05	Screening	84
AOIR06	Entrate proprie	3.830.000
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	11.435.658
AOIR08	Psichiatria	-
AOIR09	File F	68.846.432
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	2.625.688
AOIR11	Altri contributi da Regione (al lordo delle rettifiche)	5.907.821
AOIR12	Altri contributi (al lordo delle rettifiche)	12.514.839
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie	8.334.321
AOIR90	Rettifiche altri contributi da Regione	-
AOIR91	Rettifiche altri contributi	-
	<b>Totale Ricavi (al netto capitalizzati)</b>	<b>158.988.253</b>
	<b>COSTI</b>	
AOIC01	Personale	41.369.607
AOIC02	IRAP personale dipendente	2.743.705
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	8.429.202
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	110.739.898
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	352.402
AOIC06	Altri costi	2.175.312
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	9.278.189
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-
AOIC09	Cure primarie	-
AOIC17	Integrativa e protesica	-
	<b>Totale Costi (al netto capitalizzati)</b>	<b>175.088.315</b>
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	16.100.062
	<b>Risultato economico</b>	<b>-</b>

2) di inviare, mediante caricamento su portale regionale Bilanci Web, nell'ambito del progetto SCRIBA, tutta la documentazione inerente il presente provvedimento all'Area Bilancio e Finanza di Regione Lombardia, per ogni conseguente determinazione;

3) di dare atto che dall'adozione del presente provvedimento non derivano oneri a carico del bilancio aziendale;





4) di dare mandato al responsabile del procedimento per tutti i necessari, successivi, incombenti all'attuazione del presente provvedimento, ai sensi dell'art. 6, della Legge 7 agosto 1990, n. 241 e ss.mm.

5) di dare atto che il presente provvedimento non è soggetto a controllo ai sensi dell'art. 17 comma 6 della Legge Regionale 33/2009 e ss.mm.ii.

LA PRESIDENTE  
Marta Marsilio  
Firmato digitalmente

**Allegati:**

1. Conto Economico Preventivo
2. Nota Integrativa descrittiva Gestione Sanitaria
3. Nota Integrativa descrittiva Gestione Ricerca
4. Nota Integrativa descrittiva Emergenza Urgenza 118
5. Relazione del Direttore Generale
6. Schema di dettaglio Contributi Vincolati
7. Tabella di dettaglio Altre prestazioni
8. Tabella di dettaglio Accantonamenti
9. Tabella di dettaglio oneri e proventi straordinari
10. Mod. A Dettaglio Costi del Personale
11. Allegato Piano investimenti
12. Piano degli Investimenti
13. Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B&S
14. SK Prestazioni Orarie Aggiuntive
15. SK Personale Universitario

Il Responsabile del procedimento:

Il Direttore della SC BILANCIO E PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA – Dott.ssa Angela Regina Volpe

Addetto all'istruttoria: Attilio Giacomel



Proposta di Deliberazione CDA della **SC BILANCIO E PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA**

**OGGETTO:** Adozione BPE 2026

**ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' TECNICA**

Il Responsabile del Procedimento attesta la regolarità tecnica e la legittimità della proposta di delibera sopra citata.

IL DIRETTORE DELLA SC BILANCIO E PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA  
(Dott.ssa Angela Regina Volpe)

**ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' CONTABILE**

Il Responsabile della SC Bilancio e Programmazione Finanziaria attesta la regolarità contabile del presente provvedimento.

SC BILANCIO E PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA  
IL DIRETTORE  
(Dott.ssa Angela Regina Volpe)





NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA  
Gestione Assistenza

**BILANCIO PREVENTIVO 2026**

Azienda

Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta

Codice azienda:

923

*Regione Lombardia*





## Sommario

1. Criteri generali .....	3
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2026 .....	3
Gestione Sanitaria .....	4
3. Ricavi .....	4
ASSTIR01 – DRG .....	4
ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE.....	4
ASSTIR03 – AMBULATORIALE .....	5
ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA .....	5
ASSTIR05 – SCREENING .....	5
ASSTIR06 – ENTRATE PROPRIE.....	6
ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL) .....	7
ASSTIR08 – PSICHIATRIA .....	8
ASSTIR09 – FILE F .....	8
ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	8
ASSTIR11 – ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	8
ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche).....	9
ASSTIR13 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI .....	9
ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR .....	9
ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE .....	9
4. Costi .....	10
ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente .....	10
ASSTIC03 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP .....	23
ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti) .....	24
ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	33
ASSTIC06 – ALTRI COSTI .....	34
ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO.....	36
ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI .....	36





## 1. Criteri generali

Il Bilancio Preventivo economico 2026 è costituito dai seguenti documenti:

- Conto Economico Preventivo
- Atto di approvazione del Bilancio preventivo
- Nota Integrativa descrittiva Gestione Sanitaria
- Nota Integrativa descrittiva Gestione Ricerca
- Nota Integrativa descrittiva Emergenza Urgenza 118
- Relazione del Direttore Generale
- Schema di dettaglio Contributi Vincolati
- Tabella di dettaglio Altre prestazioni
- Tabella di dettaglio Accantonamenti
- Tabella di dettaglio oneri e proventi straordinari
- Mod. A Dettaglio Costi del Personale
- Allegato Piano investimenti
- Piano degli Investimenti
- Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B&S
- SK Prestazioni Orarie Aggiuntive
- SK Personale Universitario

Il BPE Gestione Sanitaria 2026 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nel Decreto n. 18933 del 19 dicembre 2025 ad oggetto: "ASSEGNAZIONE A FAVORE DELLE ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, INRCA DI CASATENOV, AREU E AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO LOMBARDO DELLE RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R. PER L'ESERCIZIO 2026."

Il Bilancio Preventivo economico 2026 è stato predisposto in euro.

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

Il Bilancio Preventivo economico annuale è lo strumento di programmazione finanziaria ed economica della Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta. 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

#### ASSTIR01 – DRG

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore dei ricavi per prestazioni di ricovero, assegnati con Decreto n. 18933 del 19/12/2025, è stato determinato, d'intesa con la Direzione Generale Welfare, secondo i valori assegnati in sede di assestamento 2025.

L'importo risulta così suddiviso:

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
AOIR01-DRG	27.629.331 €	27.706.944 €	27.706.944 €	0 €	0,00%	77.613 €	0,28%
A-DRG-Lombardi	11.818.867 €	11.840.115 €	11.840.115 €	0 €	0,00%	21.248 €	0,18%
B-DRG-Extraregione	14.422.525 €	14.493.788 €	14.493.788 €	0 €	0,00%	71.263 €	0,49%
C-Stranieri-Oneri 7	14.898 €	0 €	0 €	0 € n.d.		-14.898 €	-100,00%
C-Stranieri-Oneri 9	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
D-Maggiorazioni tariffarie	1.373.041 €	1.373.041 €	1.373.041 €	0 €	0,00%	0 €	0,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>27.629.331 €</b>	<b>27.706.944 €</b>	<b>27.706.944 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>77.613 €</b>	<b>0,28%</b>

L'importo della Legge 7 previsto a BPE 2026 è pari a € 1.373.041.

Per un'analisi dettagliata sulla produzione sanitaria si rimanda al paragrafo "Bilancio del 2026" della Relazione del Direttore Generale.

Per ciò che riguarda le assegnazioni ex art. 27-bis della l.r. 33/2009 - maggiorazione tariffaria legata alla didattica universitaria, per le sole aziende interessate è stato al momento confermato il valore assegnato ai sensi della DGR n. 5420 del 1° dicembre 2025 "Determinazioni in merito all'assegnazione delle maggiorazioni tariffarie per l'esercizio 2024, ai sensi dell'art. 27-bis della l.r. 33/2009", che sarà aggiornato in sede di Consuntivo sulla base dei dati definitivi.

Per garantire la necessaria quadratura intercompany i consumi delle ATS sono stati ottenuti utilizzando i pesi percentuali rilevati in sede di consuntivo 2024.

#### ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE

Relativamente alle funzioni non tariffate la quota appostata nel BPE 2026 è di € 6.982.146.

Il valore delle funzioni non tariffate è complessivamente assegnato con il Decreto n. 18933 del 19 dicembre 2025, provvedimento vengono assegnate sulla base di una previsione effettuata a partire dalle disponibilità complessive previste con DGR n. 5524/2025 le risorse destinate a remunerare le funzioni non tariffate di ATS, ASST, IRCCS e AREU.





Le funzioni in argomento saranno oggetto di appositi provvedimenti deliberativi della Giunta regionale.

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026-Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026-Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
AOIR02-Funzioni non tariffate	7.476.764 €	7.476.764 €	6.982.146 €	-494.618 €	-6,62%	-494.618 €	-6,62%
<b>Totale complessivo</b>	<b>7.476.764 €</b>	<b>7.476.764 €</b>	<b>6.982.146 €</b>	<b>-494.618 €</b>	<b>-6,62%</b>	<b>-494.618 €</b>	<b>-6,62%</b>

### ASSTIR03 – AMBULATORIALE

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore dei ricavi per prestazioni di ambulatoriali, assegnati con Decreto n. 18933 del 19/12/2025, è stato determinato, d'intesa con la Direzione Generale Welfare, secondo i valori assegnati in sede di assestamento 2025.

L'importo risulta così suddiviso:

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026-Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026-Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
AOIR03-Ambulatoriale	10.476.279 €	10.091.320 €	10.059.320 €	-32.000 €	-0,32%	-416.959 €	-3,98%
A-AMB-Lombardi	6.204.596 €	6.436.619 €	6.436.619 €	0 €	0,00%	232.023 €	3,74%
B-AMB-Extraregione	4.271.683 €	3.622.701 €	3.622.701 €	0 €	0,00%	-648.982 €	-15,19%
C-Stranieri-Oneri 7	0 €	32.000 €	0 €	-32.000 €	-100,00%	0 € n.d.	
C-Stranieri-Oneri 9	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
<b>Totale complessivo</b>	<b>10.476.279 €</b>	<b>10.091.320 €</b>	<b>10.059.320 €</b>	<b>-32.000 €</b>	<b>-0,32%</b>	<b>-416.959 €</b>	<b>-3,98%</b>

Per un'analisi dettagliata sulla produzione sanitaria si rimanda al paragrafo "Bilancio del 2026" della Relazione del Direttore Generale.

### ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

L'assegnazione è stata definita dalla Direzione Generale Welfare a partire dai dati relativi all'assestamento 2025.

L'importo risulta così suddiviso:

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026-Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026-Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
AOIR04-Neuropsichiatria	957.283 €	745.000 €	745.000 €	0 €	0,00%	-212.283 €	-22,18%
A-NPI-Lombardi	826.394 €	745.000 €	745.000 €	0 €	0,00%	-81.394 €	-9,85%
B-NPI-Extraregione	130.889 €	0 €	0 €	0 € n.d.		-130.889 €	-100,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>957.283 €</b>	<b>745.000 €</b>	<b>745.000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>-212.283 €</b>	<b>-22,18%</b>

In questa fase non sono valorizzate le prestazioni per pazienti extraregione, in quanto non presenti nel decreto di assegnazione.

### ASSTIR05 – SCREENING

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

L'assegnazione è stata definita dalla Direzione Generale Welfare a partire dai dati relativi all'assestamento 2025.





L'importo risulta così suddiviso:

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026-Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026-Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
AOIR05-Screening	1.231 €	0 €	84 €	84 € n.d.		-1.147 €	-93,18%
A-SCRE-Lombardi	1.231 €	0 €	84 €	84 € n.d.		-1.147 €	-93,18%
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.231 €</b>	<b>0 €</b>	<b>84 €</b>	<b>84 € n.d.</b>		<b>-1.147 €</b>	<b>-93,18%</b>

## ASSTIR06 – ENTRATE PROPRIE

**Entrate proprie** (escluse le voci che rientrano "Altre prestazioni sanitarie da .....")

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Conformemente alle indicazioni regionali e al decreto di assegnazione n. 18933 del 19/12/2025 il valore delle entrate proprie è stato determinato sulla base dei valori esposti nella prechiusura del III CET 2025 per un valore complessivo pari a 3.830.000 €.

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026-Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026-Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
AOIR06-Entrate proprie	3.768.525 €	3.830.000 €	3.830.000 €	0 €	0,00%	61.475 €	1,63%
0-Ticket	712.377 €	683.356 €	683.356 €	0 €	0,00%	-29.021 €	-4,07%
1-Prestazioni sanitarie	1.204.354 €	1.265.120 €	1.265.120 €	0 €	0,00%	60.766 €	5,05%
3-Altri ricavi	1.702.241 €	1.761.264 €	1.849.073 €	87.809 €	4,99%	146.832 €	8,63%
4-Rimborso comandi	115.624 €	87.809 €	0 €	-87.809 €	-100,00%	-115.624 €	-100,00%
5-Ricavi per formazione	33.929 €	32.451 €	32.451 €	0 €	0,00%	-1.478 €	-4,36%
<b>Totale complessivo</b>	<b>3.768.525 €</b>	<b>3.830.000 €</b>	<b>3.830.000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>61.475 €</b>	<b>1,63%</b>

A seguire il dettaglio per ogni casistica, si precisa che per l'anno 2026 non sarà presente il rimborso per il comando della Dott.ssa Bettamio presso la ASST NORD MILANO – 707 e per il Dirigente Architetto presso Regione Lombardia.

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026-Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026-Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
0-Ticket	712.377 €	683.356 €	683.356 €	0 €	0,00%	-29.021 €	-4,07%
4041001000000-Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	712.377 €	683.356 €	683.356 €	0 €	0,00%	-29.021 €	-4,07%
<b>Totale complessivo</b>	<b>712.377 €</b>	<b>683.356 €</b>	<b>683.356 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>-29.021 €</b>	<b>-4,07%</b>

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026-Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026-Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
1-Prestazioni sanitarie	1.204.354 €	1.265.120 €	1.265.120 €	0 €	0,00%	60.766 €	5,05%
40201110090000-Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extraregione (non in compensazione)	960.154 €	975.929 €	975.929 €	0 €	0,00%	15.775 €	1,64%
40201150010000-Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	244.200 €	289.191 €	289.191 €	0 €	0,00%	44.991 €	18,42%
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.204.354 €</b>	<b>1.265.120 €</b>	<b>1.265.120 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>60.766 €</b>	<b>5,05%</b>





Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>3-Altri ricavi</b>	<b>1.702.241 €</b>	<b>1.761.264 €</b>	<b>1.849.073 €</b>	<b>87.809 €</b>	<b>4,99%</b>	<b>146.832 €</b>	<b>8,63%</b>
40202010000000-Ricavi da differenza alberghiera	303.594 €	421.775 €	421.775 €	0 €	0,00%	118.181 €	38,93%
40202020000000-Buoni mensa	49.073 €	39.620 €	39.620 €	0 €	0,00%	-9.453 €	-19,26%
40202040000000-Proventi da Rilascio certificati e cartelle diniche	112.766 €	110.617 €	110.617 €	0 €	0,00%	-2.149 €	-1,91%
40202070010000-Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	13.232 €	0 €	0 €	0 € n.d.		-13.232 €	-100,00%
40202070030000-Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso altri enti pubblici	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
40202070040000-Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso privati	48.876 €	45.676 €	45.676 €	0 €	0,00%	-3.200 €	-6,55%
40203010000000-Affitti attivi	4.150 €	0 €	0 €	0 € n.d.		-4.150 €	-100,00%
40203040000000-Altri proventi diversi verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
40203060000000-Altri proventi diversi verso privati	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
40301010000000-Rimborsi assicurativi	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
40302040010000-Rimborso per acquisto altri beni da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	8.028 €	0 €	0 €	0 € n.d.		-8.028 €	-100,00%
40302050020000-Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di altri enti pubblici	66.533 €	99.559 €	119.044 €	19.485 €	19,57%	52.511 €	78,92%
40302060010000-Recuperi da personale dipendente (vitto, alloggio, ...)	112.663 €	120.887 €	120.887 €	0 €	0,00%	8.224 €	7,30%
40302060110000-Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati	983.326 €	923.130 €	991.454 €	68.324 €	7,40%	8.128 €	0,83%
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.702.241 €</b>	<b>1.761.264 €</b>	<b>1.849.073 €</b>	<b>87.809 €</b>	<b>4,99%</b>	<b>146.832 €</b>	<b>8,63%</b>
<b>Voce</b>	<b>Bilancio 2024 (€)</b>	<b>Prechiusura 3 CET 2025 (€)</b>	<b>Bilancio Preventivo 2026(€)</b>	<b>Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025</b>	<b>Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025</b>	<b>Dif Prev. 2026- Bilancio 2024</b>	<b>Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024</b>
<b>4-Rimborso comandi</b>	<b>115.624 €</b>	<b>87.809 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-87.809 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-115.624 €</b>	<b>-100,00%</b>
40302010010000-Rimborso personale comandato e convenzionato c/o ATS/ASST/Fondazioni della Regione	38.170 €	19.485 €	0 €	-19.485 €	-100,00%	-38.170 €	-100,00%
40302010020000-Rimborso personale comandato e convenzionato c/o altri enti pubblici	9.130 €	0 €	0 €	0 € n.d.		-9.130 €	-100,00%
40302010030000-Rimborso personale comandato e convenzionato c/o Regione Lombardia	68.324 €	68.324 €	0 €	-68.324 €	-100,00%	-68.324 €	-100,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>115.624 €</b>	<b>87.809 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-87.809 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-115.624 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>Voce</b>	<b>Bilancio 2024 (€)</b>	<b>Prechiusura 3 CET 2025 (€)</b>	<b>Bilancio Preventivo 2026(€)</b>	<b>Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025</b>	<b>Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025</b>	<b>Dif Prev. 2026- Bilancio 2024</b>	<b>Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024</b>
<b>5-Ricavi per formazione</b>	<b>33.929 €</b>	<b>32.451 €</b>	<b>32.451 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>-1.478 €</b>	<b>-4,36%</b>
40202050010000-Ricavi per formazione	33.929 €	32.451 €	32.451 €	0 €	0,00%	-1.478 €	-4,36%
<b>Totale complessivo</b>	<b>33.929 €</b>	<b>32.451 €</b>	<b>32.451 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>-1.478 €</b>	<b>-4,36%</b>

## Altre prestazioni sanitarie da ...

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore inserito nel BPE 2026 per "altre prestazioni sanitarie da soggetti pubblici extraregione" è in linea rispetto alla prechiusura III CET 2025.

## ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Complessivamente i ricavi stimati per l'attività di Libera Professione sono iscritti in linea rispetto al valore della prechiusura del III CET 2025, così come previsto dal decreto di assegnazione. Il valore complessivo dei ricavi è pari a € 11.435.658.

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
40201160010000-Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - (Area ospedaliera)	5.907.982 €	6.755.202 €	6.772.470 €	17.268 €	0,26%	864.488 €	14,63%
40201160020000-Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - (Area specialistica)	4.527.203 €	4.632.235 €	4.632.235 €	0 €	0,00%	105.032 €	2,32%
40201160030000-Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - (Area sanità pubblica)	7.200 €	0 €	0 €	0 € n.d.		-7.200 €	-100,00%
40201160050000-Ricavi per servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL) verso ATS- ASST-Fondazioni della Regione	129.989 €	48.221 €	30.953 €	-17.268 €	-35,81%	-99.036 €	-76,19%
<b>Totale complessivo</b>	<b>10.572.374 €</b>	<b>11.435.658 €</b>	<b>11.435.658 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>863.284 €</b>	<b>8,17%</b>

Nota Integrativa Descrittiva al BPE 2026 – Regione Lombardia





## ASSTIR08 – PSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non sono presenti dati per questa voce.

## ASSTIR09 – FILE F

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

La DG Welfare ha definito le assegnazioni per il File F sulla base dei dati indicati in Decreto n. 18933 del 19 dicembre 2025.

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026-Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026-Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
AOIR09- File F	47.929.548 €	68.846.432 €	68.846.432 €	0 €	0,00%	20.916.884 €	43,64%
A-FILE F-Lombardi	35.536.644 €	58.341.583 €	58.327.536 €	-14.047 €	-0,02%	22.790.892 €	64,13%
B-FILEF-Extraregione	12.392.904 €	10.504.849 €	10.504.849 €	0 €	0,00%	-1.888.055 €	-15,23%
C-Stranieri			14.047 €	14.047 € n.d.		14.047 € n.d.	
Totale complessivo	47.929.548 €	68.846.432 €	68.846.432 €	0 €	0,00%	20.916.884 €	43,64%

## ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

In sede di redazione del Bilancio Preventivo 2026 gli utilizzi contributi esercizi precedenti relativi alle sperimentazioni cliniche non sono stati inseriti per allinearsi ai dati del Decreto 18933 del 19 dicembre 2025. Si precisa che l'importo è stato comunque considerato all'interno del costo del personale ed è quantificabile in € 125.189 (comprensivo di oneri ed Irap).

Per maggiori dettagli si rimanda alla sezione relativa al personale (ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente).

## ASSTIR11 – ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

La voce "Altri Contributi da Regione", pari a € 5.907.821 corrisponde a quanto assegnato con Decreto regionale n. 18933 del 19 dicembre 2025.

L'importo è composto da:

Ricavo	Descrizione Dettaglio	ASSEGNAZIONE Preventivo 2026 V1
4010101000000 - Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)	Equiparazione finanziaria	1.501.000
4010101000000 - Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)	Altri contributi regione: storicizzazione anni precedenti	759.000
4010111000000 - Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Regione	Contributo per accantonamenti franchigie/SIR e autoassicurazione	1.270.951
4010111000000 - Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Regione	Risorse Art 2, Commi 1 E 7 Del Decreto Legge 19 Maggio 2020, N. 34 Convertito Con Legge 77/2020 - "Terapie Intensive"	445.234
4010111000000 - Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Regione	Fleet Management DGR XI/1565/2019	581.209
40102030010000 - Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Regione	Fondo Per Lz Alzheimer E Le Demenze 2026 - Decreto n. 18035 del 05_12_2026	1.350.427
		<b>5.907.821</b>





## ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

In sede di redazione del Bilancio Preventivo 2026, non sono considerati i contributi da privati che saranno oggetto di puntuale riconduzione in corso d'anno.

## ASSTIR13 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nel Bilancio Preventivo 2026, come da indicazioni regionali, non è imputata la parte straordinaria (proventi finanziari e straordinari).

## ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR

Per garantire l'equilibrio economico della Fondazione il contributo PSSR, assegnato con Decreto 18933 del 19 dicembre 2025, è pari a € 16.100.062 in aumento di € 725.779 rispetto alla prechiusura del 3 CET 2025.

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
40101070000000-Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	11.441.306 €	15.374.283 €	16.100.062 €	725.779 €	4,72%	4.658.756 €	40,72%
<b>Totale complessivo</b>	<b>11.441.306 €</b>	<b>15.374.283 €</b>	<b>16.100.062 €</b>	<b>725.779 €</b>	<b>4,72%</b>	<b>4.658.756 €</b>	<b>40,72%</b>

## ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE

### Doppio Canale e I ciclo terapeutico

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore di produzione per il Doppio Canale è in linea con il dato di prechiusura 3 CET 2025.

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>AOIR15-Prestazioni sanitarie</b>	<b>9.643.332 €</b>	<b>8.334.321 €</b>	<b>8.334.321 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>-1.309.011 €</b>	<b>-13,57%</b>
A-DOPPIO CANALE-Lombardi	6.705.313 €	5.851.303 €	5.851.303 €	0 €	0,00%	-854.010 €	-12,74%
B-DOPPIO CANALE-Extraregione	1.834.066 €	1.413.292 €	1.413.292 €	0 €	0,00%	-420.774 €	-22,94%
D-Altre prestazioni sanitarie	1.103.953 €	1.069.726 €	1.069.726 €	0 €	0,00%	-34.227 €	-3,10%
<b>Totale complessivo</b>	<b>9.643.332 €</b>	<b>8.334.321 €</b>	<b>8.334.321 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>-1.309.011 €</b>	<b>-13,57%</b>

### Reti sanitarie

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non sono presenti dati per questa voce

### Subacuti

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non sono presenti dati per questa voce

### Altre prestazioni sanitarie v/Asl di appartenenza

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento





Nel BPE 2026 l'importo per "Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS di appartenenza" non è stato oggetto di valorizzazione.

### **Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Nel BPE 2026 l'importo per "Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde" è pari a € 1.024.242.

## **4. Costi**

### **ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

#### **Dinamica del costo del personale Anno 2026**

Nel Bilancio Preventivo Il costo del personale per il Bilancio Preventivo **2026**, come analiticamente esplicitato nel modello A, è stato determinato nel rispetto dei vincoli previsti dalla normativa nazionale e delle linee guida inviate da Regione Lombardia in data 17/12/2025. In particolare si evidenzia:

Con Decreto della Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 18933 del 19/12/2025, Regione Lombardia ha assegnato a questa Fondazione l'importo di € 37.261.607 (oneri ed Irap compresi), precisando, come indicato nello stesso Decreto di assegnazione, che la quota di budget è stata determinata considerando le risorse assegnate con il Decreto della Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 14529 del 17 ottobre 2025, in cui erano stati considerati anche i costi del personale a tempo determinato finanziati con fondi privati della sperimentazione clinica. Anche nell'assegnazione del Bilancio di Previsione 2026 si considerano inclusi detti costi che sono stati stimati, per un importo complessivo pari ad € 125.189 (compresi oneri ed Irap).

Inoltre Regione Lombardia, nel determinare il budget del personale, rispetto al Bilancio di Assestamento 2025, ha considerato in riduzione le seguenti risorse per:

-importi erogati nel 2025 per le indennità di mancato preavviso che, per questa Fondazione, sono stati quantificati in € 124.682 (inclusi oneri ed IRAP);

-Risorse in applicazione dell'art. 3 D.L. 18/10/2023, n. 145 "Anticipo Rinnovi contratti pubblici" riconosciute in assestamento 2025 pari al 50% del valore complessivo, quantificate per tutte le aree contrattuali in € 437.703 (inclusi oneri ed Irap);

-Indennità vacanza contrattuale (IVC) triennio 2025/2027 riconosciute in assestamento 2025 pari al 56% del valore complessivo per le tre aree contrattuali, comprensivi di oneri riflessi ed Irap quantificate in € 95.865 (inclusi oneri ed Irap);

-Indennità di vacanza contrattuale (IVC) triennio 2022/2024 per il personale del comparto incluso oneri ed IRAP per € 75.089;

-Indennità di vacanza contrattuale (IVC) triennio 2022/2024 per il personale delle aree contrattuali della Dirigenza incluso oneri ed IRAP per € 55.569;





-Le quote riferite alle “Risorse Aggiuntive Regionali” assegnate in assestamento pari al 70% del valore complessivo, previste dagli accordi recepiti con la D.G.R. n. XII/4705 del 14/07/2025 avente ad oggetto: “Approvazione accordi tra la delegazione di parte pubblica e le OO.SS. della Dirigenza e del comparto” comprensive di oneri riflessi ed Irap, quantificate in complessive € 445.071;

Sono stati altresì confermati i costi rilevati in sede di assestamento 2025 e precisamente, per quello che riguarda questa Fondazione, riferiti:

-al reclutamento di personale per il potenziamento “delle Terapie Intensive” effettuato ai sensi del D.L. n. 34/2020 convertito in Legge 17/07/2020 n. 77, ossia di figure professionali individuate in n. 2 Dirigenti di Anestesia e Rianimazione e 6 infermieri, quantificate in € 445.234, comprensivi di oneri riflessi ed IRAP e del relativo incremento dei fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio ai sensi del cd. “Decreto Calabria”;

-alle risorse riconosciute per assunzioni variabili in applicazione del D.L. n. 35/2019 cosiddetto “Decreto Calabria”, art. 11 comma 1 al pari del Bilancio di Assestamento 2025 con riferimento sia al trattamento fondamentale che al il trattamento economico accessorio pari a complessivi € 575.392,46. Il costo del trattamento economico accessorio è stato indicato nella scheda “SK Rendicontazioni fondi e specifici finanziamenti” foglio “Assunzioni variabili ex lege” quantificati in € 149.856 oltre oneri ed IRAP per complessivi € 198.260. Tale quota è pari ai valori riconosciuti nel Bilancio Consuntivo 2024.

Sono state integrate:

-Le risorse a copertura dell'applicazione del CCNL triennio 2022/2024 relativo al personale del Comparto sottoscritto in data 27/10/2025 quantificate in € 1.098.811 inclusi oneri riflessi ed Irap, come rendicontate da questa Fondazione con riferimento alla nota della DGW n. GI.2025.0043535 del 06/11/2025.

-Le risorse a copertura della indennità di vacanza contrattuale (IVC) triennio 2025/2027 per le tre aree contrattuali pari al 50% del dovuto quantificate in complessive € 127.053 inclusi oneri riflessi ed Irap.

Sono stati infine confermate, come risulta nelle relative schede che accompagnano il Decreto di assegnazione del BPE 2026, le risorse riferite a:

- Applicazione del CCNL triennio 2019/2021 relativo all'area contrattuale dell'area Sanità Dirigenza sottoscritto in data 23/01/2024 in coerenza con i valori riportati nel Decreto della Direzione Generale Welfare n. 15942 del 16/10/2024, quantificate in complessive € 1.270.987 comprensive di oneri riflessi ed Irap;

-Applicazione del CCNL triennio 2019/2021 relativo all'area contrattuale Funzioni Locali – III Sezione Dirigenti Amministrativi, Tecnici e Professionali sottoscritto in data 16/07/2024 in coerenza con i valori riportati nelle schede di rendicontazione inviate agli Uffici competenti (richiesta nota prot. n. GI.2024.0030059 del 26/07/2024), quantificate in complessive € 43.517,00 comprensive di oneri riflessi ed Irap;





- Applicazione art. 1 comma 435 Legge n. 205/2017 per incremento Fondo Art. 73 del CCNL Dirigenza Area Sanità del 23/01/2024 “Retribuzione delle condizioni di lavoro”, aggiornato al valore del Bilancio Consuntivo anno 2024 per un importo di € 93.396 (inclusi oneri ed Irap);

- Applicazione art. 1 comma 435 bis Legge n. 205/2017 per incremento Fondo Art. 72 del CCNL Dirigenza Area Sanità del 23/01/2024 “Retribuzione degli incarichi”, aggiornato al valore del Bilancio Consuntivo anno 2024 per un importo di € 95.302 (inclusi oneri ed Irap).

Con riguardo alla quota “Risorse aggiuntive regionali” di tutte le Aree contrattuali, l’assegnazione regionale per il BPE 2026 sarà oggetto di riconoscimento a seguito dell’approvazione della DGR a recepimento della sottoscrizione degli accordi con le Organizzazioni sindacali di categoria.

In particolare si evidenzia:

-La previsione provvisoria del costo del personale dipendente relativo al Bilancio Preventivo 2026 iscritta in bilancio per un valore complessivo di **€: 37.261.607** (compreso oneri e Irap).

Nel Bilancio Preventivo 2026 – la spesa indicata nella Tabella “**di cui mod. A tempo determinato**” – nella colonna A “di cui SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - è pari ad **€: 1.634.827** (compreso oneri e Irap) e, nella colonna E, “di cui SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - relativa ad ASSENZE A VARIO TITOLO” l’importo indicato è pari ad **€: 151.109** (compreso oneri e Irap) - per effetto di sostituzioni di personale assente a vario titolo (maternità, aspettative, comando, ecc.). Invece nella colonna specifica (colonna C) “Spesa personale a tempo determinato – oggetto di specifici finanziamenti”, sono stati allocati, con riferimento al personale del comparto e della Dirigenza Area Sanità, i costi del personale a tempo determinato finanziato con fondi privati della sperimentazione clinica per un importo pari ad **€ 125.189** (comprensivo di oneri ed IRAP). Pertanto il costo complessivo del personale a tempo determinato compreso quello riferito al personale con contratto a tempo determinato finanziato con fondi privati da sperimentazione clinica ammonta ad **€ 1.760.016** (compreso oneri ed Irap).

Di seguito viene riepilogata la situazione delle voci di costo, espresse in migliaia di euro, che compongono il trattamento economico stipendiale (*competenze fisse, fondi, oneri ed Irap*) con il confronto tra Bilancio di Previsione 2026 e Prechiusura al 3° Cet 2025, con le relative differenze +/- e con l’evidenziazione della sterilizzazione dei costi derivanti dai contratti a tempo determinato stipulati con finanziamento da fondi privati aggiunti nel costo totale del personale:





COSTO DEL PERSONALE CONFRONTO BPE 2025 - PRECHIUSURA al 3° CET 2025 e relativi scostamenti			
	BPE 2026 DECRETO DCBF n. 18933 del 19/12/2025	PRE-CHIUSURA AL 3° CET 2025 = ASSESTAMENTO 2025 DECRETO DCBF n. 14529 del 17/10/2025	DIFF. +/- (BPE 2026 - PRECHIUSURA 3° CET 2025)
COMPETENZE FISSE	9.997.036	10.009.937	-12.901
COMPETENZE FISSE/INDENNITA' INFERMIERISTICA ETUTELA MALATO DA INCREMENTO CCNL 27/10/2025	734.121	0	734.121
FONDI CONTRATTUALI	2.689.253	2.689.253	0
FONDI CONTRATTUALI APPLICAZIONE CCNL 27/10/2025	73.913	0	73.913
RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI	0	211.677	-211.677
RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - COMPARTO	0	184.274	-184.274
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 – COMPARTO - al netto di oneri ed irap	53.628	38.038	15.590
ONERI RIFLESSI RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI	0	50.381	-50.381
ONERI RIFLESSI INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 – COMPARTO -	11.292	10.653	639
ONERI RIFLESSI RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART.3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - COMPARTO	0	51.609	-51.609
ONERI RIFLESSI ALTRE VOCI STIPENDIALI	3.777.732	3.573.216	204.516
<b>Totale</b>	<b>17.336.975</b>	<b>16.819.038</b>	<b>517.937</b>





<b>DIRIGENZA AREA SANITA'</b>			
COMPETENZE FISSE	9.666.448	9.769.440	-102.992
FONDI CONTRATTUALI	3.152.558	3.152.558	0
RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI	0	116.013	-116.013
RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANITA' DIRIGENZA	0	126.015	-126.015
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed irap	42.111	29.731	12.380
ONERI RIFLESSI RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI	0	27.611	-27.611
ONERI RIFLESSI INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA	0	8.336	-8.336
ONERI RIFLESSI RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANITA' DIRIGENZA	8.880	35.336	-26.456
ONERI RIFLESSI ALTRE VOCI STIPENDIALI	3.575.941	3.639.035	-63.094
<b>Totale</b>	<b>16.445.938</b>	<b>16.904.075</b>	<b>-458.137</b>
<b>DIRIGENZA P.T.A.</b>			
COMPETENZE FISSE	626.274	658.289	-32.015
FONDI CONTRATTUALI	278.920	278.920	0
RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI	0	8.719	-8.719
RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - DIRIGENZA PTA	0	10.324	-10.324
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - al netto di oneri ed irap	3.473	2.452	1.021
ONERI RIFLESSI RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI	0	2.075	-2.075
ONERI RIFLESSI INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - al netto di oneri ed irap	731	687	44
ONERI RIFLESSI RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - DIRIGENZA PTA	0	2.891	-2.891
ONERI RIFLESSI ALTRE VOCI STIPENDIALI	252.032	262.833	-10.801
<b>Totale</b>	<b>1.161.430</b>	<b>1.227.190</b>	<b>-65.760</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO CON ONERI RIFLESSI</b>	<b>34.944.343</b>	<b>34.950.303</b>	<b>5.960</b>
<b>IRAP</b>	<b>2.317.264</b>	<b>2.319.419</b>	<b>2.155</b>
<b>TOTALE COSTO COMPLESSIVO PERSONALE CON ONERI ED IRAP</b>	<b>37.261.607</b>	<b>37.269.722</b>	<b>-8.115</b>
<b>COSTI CONTRATTI FINANZIATI DA FONDI PRIVATI DA SPERIMENTAZIONE CLINICA (DA NETTIZZARE)</b>	<b>125.189</b>	<b>213.885</b>	<b>-88.696</b>
<b>TOTALE COSTO COMPLESSIVO PERSONALE CON ONERI ED IRAP AL NETTO DEI COSTI DA FONDI PRIVATI</b>	<b>37.136.418</b>	<b>37.055.837</b>	<b>80.581</b>

### FONDI CONTRATTUALI AREA COMPARTO

a. Sono stati esposti nel modello A i nuovi Fondi Contrattuali, costituiti dagli importi come indicati nella scheda "SK rendicontazione fondi contrattuali e specifici finanziamenti" del Bilancio di Assestamento 2025, stessi valori inseriti del Bilancio Consuntivo anno 2024, compreso gli incrementi variabili ai sensi del D.L. n. 35/2019 (cosiddetto Decreto Calabria) e con l'aggiunta degli importi a seguito dell'applicazione del CCNL del 27/10/2025. Pertanto, nel Modello A, sono stati allocati i seguenti importi: Art. 102 (FONDO INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITA' PROFESSIONALI) confermato nelle modalità di costituzione e di utilizzo dall'art. 63 c. I del CCNL 27/10/2025: fondo storico compreso incrementi contrattuali triennio 2019/2021 pari ad € 1.675.227,





incremento risorse per trasferimento dell'11% delle somme dal Fondo art. 103 (art. 103 comma 12 CCNL 02/11/2022) per un importo di € 42.041, risorse stabili ex legge (assunzione n 6 Infermieri per il Potenziamento delle Terapie Intensive) pari ad € 20.150, risorse in incremento da CCNL 27/10/2025 per un importo di € 19.414 per un totale complessivo di (**€ 1.756.832**). Art. 103 (FONDO PREMIALITA' E DISAGIO) confermato nelle modalità di costituzione e di utilizzo dall'art. 64 c. 1 del CCNL 27/10/2025: fondo storico compreso incrementi contrattuali triennio 2019/2021 pari ad € 978.043, riduzione risorse per trasferimento dell'11% delle somme al Fondo art. 102 (art. 103 comma 12 CCNL 02/11/2022) per un importo di € - 42.041, risorse stabili ex legge (assunzione n 6 Infermieri per il Potenziamento delle Terapie Intensive) pari ad € 15.833, risorse in incremento da CCNL 27/10/2025 per un importo di € 54.499 per un totale complessivo di (**€ 1.006.334**).

Si precisa che il trasferimento dell'11% delle somme dal Fondo art. 103 al Fondo art. 102 previsto dall'art. 103 comma 12 del CCNL 02/11/2022 per il finanziamento delle progressioni economiche all'interno delle aree – anno 2025 - nel rispetto delle disposizioni vigenti e nei limiti previsti, è stato oggetto di apposito accordo sottoscritto dalle parti in data 15/12/2025 a seguito del parere favorevole in ordine alla certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte del Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 40-bis del D.lgs. n. 165/2001 (verbale n. 9 del 12/12/2025).

#### FONDI CONTRATTUALI DIRIGENZA AREA SANITA'

Sono stati esposti nel modello A i Fondi Contrattuali, così come indicati nella scheda "SK rendicontazione fondi contrattuali e specifici finanziamenti" del Bilancio di Assestamento 2025, stessi valori inseriti del Bilancio Consuntivo anno 2024, compreso gli incrementi variabili ai sensi del D.L. n. 35/2019 (cosiddetto Decreto Calabria). Pertanto, nel Modello A, sono stati allocati i seguenti importi: Fondo Art. 72 (retribuzione di posizione): fondo storico compreso incrementi CCNL triennio 2019/2021 pari ad € 2.537.246, risorse stabili ex legge (assunzione n 2 Dirigenti Medici di Anestesia e Rianimazione per il Potenziamento delle Terapie Intensive) pari ad € 26.780, risorse variabili D.L. n. 35/2019, pari ad € 93.864 e risorse ex lege (art. 1 comma 435 bis Legge 205/2017) pari ad € 71.165 per un totale complessivo di **€ 2.729.055**. Fondo art. 73 (Condizione di lavoro): fondo storico compreso incrementi CCNL triennio 2019/2021 pari ad € 304.946, risorse stabili ex legge (assunzione n 2 Dirigenti Medici di Anestesia e Rianimazione per il Potenziamento delle Terapie Intensive) pari ad € 2.690, risorse variabili D.L. n. 35/2019, pari ad € 9.431 e risorse ex lege (art. 1 comma 435 Legge 205/2017) pari ad € 70.092 per un totale complessivo di **€ 387.159**. Fondo art. 74 (risultato): fondo storico compreso incrementi CCNL triennio 2019/2021 pari ad € 18.324, risorse stabili ex legge (assunzione n 2 Dirigenti Medici di Anestesia e Rianimazione per il Potenziamento delle Terapie Intensive) pari ad € 4.000 e risorse variabili D.L. n. 35/2019, pari ad € 14.020 per un totale complessivo di **€ 36.344**.

#### FONDI CONTRATTUALI DIRIGENZA AMMINISTRATIVA TECNICA E PROFESSIONALE

a. Sono stati esposti nel modello A nel modello A i Fondi Contrattuali, così come indicati nella scheda "SK rendicontazione fondi contrattuali e specifici finanziamenti" del Bilancio di Assestamento 2025, stessi valori inseriti del Bilancio Consuntivo anno 2024, compreso gli incrementi variabili ai sensi del D.L. n. 35/2019 (cosiddetto Decreto Calabria).

Pertanto, nel Modello A, sono stati allocati i seguenti importi: Fondo Art. 90 (retribuzione di posizione): fondo storico compreso incrementi CCNL triennio 2019/2021 pari ad € 228.308 e risorse





variabili D.L. n. 35/2019, pari a 31.240 per un totale complessivo di € 259.548. Fondo art. 91 (Risultato ed altri trattamenti accessori): fondo storico compreso incrementi CCNL triennio 2019/2021 pari ad € 18.071 e risorse variabili D.L. n. 35/2019, pari ad € 1.301 per un totale complessivo di € 19.372.

Si precisa che nel Modello A, nell'allocazione degli importi riferiti ai fondi contrattuali, è stata inserita la quota di ripartizione delle risorse ad incremento di cui all'art. 11 comma 1 DL n. 35/2019 per ogni area contrattuale certificata nella tabella "SK rendicontazione fondi contrattuali e specifici finanziamenti" del Bilancio Consuntivo anno 2024.

### **OSSERVAZIONI BILANCIO PREVENTIVO 2026**

Come già indicato nella parte iniziale della relazione, Regione Lombardia ha assegnato a questa Fondazione il Budget del personale, formalizzato con Decreto della Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 18933 del 19/12/2025, nell'importo di € 37.261.607 (oneri ed Irap compresi),

Questa Fondazione, nella previsione dei costi del personale per l'anno 2026, ha preso in considerazione le indicazioni di cui al relativo Decreto di assegnazione anno 2026 di Regione Lombardia che ha determinato i relativi costi prendendo a riferimento il Bilancio di Assestamento anno 2025 ed intervenendo con le specifiche riduzioni ed integrazioni sopra specificate. Considerato che nell'assegnazione di Regione Lombardia per il Bilancio Preventivo Anno 2026 pari ad € 37.261.607 complessivi (oneri ed Irap inclusi) sono state allocate anche le risorse dei contratti a tempo determinato finanziati con fondi privati da sperimentazione clinica, si rappresenta la tabella del Bilancio Preventivo 2026 con il dettaglio depurato dai costi in parola. Sono stati altresì riassunti i dati di confronto con quanto assegnato da Regione Lombardia in occasione della Prechiusura al 3° Cet 2025 e del Bilancio di Previsione 2026, al netto di quelle voci che sono state portate a riduzione/integrazione nel BPE 2026 e precisamente:





COSTO DEL PERSONALE CONFRONTO BPE 2026 - PRE-CHIUSURA al 3° CET 2025			
	DECRETO DCBF n. 14529 del 17/10/2025 BILANCIO DI ASSESTAMENTO 2025	Decreto DCBF n. 18933 del 19/12/2025 BILANCIO PREVENTIVO 2026	<b>DELTA</b> <i>(Bilancio Preventivo 2026 - Prechiusura al 3° trimestre 2025)</i>
TOTALE COSTO COMPLESSIVO PERSONALE CON ONERI ED IRAP	37.269.722	37.261.607	-8.115
COSTI CONTRATTI FINANZIATI DA FONDI PRIVATI DA SPERIMENTAZIONE CLINICA (DA NETTIZZARE)	213.885	125.189	-88.696
TOTALE COSTO COMPLESSIVO PERSONALE CON ONERI ED IRAP AL NETTO DEI COSTI DA FONDI PRIVATI	37.055.837	37.136.418	80.581
<b>Di cui:</b>			
TOTALE VOCI ECONOMICHE PRESENTI NELLA PRECHIUSURA AL 3° CET 2025 E NEL BILANCIO PREVENTIVO 2026 CON LE RELATIVE RIDUZIONI ED INTEGRAZIONI A CONFRONTO	1.233.979	1.225.864	-8.115
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE -AREA COMPARTO - DIRIGENZA AREA SANITA' E DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2025 CON ONERI ED IRAP - ASSEGNAZIONE AL 56%	95.865	0	95.865
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE -AREA COMPARTO - DIRIGENZA AREA SANITA' E DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 CON ONERI ED IRAP - ASSEGNAZIONE AL 50%	0	127.053	127.053
RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANITA' DIRIGENZA E COMPARTO CON ONERI ED IRAP - ASSEGNAZIONE 50%	437.703	0	437.703
RISORSE PER INDENNITA' IDI MANCATO PREAVVISO ASSEGNATO NEL BILANCIO DI ASSESTAMENTO 2025	124.682	0	124.682
Risorse IVC 2022/2024 relative al personale del Comparto assegnate nel Bilancio di Assestamento 2025	75.089	0	75.089
Risorse IVC 2022/2024 relative al personale dell'area della Dirigenza assegnato nel Bilancio di Assestamento 2025 e non valorizzate nel Bilancio di Previsione 2026	55.569	0	55.569
ARRETRATI CONTRATTUALI CCNL COMPARTO SOTTOSCRITTO il 27/10/2025	0	1.098.811	1.098.811
RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI ASSEGNATE PER L'ANNO 2025 NELLA MISURA DEL 70%	445.071	0	445.071
	35.821.858	35.910.554	88.696

Osservando la tabella di cui sopra, si evince un delta in incremento tra il confronto dell'assegnazione del Bilancio di Previsione 2026 e quella della Prechiusura al 3° CET 2025, che deriva dal minor costo ipotizzato con riferimento ai contratti a tempo determinato finanziati con fondi privati da sperimentazione clinica e rappresentato dalla rispettiva voce (- € 88.696). Infatti, nel caso in cui si fosse sostenuto lo stesso costo sul BPE 2026 per i contratti a tempo determinato finanziati con fondi privati TRIAL pari ad € 213.885, il confronto avrebbe restituito un valore pari a Zero. Nel corso della redazione dei CET trimestrali sarà puntualmente rendicontato l'andamento dei costi dei contratti finanziati con fondi privati per monitorare l'impatto della spesa sul restante costo del personale gravante sull'assegnazione regionale.





Come si evince dalla Linee guida regionali per la compilazione del Bilancio di Previsione anno 2026, Regione Lombardia integrerà le risorse riguardanti l'IVC triennio 2022/2024 e l'anticipo del rinnovo dei contratti pubblici (DL 145/2023) inclusi oneri riflessi ed IRAP per le aree contrattuali della Dirigenza, non valorizzate in sede di Bilancio Preventivo 2026 alla luce delle sottoscrizioni delle pretese CCNL 2022/2024 delle aree in argomento. Analogamente avverrà l'integrazione del restante 50% riferito all'IVC triennio 2025/2027 per le tre aree contrattuali comparto e Dirigenza.

Tutto ciò premesso, dall'assegnazione del Bilancio di Previsione 2026 non si evincono integrazioni per i costi del personale che si sosterranno nell'anno 2026 per le assunzioni già avvenute nell'ultimo trimestre 2025 che avranno impatto a regime nell'anno 2026 e di quelle nuove già programmate nell'anno 2026.

Nella redazione del 3° CET 2025, considerata l'assegnazione avvenuta in sede di Bilancio di Assestamento 2025, questa Fondazione ha rilevato tra il Budget del Bilancio di Assestamento 2025 stimato da questa Fondazione e quello riconosciuto con relativo Decreto un delta di – 1.056.523, al netto dei rinnovi contrattuali dell'area del comparto derivanti dalla sottoscrizione del CCNL triennio 2022/2024 del 27/10/2025, evidenziando già la necessità di integrazioni di risorse per far fronte all'impatto economico delle assunzioni previste entro l'anno 2025. Pertanto, anche per il BPE 2026, si rappresenta la stessa necessità di integrazione di risorse per le seguenti motivazioni:

-Prossime nuove assunzioni di n. 10 Infermieri area dei professionisti della salute e funzionari a seguito di concorso aggregato con la Fondazione IRCCS Istituto Nazionale Tumori che verrà espletato nel corso del mese di gennaio 2026. La criticità di reclutamento di dette figure riguarda anche l'anno 2026 anche se il numero dei posti vacanti rispetto all'anno 2025 si è ridotto. Si rappresenta nella tabella il costo stimato a regime di n. 10 infermieri:

COSTO ANNUO DI N. 10 UNITA' DI PERSONALE INFERMIERISTICO			
INFERMIERE - AREA DEI PROFESSIONISTI DELLA SALUTE E DEI FUNZIONARI	COSTO ANNUO N. 1 UNITA' COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP	N. UNITA'	COSTO ANNUO TOTALE COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP
	38.565		385.650

-Copertura delle nuove figure autorizzate nel Piano Triennale Fabbisogno del Personale anni 2025/2027 con DGR n. XII/4807 del 28 luglio 2025





COSTO ANNUO DI PERSONALE DIRIGENZA AREA SANITA' - ATTUAZIONE PTFP 2025/2027			
DIRIGENTE MEDICO DISCIPLINA NEUROCHIRURGIA/NEUROLOGIA	COSTO ANNUO N. 1 UNITA' COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP	N. UNITA'	COSTO ANNUO TOTALE COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP
	71.400	3	214.200
DIRIGENTE BIOLOGO	COSTO ANNUO N. 1 UNITA' COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP	N. UNITA'	COSTO ANNUO TOTALE COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP
	69.997	2	139.994
COSTO ANNUO DI PERSONALE COMPARTO - ATTUAZIONE PTFP 2025/2027			
TECNICO DI NEUROFISIOPATOLOGIA - AREA DEI PROFESSIONISTI DELLA SALUTE E DEI FUNZIONARI	COSTO ANNUO N. 1 UNITA' COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP	N. UNITA'	COSTO ANNUO TOTALE COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP
	37.979	1	37.979
OPERATORE SOCIO SANITARIO	COSTO ANNUO N. 1 UNITA' COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP	N. UNITA'	COSTO ANNUO TOTALE COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP
	32.814	2	65.628
TOTALE COSTO COMPLESSIVO AREA COMPARTO E DIRIGENZA		8	457.801

➤ Completamento del Piano Triennale Fabbisogno del Personale anni 2024-2026 per il reclutamento di n. 4 figure di Dirigente Medico:

COSTO ANNUO DI PERSONALE DIRIGENZA AREA SANITA' - COMPLETAMENTO PTFP 2024/2026			
DIRIGENTE MEDICO DISCIPLINA NEUROCHIRURGIA/NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	COSTO ANNUO N. 1 UNITA' COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP	N. UNITA'	COSTO ANNUO TOTALE COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP
	71.400	4	285.600

**PER UN TOTALE DI COSTO A REGIME PER L'ANNO 2026 pari ad € 1.129.051 inclusi oneri riflessi ed IRAP.**

Si ribadisce, sin d'ora, che questa Fondazione richiede l'integrazione dell'assegnazione del Bilancio di Previsione 2026 per sostenere l'impatto economico delle citate nuove assunzioni a regime con riferimento all'attuazione dei Piani Triennali di Fabbisogno del Personale anni 2024/2026 e 2025/2027 già autorizzati da Regione Lombardia.

**Personale del ruolo della Ricerca Sanitaria e delle Attività di supporto alla Ricerca Sanitaria.**

Nelle previsioni di costo stimato in € 6.445.421 (oneri ed Irap inclusi), sono state considerate le unità di personale del ruolo della ricerca attualmente presenti con i profili di "ricercatore sanitario" e collaboratore professionale di ricerca sanitaria". Sono stati altresì previsti i costi delle assunzioni a





tempo determinato che si ipotizza di effettuare nel corso dell'anno 2026. Trattasi di posti già inclusi nel Piano Triennale dei Fabbisogni del personale, autorizzati da Regione Lombardia con riferimento agli anni 2025-2027, dove sono stati previsti n. 135 unità complessive. La previsione di spesa ha tenuto conto della copertura dei costi per n. 135 teste nonché dell'impatto della quota impegnata nel rispetto del limite finanziario di cui all'art. 18 del CCNL del 21/02/2024 che è costituito:

-dal valore complessivo derivante da:

a) una quota non superiore al 22% dell'importo ottenuto moltiplicando il valore medio pro-capite del monte salari 2021, riferito al personale della presente sezione, per le unità determinate annualmente, in base agli effettivi fabbisogni di personale, ai sensi dell'art. 1, comma 424 della Legge 205/2017;

b) delle risorse di cui all'art. 102, comma 5 del CCNL comparto Sanità sottoscritto il 2.11.2022 riferite al personale della presente sezione da destinarsi alla remunerazione degli incarichi di cui agli artt. 5 (Incarichi di funzione per il profilo di collaboratore alla ricerca sanitaria) e 6 (Incarichi di funzione al profilo di ricercatore sanitario)".

Si precisa che tale limite finanziario annuale, ai sensi dell'art. 18 comma 1 del CCNL 21/02/2024" è finalizzato all'erogazione dei seguenti trattamenti economici:

- Indennità di funzione finalizzate a remunerare gli incarichi di cui agli artt. 5 e 6;
- Differenziali economici di professionalità attribuiti ai sensi dell'art. 4 (Progressione economica per il profilo di collaboratore professionale di ricerca sanitaria), ivi compreso il differenziale economico di professionalità di cui all'art. 16, comma 2, lett. b), secondo alinea (Trattamento economico nell'ambito del nuovo sistema di classificazione professionale);
- Lavoro straordinario, con le precisazioni dell'art. 5, comma 12, lett. b) (Incarichi di funzione al profilo di collaboratore alla ricerca sanitaria) e dell'art. 13, comma 3 (Disposizioni particolari del personale del ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria);
- Indennità di rischio radiologico di cui all'art. 109 (Indennità di rischio radiologico) del CCNL 2.11.2022 del personale del comparto sanità;
- Premi correlati alla performance ai sensi dell'art. 17, comma 1, lett. e) (Premi correlati alla performance);
- Indennità di pronta disponibilità di cui all'art. 44 (Pronta disponibilità) del CCNL 2.11.2022 del personale del comparto sanità.





Questa Fondazione ha proceduto, secondo le indicazioni di cui all'art. 18 del citato CCNL, alla quantificazione di detto limite, con riferimento all'anno 2025, pari ad € 1.009.305,99, riconfermandolo anche per l'anno 2026. Sono state impegnate, per il Bilancio di Previsione 2026, risorse, nel rispetto della relativa assegnazione per il personale della ricerca da parte del Ministero della Salute, per finanziare quindi il lavoro straordinario, i differenziali economici di professionalità storici incluse le nuove progressioni economiche tra aree, le Indennità di funzione finalizzate a remunerare gli incarichi di cui agli art. 5 e 6 del CCNL 21/02/2024, attribuite con decorrenza 01/10/2025 con impatto a regime dall'01/01/2026, la premialità organizzativa ed individuale. Tali importi sono stati inseriti nelle relative voci economiche presenti nel Modello A – sezione ricerca del Bilancio di Previsione anno 2026. Si ribadisce infine che, con comunicazione prot. n. 4407 del 19/06/2025 si è portato all'attenzione della Direzione Generale Welfare la nota prot. n. 1428 del 13/06/2025 del Ministero della Salute – Dipartimento della Prevenzione della Ricerca e delle Emergenze Sanitarie – Direzione Generale della Ricerca e dell'Innovazione in Sanità – Ufficio 2 – a firma del Direttore Generale, Dott. Graziano Lardo, inviata a tutti gli IRCCS Pubblici Nazionali. La citata nota ministeriale richiama la delibera della Corte dei Conti Sezioni Riunite in sede di controllo n. 35/SSRRCO/CCN/2024 di certificazione del CCNL del personale del comparto sanità del ruolo della ricerca che fa riferimento alla copertura dei costi derivanti dal rinnovo contrattuale – CCNL 21/02/2024 del personale del comparto. Questa Fondazione nella medesima nota ha fatto presente che, per l'erogazione degli arretrati derivanti dal rinnovo contrattuale triennio 2019/2021 – CCNL 21/02/2024 compreso il conglobamento dell'elemento perequativo, sono state utilizzate le risorse a disposizione sul fondo del Ministero della salute ai sensi della Legge 27/12/2017 n. 205 e si continuava anche, per l'anno 2025, a gravare tali costi sul Fondo interessato. Tenuto conto che la nota ministeriale invita tutti gli IRCCS pubblici a voler assicurare un utilizzo corretto ed efficiente del budget destinato alla ricerca sanitaria, in questa nota si rinnovava a Regione Lombardia di fornire una specifica assegnazione in sede di Bilancio di Assestamento 2025 per la copertura degli oneri derivanti dall'applicazione del CCNL 21/02/2024 del personale del comparto del ruolo della ricerca quantificati nella citata nota. Il riconoscimento di specifica assegnazione in sede di Bilancio di Assestamento 2025 avrebbe consentito a questa Fondazione di svincolare risorse a carico del Fondo Ministeriale di cui alla Legge n. 205/2017 per destinarle a remunerare ulteriori incarichi di funzione di cui agli artt. 5 e 6 del richiamato CCNL 21/02/2024, nel rispetto del limite finanziario previsto dall'art. 18 del citato CCNL. Si rappresenta infine che, nel Modello A – sezione ricerca - BPE 2026, sono stati esposti gli incrementi del tabellare riferiti alla nuova applicazione del CCNL 27/10/2025 e quantificati in € 300.776 e sono stati rideterminati gli importi derivanti dalla precedente applicazione del CCNL 21/02/2024 con riferimento al personale presente al 01/01/2026 ed ammontanti ad € 278.314.





In questa sede si rinnovano le richieste di integrazione di risorse da parte di Regione Lombardia per i rinnovi contrattuali del personale del ruolo della ricerca sanitaria con riferimento ai CCNL 21/02/2024 e 27/10/2025.

#### **COSTO DEL PERSONALE GRAVANTE SUI BENI E SERVIZI: PRESTAZIONI ORARIE AGGIUNTIVE PER RECUPERO LISTE DI ATTESA**

Al riguardo si rappresenta che, nel Bilancio di Previsione anno 2026, sono state assegnate risorse pari all'ammontare dell'anno 2025, che, per l'area del comparto, sono pari ad € 124.544 e per l'area della Dirigenza Sanitaria sono pari ad € 172.322. Questa Fondazione rappresenta in tale sede che la relativa assegnazione non è stata sufficiente per l'anno 2025. Infatti, a partire dalla metà del mese di settembre 2025, essendo esaurite le risorse regionali a disposizione, si è ricorso all'utilizzo del Fondo Balduzzi per remunerare, secondo le tariffe previste dal Regolamento in materia di libera professione intramuraria, le prestazioni orarie aggiuntive del personale del comparto e della Dirigenza Medica. Con nota prot. n. 7695 del 07/11/2025 questa Fondazione ha richiesto a Regione Lombardia l'integrazione di risorse per le prestazioni orarie aggiuntive per aumentare le aperture serali e festive per le Risonanze Magnetiche e per l'ambulatorio di Neurofisiologia. Le risorse finanziarie richieste, sia per il personale del comparto che per il personale della Dirigenza Medica sono pari ad € 65.736 inclusi oneri ed Irap. Ad oggi l'integrazione non è ancora pervenuta.

#### **PERSONALE UNIVERSITARIO**

Con riferimento alla sezione "Costi personale Universitario", sono state allocate le risorse assegnate da Regione Lombardia sulla base degli importi riconosciuti nel Decreto della Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 14529 del 17/10/2025. Si è proceduto alla compilazione della scheda denominata "SK Rend specifici finanz. Pers. Grav BS e Costi indennità De Maria", quantificando in € 104.928 l'indennità De Maria, oltre IRAP per € 6.889 per un complessivo di € 111.817. Si precisa che l'assegnazione non ha tenuto conto dell'impatto economico a regime per l'anno 2026 delle 2 nuove figure che si sono aggiunte nell'anno 2025 a partire dal mese di agosto 2025 che riguardavano una figura di un ricercatore universitario a tempo determinato e un Professore Associato, nel rispetto della Convenzione con l'Università degli Studi di Milano. Pertanto il costo va integrato per un importo complessivo di € 38.089 compresi oneri ed Irap.

#### **CONTRATTI DI SOMMINISTRAZIONE LAVORO**





Questa Fondazione sta continuando ad utilizzare tale personale i cui costi sono strettamente legati alle dinamiche del personale dipendente a tempo determinato e indeterminato come da indicazioni regionali. I contratti di somministrazione di lavoro previsti nell'anno 2026 sono n. 10 (di cui n. 1 di nuova attivazione) e trattasi delle seguenti figure:

n. 8 del ruolo Amministrativo

n. 1 dell'Area dei Professionisti della salute e Funzionari – Ruolo Tecnico

n. 1 dell'Area dei Professionisti della salute e Funzionari – Ruolo Sanitario

per la realizzazione di specifici progetti con carattere di temporaneità e per n. 5 figure dell'Area dei Professionisti della salute e Funzionari nelle more di copertura a tempo indeterminato mediante procedura concorsuale e in sostituzione di personale assente.

### **CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO (finanziamento da privati).**

Si rappresenta che questa Fondazione si avvale dell'art. 17 c. 10 L.R. 33/2009 – per la stipula di contratti a tempo determinato con finanziamento privati – in considerazione dell'attività di sperimentazione clinica e di ricerca di base e traslazionale svolta anche mediante contributi privati (nota inviata in Regione il 10 aprile 2019 prot. n. 2765/2019). Alla voce costo del personale

Modello A sezione ricerca, sono stati allocati esclusivamente i costi del personale a tempo determinato finanziato con fondi privati di ricerca, pari ad **€ 406.284** (inclusi oneri ed Irap).

### **ASSTIC03 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Di seguito si espone il dettaglio del conto economico di Libera Professione:





PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Preventivo 2026 (€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	5.907.982	6.755.202	6.772.470	17.268	0%	864.488	15%
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.527.203	4.632.235	4.632.235	-	0%	105.032	2%
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	7.200	-	-	-	nd	7.200	-100%
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	-	-	-	nd	-	nd
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	129.989	48.221	30.953	- 17.268	-36%	- 99.036	-76%
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	-	nd	-	nd
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	nd	-	nd
<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	<b>10.572.374</b>	<b>11.435.658</b>	<b>11.435.658</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>863.284</b>	<b>8%</b>
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	4.027.524	4.586.362	4.645.081	58.719	1%	617.557	15%
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	3.058.989	3.123.769	3.123.769	-	0%	64.780	2%
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-	nd	-	nd
Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL)	-	-	-	-	nd	-	nd
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	15.000	58.719	-	- 58.719	-100%	- 15.000	-100%
Costi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro verso ATS-ASST- Fondazioni della Regione	-	-	-	-	nd	-	nd
<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	<b>7.101.513</b>	<b>7.768.850</b>	<b>7.768.850</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>667.337</b>	<b>9%</b>
<b>IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</b>	<b>603.629</b>	<b>660.352</b>	<b>660.352</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>56.723</b>	<b>9%</b>
Accantonamenti LP	-	-	-	-	nd	-	nd
<b>TOTALE COSTI INTRAMOENIA</b>	<b>7.705.142</b>	<b>8.429.202</b>	<b>8.429.202</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>724.060</b>	<b>9%</b>
<b>PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE</b>	<b>2.867.232</b>	<b>3.006.456</b>	<b>3.006.456</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>139.224</b>	<b>5%</b>

Il valore degli accantonamenti di libera professione è pari alla prechiusura del III Cet 2025 in coerenza con quanto assegnato da Regione Lombardia.

#### ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)

L'assegnazione Decreto 18933 del 19 dicembre 2025 è stata determinata dalla UO Programmazione e Controllo delle risorse del SSR della DG Welfare a partire dalle risorse riconosciute alle Aziende in sede di assestamento 2025, provvedendo ad una riconduzione dei valori al livello delle risorse disponibili a legislazione vigente.

In corso d'anno verrà effettuata una verifica di coerenza dei consumi con l'andamento della produzione, tenendo conto delle motivazioni esplicitate dagli Enti nella Relazione dei CET.

Per quanto riguarda il Personale non strutturato sono stati presi a riferimento i valori comunicati dalla UO Risorse Umane del SSR della DG Welfare.





I Premi RC Professionale sono stati riconosciuti in base ai dati verificati dalla UO Polo Ospedaliero della DG Welfare.

Le assegnazioni per beni e servizi saranno oggetto di puntuale valutazione in sede di Assestamento e Consuntivo 2026. Pertanto, non sono da ritenersi storicizzate, tenuto conto dell'incidenza delle spese "una tantum" e delle valutazioni definitive circa l'andamento della produzione e dei correlati costi.

Regione Lombardia con Decreto 18933 del 19 dicembre 2025 ha assegnato il valore dei beni e servizi al netto delle sterilizzazioni, a partire dal dato di assestamento 2025 presentato dalla Fondazione a settembre 2025, effettuando le seguenti assegnazioni e tagli:

ASCL14/AOIC04 BENI E SERVIZI NETTI al netto di FILE F HCV E DOPPIO CANALE		B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie - Totale	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - Totale							
	Dispositivi medici Dato DGW	ASSE 2025 Dato DGW	ASSE 2025 Dato DGW	COLLABORAZIONI TAGLIO DGW	ULTERIORI VALUTAZIONI DGW	Totale Beni e servizi	Premi RC aziende DGW	File F DGW	Doppio Canale primo ciclo DGW	TOTALE COMPLESSIVO BPE 2026
<b>5=1-2-3-4</b>										
31.999.171	7.190.482,00	577.287,00	168.944,00	- 301.273,00	- 200.000,00	29.977.898,00	1.520.000,00	68.846.432,00	7.264.595,00	107.608.925,00

Rispetto alla prechiusura del 3 CET 2025 complessivamente la voce Beni e Servizi è in diminuzione di € 201.273 (al netto dei contributi).

Di seguito si riporta il dettaglio per singola tipologia di costo degli importi definiti in sede di Bilancio preventivo:





VOCI DI SPESA	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Preventivo 2026 (€)	Dif Prev. 2026-Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prechiusura 3 cet 2025	Dif Prev. 2026-Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>Dispositivi medici</b>	<b>6.397.846</b>	<b>7.090.482</b>	<b>7.190.482</b>	<b>100.000</b>	<b>1%</b>	<b>792.636</b>	<b>12%</b>
Dispositivi medici-Acquisto	6.760.821	7.090.482	7.190.482	100.000	1,41%	429.661	6%
Dispositivi medici-Rimanenze	- 362.975	-	-	-	nd	362.975	-100%
<b>Beni sanitari (reagenti...)</b>	<b>1.541.886</b>	<b>2.013.554</b>	<b>1.927.815</b>	<b>- 85.739</b>	<b>-4,26%</b>	<b>385.929</b>	<b>25%</b>
Beni sanitari- (Reagenti, mat. Veterinario) Acquisto	1.695.789	2.013.554	1.927.815	- 85.739	-4,26%	232.026	14%
Beni sanitari-(Reagenti, mat.veterinario) Rimanenze	- 153.903	-	-	-	nd	153.903	-100%
<b>Utenze</b>	<b>2.265.403</b>	<b>2.668.673</b>	<b>2.568.673</b>	<b>- 100.000</b>	<b>-3,75%</b>	<b>303.270</b>	<b>13%</b>
<b>Altri Beni e Servizi-Assicurazione</b>	<b>1.520.000</b>	<b>1.520.000</b>	<b>1.520.000</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
<b>Altri Beni e Servizi-Assicurazione-Altre</b>	<b>89.865</b>	<b>75.519</b>	<b>75.519</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>- 14.346</b>	<b>-16%</b>
<b>Altri Beni e Servizi</b>	<b>13.556.069</b>	<b>13.849.987</b>	<b>13.734.453</b>	<b>- 115.534</b>	<b>-0,83%</b>	<b>178.384</b>	<b>1%</b>
Acquisti di beni sanitari	374	-	-	-	nd	374	-100%
Acquisti di beni non sanitari	206.425	189.414	132.591	- 56.823	-30,00%	73.834	-36%
Acquisti di servizi sanitari	1.134.899	1.255.915	1.255.915	-	0,00%	121.016	11%
B.1. Servizi non sanitari -Totale	7.320.847	7.159.337	7.159.337	-	0,00%	161.510	-2%
B.1. Formazione (esternalizzata e non)	63.439	64.006	64.006	-	0,00%	567	1%
B.3. Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	2.667.242	3.139.669	3.105.653	- 34.016	-1,08%	438.411	16%
B.4. Godimento di beni di terzi	2.058.476	1.906.042	1.906.042	-	0,00%	- 152.434	-7%
Oneri diversi di gestione	104.367	135.604	110.909	- 24.695	-18,21%	6.542	6%
<b>D1.8. Altri Beni e Servizi-Variazione Rimanenze</b>	<b>- 11.614</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>nd</b>	<b>11.614</b>	<b>-100%</b>
<b>Beni e servizi</b>	<b>25.359.455</b>	<b>27.218.215</b>	<b>27.016.942</b>	<b>- 201.273</b>	<b>-0,74%</b>	<b>1.657.487</b>	<b>7%</b>
Consulenze, prestazioni sanitarie intercompany e altri enti pubblici	417.487	361.300	450.546	89.246	24,70%	33.059	8%
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	167.900	215.987	126.741	- 89.246	-41,32%	41.159	-25%
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	199.199	168.944	168.944	-	0,00%	30.255	-15%
<b>Beni e Servizi-Personale</b>	<b>784.586</b>	<b>746.231</b>	<b>746.231</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>- 38.355</b>	<b>-5%</b>
Beni sanitari-Farmaci,emoderivati,ossigeno	3.269.938	2.682.834	2.677.184	- 5.650	-0,21%	592.754	-18%
Beni sanitari-Farmaci,emoderivati-Acquisto	3.228.471	2.682.834	2.677.184	- 5.650	-0,21%	551.287	-17%
Beni sanitari-Farmaci,emoderivati-Rimanenze	41.467	-	-	-	nd	41.467	-100%
Beni sanitari-Ossigeno-Acquisto	190.985	264.000	264.000	-	0,00%	73.015	38%
Beni sanitari-Emoderivati-Tumori-Acquisto	189.431	206.682	212.332	5.650	2,73%	22.901	12%
<b>Altri voci di spesa</b>	<b>3.650.354</b>	<b>3.153.516</b>	<b>3.153.516</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>- 496.838</b>	<b>-14%</b>
<b>TOTALE BENI E SERVIZI (al netto di File F, HCV, Doppio canale e I Ciclo e utilizzi)</b>	<b>29.794.395</b>	<b>31.117.962</b>	<b>30.916.689</b>	<b>- 201.273</b>	<b>-0,65%</b>	<b>1.122.294</b>	<b>4%</b>
FileF	47.929.548	68.846.432	68.846.432	-	0,00%	20.916.884	44%
FileF/Doppio canale	8.539.379	7.264.595	7.264.595	-	0,00%	- 1.274.784	-15%
Farmaci file F e Doppio Canale	56.468.927	76.111.027	76.111.027	-	0,00%	19.642.100	35%
<b>TOTALE BENI E SERVIZI netto utilizzi</b>	<b>86.263.322</b>	<b>107.228.989</b>	<b>107.027.716</b>	<b>- 201.273</b>	<b>-0,19%</b>	<b>20.764.394</b>	<b>24%</b>
Utilizzi dell'anno	1.950.982	1.295.727	-	- 1.295.727	-100,00%	1.950.982	-100%
Contributi dell'anno	235.750	739.180	581.209	- 157.971	-21,37%	345.459	147%
Costi coperti da contributo	2.186.732	2.034.907	581.209	- 1.453.698	-71,44%	1.605.523	-73%
<b>TOTALE BENI E SERVIZI LORDO</b>	<b>88.450.054</b>	<b>109.263.896</b>	<b>107.608.925</b>	<b>- 1.654.971</b>	<b>-1,51%</b>	<b>19.158.871</b>	<b>22%</b>

Nei paragrafi a seguire verranno riportati i dati del preventivo con l'evidenza dei costi emergenti.

## B.1.A) Acquisti di beni sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

### Dispositivi Medici

Di seguito si riporta il valore dei dispositivi:





Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>Assistenza</b>	<b>6.397.846 €</b>	<b>7.090.482 €</b>	<b>7.190.482 €</b>	<b>100.000 €</b>	<b>1,41%</b>	<b>792.636 €</b>	<b>12,39%</b>
<b>A1.Dispositivi medici-Acquisto</b>	<b>6.760.821 €</b>	<b>7.090.482 €</b>	<b>7.190.482 €</b>	<b>100.000 €</b>	<b>1,41%</b>	<b>429.661 €</b>	<b>6,36%</b>
50101060010000-Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	737.729 €	822.087 €	822.087 €	0 €	0,00%	84.358 €	11,43%
50101060020000-Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	1.134.999 €	1.030.842 €	1.130.842 €	100.000 €	9,70%	-4.157 €	-0,37%
50101070010000-Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	493.645 €	520.771 €	520.771 €	0 €	0,00%	27.126 €	5,50%
50101070020000-Dispositivi Medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	74.971 €	113.256 €	113.256 €	0 €	0,00%	38.285 €	51,07%
50101070030000-Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	158.875 €	161.917 €	161.917 €	0 €	0,00%	3.042 €	1,91%
50101070040000-Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	497.239 €	515.400 €	515.400 €	0 €	0,00%	18.161 €	3,65%
50101070050000-Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	423.981 €	453.580 €	453.580 €	0 €	0,00%	29.599 €	6,98%
50101070060000-Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	20.532 €	9.864 €	9.864 €	0 €	0,00%	-10.668 €	-51,96%
50101070070000-Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	554.051 €	581.848 €	581.848 €	0 €	0,00%	27.797 €	5,02%
50101070080000-Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	96.224 €	101.232 €	101.232 €	0 €	0,00%	5.008 €	5,20%
50101070090000-Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	335.980 €	339.370 €	339.370 €	0 €	0,00%	3.390 €	1,01%
50101090030000-Dispositivi Medici: Cnd: J - impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi)	1.177.564 €	1.317.013 €	1.317.013 €	0 €	0,00%	139.449 €	11,84%
50101090040000-Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive)	1.055.031 €	1.123.302 €	1.123.302 €	0 €	0,00%	68.271 €	6,47%
<b>A2.Dispositivi medici-Rimanenze</b>	<b>-362.975 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 € n.d.</b>		<b>362.975 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>6.397.846 €</b>	<b>7.090.482 €</b>	<b>7.190.482 €</b>	<b>100.000 €</b>	<b>1,41%</b>	<b>792.636 €</b>	<b>12,39%</b>

Complessivamente il valore dei dispositivi medici è stato inserito riproporzionando la riduzione sulla base dei dati della prechiusura del III CET 2025.

Si stima per l'anno 2026, un costo dei dispositivi medici pari a € 7.800.000, maggior costo legato all'aumento della produzione (esempio Fus), per ulteriori dettagli si rimanda alla Relazione del Direttore Generale.

### Reagenti e altri prodotti sanitari

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>Assistenza</b>	<b>1.541.886 €</b>	<b>2.013.554 €</b>	<b>1.927.815 €</b>	<b>-85.739 €</b>	<b>-4,26%</b>	<b>385.929 €</b>	<b>25,03%</b>
<b>B1.Beni sanitari- (Reagenti, mat. Veterinario) Acquisto</b>	<b>1.695.789 €</b>	<b>2.013.554 €</b>	<b>1.927.815 €</b>	<b>-85.739 €</b>	<b>-4,26%</b>	<b>232.026 €</b>	<b>13,68%</b>
50101060030000-Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	1.628.482 €	1.934.096 €	1.848.357 €	-85.739 €	-4,43%	219.875 €	13,50%
50101140010000-Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	67.307 €	79.458 €	79.458 €	0 €	0,00%	12.151 €	18,05%
<b>B2.Beni sanitari- (Reagenti, mat.veterinario) Rimanenze</b>	<b>-153.903 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 € n.d.</b>		<b>153.903 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>Progetti finanziati da Regione</b>	<b>3.348 €</b>	<b>8.780 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-8.780 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-3.348 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>B1.Beni sanitari- (Reagenti, mat. Veterinario) Acquisto</b>	<b>3.348 €</b>	<b>8.780 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-8.780 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-3.348 €</b>	<b>-100,00%</b>
50101060030000-Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	3.348 €	8.780 €	0 €	-8.780 €	-100,00%	-3.348 €	-100,00%
<b>Sperimentazioni cliniche</b>	<b>3.345 €</b>	<b>3.946 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-3.946 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-3.345 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>B1.Beni sanitari- (Reagenti, mat. Veterinario) Acquisto</b>	<b>3.345 €</b>	<b>3.946 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-3.946 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-3.345 €</b>	<b>-100,00%</b>
50101060030000-Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	287 €	3.764 €	0 €	-3.764 €	-100,00%	-287 €	-100,00%
50101140010000-Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	3.058 €	182 €	0 €	-182 €	-100,00%	-3.058 €	-100,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.548.579 €</b>	<b>2.026.280 €</b>	<b>1.927.815 €</b>	<b>-98.465 €</b>	<b>-4,86%</b>	<b>379.236 €</b>	<b>24,49%</b>

L'importo dei reagenti è stato rideterminato sulla base del taglio di Regione Lombardia.

### Farmaci e altri beni sanitari





Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>Assistenza</b>	<b>3.650.728 €</b>	<b>3.153.516 €</b>	<b>3.153.516 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>-497.212 €</b>	<b>-13,62%</b>
<b>D1.Altri Beni e Servizi</b>	<b>374 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 € n.d.</b>		<b>-374 €</b>	<b>-100,00%</b>
50101150020000-Altri beni e prodotti sanitari (Dispositivi Medici) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	374 €	0 €	0 €	0 € n.d.		-374 €	-100,00%
<b>F1.Beni sanitari-Farmaci,emoderivati-Acquisto</b>	<b>3.228.471 €</b>	<b>2.682.834 €</b>	<b>2.677.184 €</b>	<b>-5.650 €</b>	<b>-0,21%</b>	<b>-551.287 €</b>	<b>-17,08%</b>
50101010010030-Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	2.122.062 €	1.653.752 €	1.718.732 €	64.980 €	3,93%	-403.330 €	-19,01%
50101030020000-Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC)	21.652 €	25.224 €	25.224 €	0 €	0,00%	3.572 €	16,50%
50101040010010-Emoderivati	0 €	256.987 €	256.987 €	0 €	0,00%	256.987 € n.d.	
50101040030020-Emoderivati di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE]	787.317 €	746.871 €	676.241 €	-70.630 €	-9,46%	-111.076 €	-14,11%
50101130010000-Sangue ed emocomponenti	297.440 €	0 €	0 €	0 € n.d.		-297.440 €	-100,00%
<b>F2.Beni sanitari-Farmaci,emoderivati,ossigeno-Rimanenze</b>	<b>41.467 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 € n.d.</b>		<b>-41.467 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>F3.Beni sanitari-Ossigeno-Acquisto</b>	<b>190.985 €</b>	<b>264.000 €</b>	<b>264.000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>73.015 €</b>	<b>38,23%</b>
50101020010000-Farmaceutici: Ossigeno)	190.985 €	264.000 €	264.000 €	0 €	0,00%	73.015 €	38,23%
<b>F4.Beni sanitari-Emoderivati-Tumori-Acquisto</b>	<b>189.431 €</b>	<b>206.682 €</b>	<b>212.332 €</b>	<b>5.650 €</b>	<b>2,73%</b>	<b>22.901 €</b>	<b>12,09%</b>
50101040030010-Emoderivati di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione	189.431 €	0 €	0 €	0 € n.d.		-189.431 €	-100,00%
50101130030000-Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
50101130030100-(Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione fuori dal circuito SRC)		206.682 €	212.332 €	5.650 €	2,73%	212.332 € n.d.	
<b>Sperimentazioni cliniche</b>	<b>319 €</b>	<b>850 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-850 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-319 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>F1.Beni sanitari-Farmaci,emoderivati-Acquisto</b>	<b>319 €</b>	<b>850 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-850 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-319 €</b>	<b>-100,00%</b>
50101010010030-Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	319 €	850 €	0 €	-850 €	-100,00%	-319 €	-100,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>3.651.047 €</b>	<b>3.154.366 €</b>	<b>3.153.516 €</b>	<b>-850 €</b>	<b>-0,03%</b>	<b>-497.531 €</b>	<b>-13,63%</b>

La voce Farmaci e altri beni sanitari è in linea rispetto al preconsuntivo 3 CET 2025 e sulla base del Decreto n. 18933 del 19 dicembre 2025.

Per quanto riguarda gas medicinali, si segnala che a fronte della nuova convenzione ARIA\_2023\_013, l'importo stimato per il 2025 sarà pari a € 480.517 pertanto con un aumento rispetto alla prechiusura del 3 CET 2025 di € 228.218.

### Farmaci a distribuzione diretta

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>Assistenza</b>	<b>56.468.927 €</b>	<b>76.111.027 €</b>	<b>76.111.027 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>19.642.100 €</b>	<b>34,78%</b>
<b>H1.FileF</b>	<b>47.929.548 €</b>	<b>68.846.432 €</b>	<b>68.846.432 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>20.916.884 €</b>	<b>43,64%</b>
<b>H2.FileF/Doppio canale</b>	<b>8.539.379 €</b>	<b>7.264.595 €</b>	<b>7.264.595 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>-1.274.784 €</b>	<b>-14,93%</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>56.468.927 €</b>	<b>76.111.027 €</b>	<b>76.111.027 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>19.642.100 €</b>	<b>34,78%</b>

Il dato risulta in linea con quanto assegnato con Decreto n. 18933 del 19 dicembre 2025.

### B.1.B) Acquisti di beni non sanitari

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Nel Bilancio Preventivo 2025 gli acquisti per beni non sanitari sono pari a € 132.591, in linea rispetto al Decreto n. 18933 del 19 dicembre 2025, al fine di rispettare la riduzione imposta dal decreto.





Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>Assistenza</b>	<b>194.811 €</b>	<b>189.414 €</b>	<b>132.591 €</b>	<b>-56.823 €</b>	<b>-30,00%</b>	<b>-62.220 €</b>	<b>-31,94%</b>
<b>D1.Altri Beni e Servizi</b>	<b>206.425 €</b>	<b>189.414 €</b>	<b>132.591 €</b>	<b>-56.823 €</b>	<b>-30,00%</b>	<b>-73.834 €</b>	<b>-35,77%</b>
50102010000000-Prodotti alimentari	13.500 €	27.965 €	19.576 €	-8.389 €	-30,00%	6.076 €	45,01%
50102020000000-Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	4.238 €	7.531 €	5.272 €	-2.259 €	-30,00%	1.034 €	24,40%
50102030010000-Carburanti e lubrificanti	3.945 €	4.203 €	2.942 €	-1.261 €	-30,00%	-1.003 €	-25,42%
50102040000000-Cancelleria e stampati	109.207 €	86.331 €	60.432 €	-25.899 €	-30,00%	-48.775 €	-44,66%
50102050000000-Supporti informatici e materiale per EDP	16.732 €	12.064 €	8.445 €	-3.619 €	-30,00%	-8.287 €	-49,53%
50102060060000-Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	20.365 €	26.342 €	18.439 €	-7.903 €	-30,00%	-1.926 €	-9,46%
50102070010000-Altri beni non sanitari	38.438 €	24.978 €	17.485 €	-7.493 €	-30,00%	-20.953 €	-54,51%
50102070020000-Altri beni non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
<b>D1.B.Altri Beni e Servizi-Variatione Rimanenze</b>	<b>-11.614 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 € n.d.</b>		<b>11.614 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>Progetti finanziati da Regione</b>	<b>93 €</b>	<b>964 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-964 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-93 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>D1.Altri Beni e Servizi</b>	<b>93 €</b>	<b>964 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-964 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-93 €</b>	<b>-100,00%</b>
50102040000000-Cancelleria e stampati	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
50102070010000-Altri beni non sanitari	93 €	964 €	0 €	-964 €	-100,00%	-93 €	-100,00%
<b>Sperimentazioni diniche</b>	<b>3.650 €</b>	<b>34 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-34 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-3.650 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>198.554 €</b>	<b>190.412 €</b>	<b>132.591 €</b>	<b>-57.821 €</b>	<b>-30,37%</b>	<b>-65.963 €</b>	<b>-33,22%</b>

## B.2.A) Acquisti di servizi sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento





Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>Assistenza</b>	<b>1.720.286 €</b>	<b>1.833.202 €</b>	<b>1.833.202 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>112.916 €</b>	<b>6,56%</b>
50201100070000-Altri Trasporti sanitari da privato	84.236 €	98.843 €	98.843 €	0 €	0,00%	14.607 €	17,34%
50201140010010-Consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	410.570 €	355.300 €	445.859 €	90.559 €	25,49%	35.289 €	8,60%
50201140010040-Consulenze sanitarie da altri enti pubblici	6.917 €	6.000 €	4.687 €	-1.313 €	-21,88%	-2.230 €	-32,24%
50201140010070-Consulenze sanitarie da terzi	141.209 €	157.787 €	68.541 €	-89.246 €	-56,56%	-72.668 €	-51,46%
50201140020010-Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
50201140020060-Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi)	0 €	31.529 €	31.529 €	0 €	0,00%	31.529 € n.d.	
50201140020100-Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi	26.691 €	26.671 €	26.671 €	0 €	0,00%	-20 €	-0,07%
50201150010010-Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	922.448 €	811.017 €	738.975 €	-72.042 €	-8,88%	-183.473 €	-19,89%
50201150010040-Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico	1.787 €	3.266 €	3.266 €	0 €	0,00%	1.479 €	82,76%
50201150020010-Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	126.428 €	342.789 €	414.831 €	72.042 €	21,02%	288.403 €	228,12%
<b>Progetti finanziati da Regione</b>	<b>1.125.721 €</b>	<b>685.866 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-685.866 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-1.125.721 €</b>	<b>-100,00%</b>
50201130010050-Altre Contribuzioni Passive e sussidi)	282.112 €	218.020 €	0 €	-218.020 €	-100,00%	-282.112 €	-100,00%
50201130010060-Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso altre ATS/ASST/Fondazioni della Regione	738.420 €	316.880 €	0 €	-316.880 €	-100,00%	-738.420 €	-100,00%
50201140010100-Consulenze scientifiche da terzi	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
50201140020100-Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi	86.701 €	80.588 €	0 €	-80.588 €	-100,00%	-86.701 €	-100,00%
50201150010040-Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
50201150020010-Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	18.488 €	70.378 €	0 €	-70.378 €	-100,00%	-18.488 €	-100,00%
50201150020030-Altre prestazioni per servizi della ricerca da terzi	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
<b>Sperimentazioni cliniche</b>	<b>544.560 €</b>	<b>390.215 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-390.215 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-544.560 €</b>	<b>-100,00%</b>
50201140010010-Consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
50201140010060-Consulenze scientifiche da altri soggetti pubblici	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
50201140010070-Consulenze sanitarie da terzi	320.627 €	224.346 €	0 €	-224.346 €	-100,00%	-320.627 €	-100,00%
50201140010100-Consulenze scientifiche da terzi	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
50201140020010-Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
50201140020060-Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi)	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
50201140020100-Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi	189.572 €	154.535 €	0 €	-154.535 €	-100,00%	-189.572 €	-100,00%
50201150010040-Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
50201150020010-Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	34.361 €	11.334 €	0 €	-11.334 €	-100,00%	-34.361 €	-100,00%
<b>Sperimentazioni cliniche overhead</b>	<b>33.471 €</b>	<b>18.009 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-18.009 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-33.471 €</b>	<b>-100,00%</b>
50201140010010-Consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
50201150010010-Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	6.556 €	7.840 €	0 €	-7.840 €	-100,00%	-6.556 €	-100,00%
50201150020010-Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	26.915 €	10.169 €	0 €	-10.169 €	-100,00%	-26.915 €	-100,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>3.424.038 €</b>	<b>2.927.292 €</b>	<b>1.833.202 €</b>	<b>-1.094.090 €</b>	<b>-37,38%</b>	<b>-1.590.836 €</b>	<b>-46,46%</b>

I valori esposti risultano in linea con il dato comunicato in assestamento e con il dato del Decreto n. 18933 del 19 dicembre 2025.

## Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non sono presenti dati per questa voce.

## B.2.B.1) Servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento





Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>Assistenza</b>	<b>11.196.115 €</b>	<b>11.423.529 €</b>	<b>11.323.529 €</b>	<b>-100.000 €</b>	<b>-0,88%</b>	<b>127.414 €</b>	<b>1,14%</b>
50202010010000-Lavanderia	226.528 €	276.754 €	276.754 €	0 €	0,00%	50.226 €	22,17%
50202010020000-Pulizia	1.019.132 €	1.028.243 €	1.028.243 €	0 €	0,00%	9.111 €	0,89%
50202010030010-Mensa dipendenti	701.136 €	807.913 €	807.913 €	0 €	0,00%	106.777 €	15,23%
50202010030020-Ticket restaurant dipendenti	0 €	4.901 €	4.901 €	0 €	0,00%	4.901 € n.d.	
50202010030030-Mensa degenti	704.832 €	760.294 €	760.294 €	0 €	0,00%	55.462 €	7,87%
50202010040000-Riscaldamento	555.246 €	800.000 €	800.000 €	0 €	0,00%	244.754 €	44,08%
50202010050000-Servizi di elaborazione dati	2.286.151 €	1.748.087 €	1.748.087 €	0 €	0,00%	-538.064 €	-23,54%
50202010060000-Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materie e merci)	11.947 €	13.359 €	13.359 €	0 €	0,00%	1.412 €	11,82%
50202010070000-Smaltimento rifiuti	213.547 €	186.837 €	186.837 €	0 €	0,00%	-26.710 €	-12,51%
50202010080010-Utenze telefoniche	17.360 €	17.472 €	17.472 €	0 €	0,00%	112 €	0,65%
50202010080020-Utenze elettricità	1.617.756 €	1.750.000 €	1.650.000 €	-100.000 €	-5,71%	32.244 €	1,99%
50202010080030-Acqua, gas, combustibile)	75.041 €	101.201 €	101.201 €	0 €	0,00%	26.160 €	34,86%
50202010080040-Servizi esterni di vigilanza	511.877 €	486.425 €	486.425 €	0 €	0,00%	-25.452 €	-4,97%
50202010090010-Assicurazioni: Premi per R.C. Professionale)	1.520.000 €	1.520.000 €	1.520.000 €	0 €	0,00%	0 €	0,00%
50202010090020-Assicurazioni: Altri premi)	89.865 €	75.519 €	75.519 €	0 €	0,00%	-14.346 €	-15,96%
50202010100010-Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	39.371 €	50.000 €	36.787 €	-13.213 €	-26,43%	-2.584 €	-6,56%
50202010100020-Acquisto di altri servizi non sanitari da pubblico)	8.982 €	17.032 €	17.032 €	0 €	0,00%	8.050 €	89,62%
50202010110010-Servizi postali e telex	66.147 €	72.122 €	72.122 €	0 €	0,00%	5.975 €	9,03%
50202010110020-Pubblicità e promozione	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
50202010110030-Rimborso spese di viaggio e soggiorno)	495 €	2.273 €	2.273 €	0 €	0,00%	1.778 €	359,19%
50202010110050-Altri servizi non sanitari)	1.530.702 €	1.705.097 €	1.718.310 €	13.213 €	0,77%	187.608 €	12,26%
<b>Fleet management 2025</b>		<b>581.209 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-581.209 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0 € n.d.</b>	
50202010050000-Servizi di elaborazione dati		581.209 €	0 €	-581.209 €	-100,00%	0 € n.d.	
<b>Fleet management 2026</b>			<b>581.209 €</b>	<b>581.209 € n.d.</b>		<b>581.209 € n.d.</b>	
50202010050000-Servizi di elaborazione dati			581.209 €	581.209 € n.d.		581.209 € n.d.	
<b>Progetti finanziati da Regione</b>	<b>44.377 €</b>	<b>16.511 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-16.511 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-44.377 €</b>	<b>-100,00%</b>
50202010060000-Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materie e merci)	3.856 €	1.159 €	0 €	-1.159 €	-100,00%	-3.856 €	-100,00%
50202010110020-Pubblicità e promozione	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
50202010110030-Rimborso spese di viaggio e soggiorno)	782 €	1.044 €	0 €	-1.044 €	-100,00%	-782 €	-100,00%
50202010110050-Altri servizi non sanitari)	39.739 €	14.308 €	0 €	-14.308 €	-100,00%	-39.739 €	-100,00%
<b>Sperimentazioni cliniche</b>	<b>81.584 €</b>	<b>39.095 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-39.095 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-81.584 €</b>	<b>-100,00%</b>
50202010030010-Mensa dipendenti	55 €	0 €	0 €	0 € n.d.		-55 €	-100,00%
50202010050000-Servizi di elaborazione dati	13.548 €	0 €	0 €	0 € n.d.		-13.548 €	-100,00%
50202010060000-Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materie e merci)	4.119 €	136 €	0 €	-136 €	-100,00%	-4.119 €	-100,00%
50202010090020-Assicurazioni: Altri premi)	1.223 €	0 €	0 €	0 € n.d.		-1.223 €	-100,00%
50202010110020-Pubblicità e promozione	0 €	2.316 €	0 €	-2.316 €	-100,00%	0 € n.d.	
50202010110030-Rimborso spese di viaggio e soggiorno)	21.629 €	5.910 €	0 €	-5.910 €	-100,00%	-21.629 €	-100,00%
50202010110050-Altri servizi non sanitari)	41.010 €	30.733 €	0 €	-30.733 €	-100,00%	-41.010 €	-100,00%
<b>Sperimentazioni cliniche overhead</b>	<b>86.541 €</b>	<b>50.377 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-50.377 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-86.541 €</b>	<b>-100,00%</b>
50202010080020-Utenze elettricità	86.541 €	50.377 €	0 €	-50.377 €	-100,00%	-86.541 €	-100,00%
50202010110050-Altri servizi non sanitari)	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
<b>Totale complessivo</b>	<b>11.408.617 €</b>	<b>12.110.721 €</b>	<b>11.904.738 €</b>	<b>-205.983 €</b>	<b>-1,70%</b>	<b>496.121 €</b>	<b>4,35%</b>

A seguire si riportano le principali evidenze in aumento di costi emergenti:

Conto Regionale	Descrizione contratto/Servizio/Tipologia di acquisto	Consuntivo prechiusura 3 CET 2025 (€) iva inclusa	Costo annualità 2026(€) iva inclusa	Delta 2026- 2025 (€) iva	Inc. Aumento	Motivo variazione
50202010010000-Lavanderia	Servizio di Lavanoio e Lavanderia	277.205,52	344.606,39	67.400,87	24%	In adesione alla gara ARIA_2023_038
50202010110050-Altri servizi non sanitari)	Servizio Contact Center (prenotazione telefonica, call center, servizio Cup allo sportello e gestione casse)	929.572,39	1.047.000,00	117.427,61	13%	Il maggior costo si giustifica in ragione della maggiore base d'asta che si è dovuta calcolare per comprendere gli aumenti previsti dal nuovo CCNL delle Cooperative sociali, intervenuto prima dell'indizione della gara.
50202010050000-Servizi di elaborazione dati	Sanità Digitale RIS/PACS	280.260,91	976.000,00	695.739,09	248%	Servizio già avviato nel 2025 e autorizzato con Protocollo numero G1.2025.0028668 del 16/07/2025 da Regione Lombardia.
50202010070000-Smaltimento rifiuti	Servizio di raccolta e smaltimento rifiuti sanitari ospedalieri liquidi e solidi per la durata di 48 mesi	174.626,04	217.148,75	42.522,71	24%	Nuovo gara.
	<b>TOTALE</b>	<b>1.661.664,86</b>	<b>2.584.755,14</b>	<b>923.090,28</b>	<b>56%</b>	

## Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento





Non sono presenti dati per questa voce.

### Altri servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I costi emergenti dei servizi non sanitari riguardano ad oggi il Servizio CUP/Prenotazione Telefonica pari ad € 1.047.000 in aumento rispetto all'assestamento per € 117.427,61.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>Assistenza</b>	<b>199.199 €</b>	<b>168.944 €</b>	<b>168.944 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>-30.255 €</b>	<b>-15,19%</b>
50202020020020-Servizi per consulenze Tecniche - da privato	2.635 €	3.124 €	3.124 €	0 €	0,00%	489 €	18,56%
50202020020030-Servizi per consulenze Legali - da privato	116.287 €	158.481 €	158.481 €	0 €	0,00%	42.194 €	36,28%
50202020020040-Servizi per consulenze Notarili - da privato	0 €	7.339 €	7.339 €	0 €	0,00%	7.339 € n.d.	
50202020030040-Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
50202020030050-Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	80.277 €	0 €	0 €	0 € n.d.		-80.277 €	-100,00%
<b>Progetti finanziati da Regione</b>	<b>21.128 €</b>	<b>16.996 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-16.996 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-21.128 €</b>	<b>-100,00%</b>
50202020030040-Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	21.128 €	16.996 €	0 €	-16.996 €	-100,00%	-21.128 €	-100,00%
<b>Sperimentazioni cliniche</b>	<b>98.102 €</b>	<b>115.543 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-115.543 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-98.102 €</b>	<b>-100,00%</b>
50202020020020-Servizi per consulenze Tecniche - da privato	9.760 €	11.712 €	0 €	-11.712 €	-100,00%	-9.760 €	-100,00%
50202020030040-Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	88.342 €	103.831 €	0 €	-103.831 €	-100,00%	-88.342 €	-100,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>318.429 €</b>	<b>301.483 €</b>	<b>168.944 €</b>	<b>-132.539 €</b>	<b>-43,96%</b>	<b>-149.485 €</b>	<b>-46,94%</b>

Si segnala che i valori inseriti sono in linea con il decreto di Regione.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>Assistenza</b>	<b>63.439 €</b>	<b>64.006 €</b>	<b>64.006 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>567 €</b>	<b>0,89%</b>
50202030010000-Formazione externalizzata da pubblico (Iref, Università, ...)	792 €	8.604 €	8.604 €	0 €	0,00%	7.812 €	986,36%
50202030020000-Formazione externalizzata da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	6.560 €	0 €	0 €	0 € n.d.		-6.560 €	-100,00%
50202030030000-Formazione externalizzata da privato	1.967 €	2.000 €	2.000 €	0 €	0,00%	33 €	1,68%
50202030040000-Formazione non externalizzata da privato	54.120 €	53.402 €	53.402 €	0 €	0,00%	-718 €	-1,33%
<b>Progetti finanziati da Regione</b>	<b>10.381 €</b>	<b>2.616 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-2.616 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-10.381 €</b>	<b>-100,00%</b>
50202030010000-Formazione externalizzata da pubblico (Iref, Università, ...)		2.616 €	0 €	-2.616 €	-100,00%	0 € n.d.	
50202030030000-Formazione externalizzata da privato	10.381 €	0 €	0 €	0 € n.d.		-10.381 €	-100,00%
<b>Sperimentazioni cliniche</b>	<b>0 €</b>	<b>13.173 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-13.173 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0 € n.d.</b>	
50202030010000-Formazione externalizzata da pubblico (Iref, Università, ...)		4.000 €	0 €	-4.000 €	-100,00%	0 € n.d.	
50202030030000-Formazione externalizzata da privato		1.547 €	0 €	-1.547 €	-100,00%	0 € n.d.	
50202030040000-Formazione non externalizzata da privato	0 €	7.626 €	0 €	-7.626 €	-100,00%	0 € n.d.	
<b>Totale complessivo</b>	<b>73.820 €</b>	<b>79.795 €</b>	<b>64.006 €</b>	<b>-15.789 €</b>	<b>-19,79%</b>	<b>-9.814 €</b>	<b>-13,29%</b>

Si segnala che i valori inseriti sono in linea con il decreto di Regione.

### B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento





Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>Assistenza</b>	<b>2.667.242 €</b>	<b>3.139.669 €</b>	<b>3.105.653 €</b>	<b>-34.016 €</b>	<b>-1,08%</b>	<b>438.411 €</b>	<b>16,44%</b>
50310000000000000000-Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze	358.177 €	450.000 €	430.000 €	-20.000 €	-4,44%	71.823 €	20,05%
50320000000000000000-Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per impianti e macchinari	11.326 €	27.791 €	27.791 €	0 €	0,00%	16.465 €	145,37%
50340000000000000000-Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie	2.268.360 €	2.633.878 €	2.619.862 €	-14.016 €	-0,53%	351.502 €	15,50%
50360000000000000000-Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per automezzi non sanitari	0 €	307 €	307 €	0 €	0,00%	307 € n.d.	
50370000000000000000-Altre manutenzioni e riparazioni)	29.379 €	27.693 €	27.693 €	0 €	0,00%	-1.686 €	-5,74%
<b>Sperimentazioni diniche overhead</b>	<b>25.539 €</b>	<b>5.107 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-5.107 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-25.539 €</b>	<b>-100,00%</b>
50340000000000000000-Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie	25.539 €	5.107 €	0 €	-5.107 €	-100,00%	-25.539 €	-100,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.692.781 €</b>	<b>3.144.776 €</b>	<b>3.105.653 €</b>	<b>-39.123 €</b>	<b>-1,24%</b>	<b>412.872 €</b>	<b>15,33%</b>

Nel corso dell'esercizio 2026 verranno sostenute alcune spese emergenti rispetto all'esercizio precedente principalmente legate alla manutenzione di apparecchiature uscite dal periodo di garanzia come Cyberknife pari ad € 79.332,56 di maggior impatto nel 2026.

#### B.4) Godimento di beni di terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>Assistenza</b>	<b>2.058.476 €</b>	<b>1.906.042 €</b>	<b>1.906.042 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>-152.434 €</b>	<b>-7,41%</b>
5041001000000000-Affitti passivi)	517.532 €	707.030 €	703.297 €	-3.733 €	-0,53%	185.765 €	35,89%
5042001000000000-Canoni di Noleggio sanitari (esclusa protesica)	772.853 €	603.798 €	603.798 €	0 €	0,00%	-169.055 €	-21,87%
5042003000000000-Canoni di Noleggio non sanitari	57.861 €	64.014 €	64.014 €	0 €	0,00%	6.153 €	10,63%
5045001000000000-Locazioni e noleggi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	710.230 €	531.200 €	534.933 €	3.733 €	0,70%	-175.297 €	-24,68%
<b>Progetti finanziati da Regione</b>	<b>14.325 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 € n.d.</b>		<b>-14.325 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>Sperimentazioni diniche</b>	<b>49 €</b>	<b>1.138 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-1.138 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-49 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.072.850 €</b>	<b>1.907.180 €</b>	<b>1.906.042 €</b>	<b>-1.138 €</b>	<b>-0,06%</b>	<b>-166.808 €</b>	<b>-8,05%</b>

Nelle spese di affitto sono ricomprese la quota di affitto stimato per quanto concerne l'immobile di via Amadeo (che risulta di competenza Intercompany pari a € 175.297).

Per quanto concerne i costi emergenti si segnala il costo del Noleggio per 8 anni, di un sistema a ultrasuoni focalizzati ad alta intensità sotto guida di risonanza magnetica pari a € 657.775,20, per ulteriori dettagli si rimanda alla relazione del Direttore Generale.

#### B.9) Oneri diversi di gestione

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>Assistenza</b>	<b>104.367 €</b>	<b>135.604 €</b>	<b>110.909 €</b>	<b>-24.695 €</b>	<b>-18,21%</b>	<b>6.542 €</b>	<b>6,27%</b>
5095003000000000-Commissioni e spese bancarie	80.310 €	105.005 €	80.310 €	-24.695 €	-23,52%	0 €	0,00%
5095004000000000-Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali)	4.180 €	6.002 €	6.002 €	0 €	0,00%	1.822 €	43,59%
5095006000000000-Altri Oneri diversi di gestione)	19.877 €	24.597 €	24.597 €	0 €	0,00%	4.720 €	23,75%
<b>Progetti finanziati da Regione</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 € n.d.</b>		<b>0 € n.d.</b>	
<b>Sperimentazioni diniche</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 € n.d.</b>		<b>0 € n.d.</b>	
<b>Sperimentazioni diniche overhead</b>	<b>90.199 €</b>	<b>84.478 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-84.478 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-90.199 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>194.566 €</b>	<b>220.082 €</b>	<b>110.909 €</b>	<b>-109.173 €</b>	<b>-49,61%</b>	<b>-83.657 €</b>	<b>-43,00%</b>

#### ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Il valore degli ammortamenti (al netto dei capitalizzati) è in linea con la prechiusura del 3 CET 2025 e pari a € 352.402.





## ASSTIC06 – ALTRI COSTI

### Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Non sono presenti dati per questa voce.

### Trasporti sanitari per emergenza da pubblico e da privato

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Non sono presenti dati per questa voce.

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

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

I costi derivanti dai servizi in area pagamento nel Bilancio Preventivo 2026 sono stati assegnati da Regione Lombardia nell'importo di € 275.364 (escluso IRAP).

#### BILANCIO DI PREVISIONE 2026 - Prestazioni Orarie Aggiuntive Area Contrattuale del Comparto

	Assoggettamenti fiscali		
	ASSEGNATO comprensivo di oneri riflessi ed IRAP	Limite ai sensi dell'art. 7 comma 2, DL 73/2024 coordinato con la legge di conversione 29 luglio 2024, n. 107 Aliquota 15%	QUOTE ASSOGGETTAMENTO IMPOSTA ORDINARIA
PRESTAZIONI AGGIUNTIVE AL NETTO CAMPAGNA VACCINAZIONI	124.544,00	81.730,00	42.814,00
CAMPAGNA VACCINALE	-	-	
TOTALE PRESTAZIONI AGGIUNTIVE ANNO 2026	124.544,00	81.730,00	42.814,00





**BILANCIO DI PREVISIONE 2026 - Prestazioni Orarie Aggiuntive Area Contrattuale Dirigenza Area Sanità**

	Assoggettamenti fiscali		
	ASSEGNATO comprensivo di IRAP	Limite ai sensi dell'art. 7 comma 1, DL 73/2024 coordinato con la legge di conversione 29 luglio 2024, n. 107 Carenza, PNGLA, PS e Campagna Vaccinale	QUOTE ASSOGGETTAMENTO IMPOSTA ORDINARIA
PRESTAZIONI AGGIUNTIVE AL NETTO CAMPAGNA VACCINAZIONI	172.322,00	172.322,00	
CAMPAGNA VACCINALE	-	-	
<b>TOTALE PRESTAZIONI AGGIUNTIVE ANNO 2026</b>	<b>172.322,00</b>	<b>172.322,00</b>	<b>-</b>

Per ulteriori informazioni si rimanda alla sezione "ASSTC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente").

**Altri costi**

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

L'importo della voce "Altri costi" assegnato con Decreto n. 18933 del 19 dicembre 2025 è pari a € 2.056.585.

	Prestazioni orarie aggiuntive	ALTRI COSTI	PERSONALE UNIVERSITARIO	IRAP	Totale complessivo
923	275.364	1.537.993	104.928	138.300	2.056.585

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026- Bilancio 2024
<b>Assistenza</b>	<b>1.836.580 €</b>	<b>1.847.301 €</b>	<b>1.759.720 €</b>	<b>-87.581 €</b>	<b>-4,74%</b>	<b>-76.860 €</b>	<b>-4,18%</b>
50201120060000-Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
50201140020050-Indennità a personale universitario - area sanitaria	70.934 €	104.928 €	104.928 €	0 €	0,00%	33.994 €	47,92%
50910010000000-Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)	280.277 €	271.177 €	271.256 €	79 €	0,03%	-9.021 €	-3,22%
50940010000000-Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale, direttore sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale	1.233.219 €	1.248.214 €	1.248.214 €	0 €	0,00%	14.995 €	1,22%
50940020000000-Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale, direttore sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale v/ATS, ASST, Fondazioni d/Regione	1.245 €	0 €	0 €	0 € n.d.		-1.245 €	-100,00%
50950010000000-Multe, ammende, penalità, arbitraggi, risarcimenti	2.356 €	69 €	0 €	-69 €	-100,00%	-2.356 €	-100,00%
51310010000000-Svalutazione dei crediti	143.285 €	100.000 €	0 €	-100.000 €	-100,00%	-143.285 €	-100,00%
91010020000000-IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	86.741 €	104.390 €	116.799 €	12.409 €	11,89%	30.058 €	34,65%
91020010000000-IRES su attività istituzionale	18.523 €	18.523 €	18.523 €	0 €	0,00%	0 €	0,00%
<b>Liste d'attesa</b>	<b>339.225 €</b>	<b>296.865 €</b>	<b>296.865 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>-42.360 €</b>	<b>-12,49%</b>
50201120060000-Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)	315.613 €	275.364 €	275.364 €	0 €	0,00%	-40.249 €	-12,75%
91010020000000-IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	23.612 €	21.501 €	21.501 €	0 €	0,00%	-2.111 €	-8,94%
Progetti finanziati da Regione	5.347 €	5.549 €	0 €	-5.549 €	-100,00%	-5.347 €	-100,00%
Ricerca		0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
Sperimentazioni cliniche	23.308 €	21.081 €	0 €	-21.081 €	-100,00%	-23.308 €	-100,00%
Sperimentazioni cliniche overhead	30 €	10 €	0 €	-10 €	-100,00%	-30 €	-100,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.204.490 €</b>	<b>2.170.806 €</b>	<b>2.056.585 €</b>	<b>-114.221 €</b>	<b>-5,26%</b>	<b>-147.905 €</b>	<b>-6,71%</b>





Si precisa che nel file "SK Personale Universitario", la differenza come da scheda pari ad € 6.889 è legata alla quota dell'IRAP che è stato contabilizzato nella voce IRAP 91010020000000-IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente. Per ulteriori informazioni si rimanda alla sezione "ASSTC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente").

CODICE ENTE	923	FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA - MI
PERSONALE UNIVERSITARIO		
PERIODO RIFERIMENTO	Preventivo	2026
IMPUTAZIONE VALORIA BILANCIO		
	valore rilevazione	
	Rinascimento da parte del S.S.S.L. - differenziale ex "De Maria"	
	111.817,00 €	
		Quadratura valori "RILEVAZIONE" / "VOCE NOTA INTEGRATIVA"
		6.889,00
	valore voce Nota Integrativa	
	Indennità personale universitario	SEZIONALE DI BILANCIO
	104.928,00 €	SANITARIO / ASSISTENZA

## ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Gli accantonamenti dell'esercizio, pari a € 4.239.067, si presentano in linea rispetto alla prechiusura del 3 CET 2024.

Nel decreto di assegnazione sono stati riconosciuti i seguenti accantonamenti:

- Accantonamenti per fondi rischi assicurativi SIR per € 1.270.951;
- Accantonamenti Libera professione per € 1.448.656;
- Accantonamenti per art.113 Incentivi funzioni tecniche per € 169.033;
- Accantonamenti Fondo Per l'Alzheimer E Le Demenze 2026 - Decreto n. 18035 del 05\_12\_2026 per € 1.350.427.

Azienda	Accantonamenti LP (Balduzzi, Perequazione e altri acc.ti)	Accantonamento al fondo premio per operosità medici SUMAI	Acc.ti franchigie - Dato DGW	Acc.ti art. 113 - Dato DGW	ACCANTONAMENTI DI ALTRI CONTRIBUTI BPE 2026	TOTALE	
923	1.448.656,00	-	1.270.951,00	169.033,00	1.350.427,00	4.239.067,00	
Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
Assistenza	4.318.503 €	2.937.129 €	2.888.640 €	-48.489 €	-1,65%	-1.429.863 €	-33,11%
AOIC07-Accantonamenti dell'esercizio	4.318.503 €	2.937.129 €	2.888.640 €	-48.489 €	-1,65%	-1.429.863 €	-33,11%
Accantonamenti autoassicurazione	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.		0 € n.d.	
Accantonamento ex art. 113 Dlgs 50/2016	82.963 €	169.033 €	169.033 €	0 €	0,00%	86.070 €	103,75%
Accantonamento franchigia	1.770.951 €	1.270.951 €	1.270.951 €	0 €	0,00%	-500.000 €	-28,23%
Accantonamento LP	1.403.088 €	1.448.656 €	1.448.656 €	0 €	0,00%	45.568 €	3,25%
Accantonamento rinnovi contrattuali	1.051.786 €	0 €	0 €	0 € n.d.		-1.051.786 €	-100,00%
Altri accantonamenti	9.715 €	48.489 €	0 €	-48.489 €	-100,00%	-9.715 €	-100,00%
Progetti finanziati da Regione	655.668 €	0 €	1.350.427 €	1.350.427 € n.d.		694.759 €	105,96%
Sperimentazioni cliniche	2.169.072 €	1.537.375 €	0 €	-1.537.375 €	-100,00%	-2.169.072 €	-100,00%
Totale complessivo	7.143.243 €	4.474.504 €	4.239.067 €	-235.437 €	-5,26%	-2.904.176 €	-40,66%

## ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nota Integrativa Descrittiva al BPE 2026 – Regione Lombardia



Nel Bilancio Preventivo 2026, come da indicazioni regionali, non è esposta la parte straordinaria (oneri finanziari e straordinari).

F.to ai sensi del D. Lgs. n. 39 del 12.02.1993  
Il Direttore S.C. Bilancio e Programmazione Finanziaria  
Angela Regina Volpe

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





NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA  
Gestione Ricerca

**BILANCIO PREVENTIVO 2026**

Azienda

**FONDAZIONE IRCCS- ISTITUTO NEUROLOGICO C. BESTA**

Codice azienda:

**923**

*Regione Lombardia*





## Sommario

1. Criteri generali .....	3
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2026 .....	3
3. Ricavi .....	4
CONTRIBUTI PER LA RICERCA CORRENTE .....	5
CONTRIBUTI PER LA RICERCA FINALIZZATA da U.E.....	10
CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA da MINISTERO DELLA SALUTE.....	10
CONTRIBUTI VINCOLATI per la RICERCA FINALIZZATA DA REGIONE - .....	10
CONTRIBUTI PER LA RICERCA FINALIZZATA da ALTRI ENTI PUBBLICI .....	10
CONTRIBUTI PER LA RICERCA FINALIZZATA da PRIVATI .....	10
UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	12
4. Costi COMPILA RAIA.....	16
PERSONALE DIPENDENTE .....	17
BENI E SERVIZI .....	18
ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO.....	19
5. Riepilogo valori BPE 2026 .....	20





## 1. Criteri generali

Il **BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO (BPE) GESTIONE RICERCA 2026** è costituito dai seguenti documenti:

- Conto Economico Preventivo
- Schede contributi vincolati di ricerca

Il BPE 2026 Gestione Ricerca è stato predisposto secondo le indicazioni contenute nei seguenti atti:

- Assegnazione Ministero della Salute per l'attività di ricerca corrente – *provvisoria*;
- Assegnazione Ministero della Salute per assunzione Personale TD e Ricercatore e di supporto di cui alla L. 205 del 27/12/2017 art. 1, comma 429 – cosiddetti “*Piramidati*” e Applicazione D.L. n. 51 del 9/6/2023, art.3 ter in materia di assunzione a tempo indeterminato del personale assunto con contratto di cui alla L. 205/2017- cosiddetta “*stabilizzazione*” – *provvisoria*;
- Linee guida Regionali BPE 2026;
- Assegnazione di contributi da parte di diversi finanziatori Pubblici e Privati, Italiani ed Esteri, per lo svolgimento dell'attività di ricerca finalizzata.

Il BPE 2026 è stato predisposto in euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per migliaia inferiori a 0,50 Euro e all'unità superiore per migliaia pari o superiori a 0,50 Euro.

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

Il BPE annuale è lo strumento di programmazione economico-finanziario della Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta. Sulla base di quanto disposto dall'art. 25 del DLgs 118/2011, si espongono i criteri utilizzati per la redazione del documento di previsione, in coerenza con gli atti di programmazione ministeriale, regionale e aziendale:

- Registrazione assegnazione dei contributi assegnati da parte degli enti finanziatori;
- Rilevazione dei costi del personale dipendente sulla base dei contratti in essere oltre alla previsione di assunzione;
- Rilevazione dei costi del personale borsista di ricerca sulla base dei contratti in essere;
- Rilevazione dei costi in base alle previsioni delle spese di funzionamento per acquisto di beni e servizi.





### 3. Ricavi

Di seguito la scheda SKIRCCS relativa al BPE Gestione Ricerca che chiude in pareggio:

923		FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA		
		SCHEDA RIEPILOGATIVA AREA RICERCA		
Cod.	Voce	2026	2026	
		Prechiusura al 3°trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
		A	B	(B-A)
	<b>RICAVI</b>			
AOIR01	DRG	-	-	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	-	-	-
AOIR03	Ambulatoriale	-	-	-
AOIR04	Neuropsichiatria	-	-	-
AOIR05	Screening	-	-	-
AOIR06	Entrate proprie	-	-	-
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	-	-	-
AOIR08	Psichiatria	-	-	-
AOIR09	File F	-	-	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	7.429.999	2.625.688	- 4.804.311
AOIR11	Altri contributi da Regione (al lordo delle rettifiche)	-	-	-
AOIR12	Altri contributi (al lordo delle rettifiche)	11.543.954	12.514.839	970.885
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie	-	-	-
AOIR90	Rettifiche altri contributi da Regione	-	-	-
AOIR91	Rettifiche altri contributi	-	-	-
	<b>Totale Ricavi (al netto capitalizzati)</b>	<b>18.973.953</b>	<b>15.140.527</b>	<b>- 3.833.426</b>
	<b>COSTI</b>			
AOIC01	Personale	5.913.781	6.425.264	511.483
AOIC02	IRAP personale dipendente	386.083	426.441	40.358
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	8.395.993	3.130.973	- 5.265.020
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	-	-	-
AOIC06	Altri costi	179.219	118.727	- 60.492
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	4.098.877	5.039.122	940.245
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-	-	-
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-
	<b>Totale Costi (al netto capitalizzati)</b>	<b>18.973.953</b>	<b>15.140.527</b>	<b>- 3.833.426</b>
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-
	<b>Risultato economico</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(Valori in Euro)





Dalla scheda SKIRCCS si rileva una diminuzione, di - € 3.833.426 del valore della produzione e dei costi rispetto alla prechiusura del 3° CET 2025.

Detto decremento in fase previsionale si rileva sulla base dell'assegnazione di ricerca corrente anno 2025 del Ministero della Salute che ha disposto l'erogazione di un contributo inferiore e dal fatto che non sono pervenute indicazioni dallo stesso in merito alle assegnazioni dei contributi per lo svolgimento della Ricerca Finalizzata (bandi 2022/2024).

Rispetto all'esercizio precedente si può notare la diminuzione della previsione dei costi relativamente ai beni e servizi in quanto le spese di funzionamento dei progetti seguono la durata pluriennale degli stessi e la loro progettualità e impattano, pertanto, su più esercizi; i costi del personale dipendente a tempo determinato e indeterminato sono rappresentati dal personale assunto con il contratto dei Ricercatori sanitari e del personale di supporto, di cui al Fondo L. 205/2017 e dalle stabilizzazioni previste del personale avente diritto in base al DL n. 51 del 9/6/2023, art 3 ter. Inoltre nel corso dell'anno 2025 è stato applicato il rinnovo CCNL con i conseguenti incrementi contrattuali che impattano anche nel presente esercizio.

Lo scostamento negativo rilevato è provvisorio perché il BPE 2026 viene confrontato con la prechiusura al 3° CET 2025 e, per la sezione ricerca, non è esaustivo in quanto nell'ultimo trimestre vi sono state ulteriori assegnazioni di contributi in c/esercizio che non figurano nella citata prechiusura 2025.

Nei punti successivi verranno dettagliate le singole voci.

Il Valore della produzione è così suddiviso:

B.P.E. 2026			
CONTRIBUTI in CONTO ESERCIZIO - Bilancio Sezione Ricerca -			
Finanziatore	PRECHIUSURA 3 CET 2025	BPE 2026	SCOSTAMENTO
Contributi da UE	€ 67.643	€ -	-€ 67.643
Contributi per la ricerca corrente da Ministero Salute - Ricerca Corrente	€ 8.791.765	€ 7.198.167	-€ 1.593.598
Contributi per la ricerca finalizzata da Ministero Salute - Ricerca Finalizzata	€ -	€ -	€ -
Contributi per la ricerca finalizzata da Regione	€ -	€ -	€ -
Contributi per la ricerca finalizzata da altri enti pubblici	€ -	€ 382.872	€ 382.872
Contributi per la ricerca finalizzata da soggetti privati - Vincolati	€ 2.684.546	€ 4.933.800	€ 2.249.254
<b>TOTALE</b>	<b>€ 11.543.954</b>	<b>€ 12.514.839</b>	<b>€ 970.885</b>

#### CONTRIBUTI PER LA RICERCA CORRENTE





I contributi in conto esercizio per l'attività di ricerca corrente finanziati dal Ministero della Salute, ammontanti a complessive € 7.198.167 e sono dettagliati di seguito:

<b>Contributi in conto esercizio per la ricerca corrente da Ministero Salute</b>	<b>PRECHIUSURA 3 CET 2025</b>	<b>BPE 2026</b>	<b>SCOSTAMENTO</b>
CONTRIBUTO PROVVISORIO RICERCA CORRENTE	€ 2.846.200	€ 2.604.334	-€ 241.866
Quota provvisoria Fondi Contratto Ricercatori (L. 205/2017) e quota Fondi Stabilizzazione personale ricercatore e di supporto (Decreto 9/6/2023)	€ 4.821.695	€ 4.593.833	-€ 227.862
Progetti ERANET -	€ 390.750	€ -	-€ 390.750
CONTRIBUTO 5 PER MILLE	€ 733.120	€ -	-€ 733.120
<b>TOTALE</b>	<b>€ 8.791.765</b>	<b>€ 7.198.167</b>	<b>-€ 1.593.598</b>

### Contributo Ricerca Corrente

La quota appostata a preventivo 2026, rispetto alla prechiusura 2025 del 3° cet 2025, rileva un decremento di - € 241.866 in quanto, al tempo, non era ancora stata comunicata l'assegnazione definitiva 2025.

Successivamente, con comunicazione Workflow del 9/12/2025, successiva alla prechiusura 3 CET 2025, il Ministero della Salute ha determinato l'assegnazione definitiva 2025 in € 3.063.923;

L'attività di ricerca, clinica, sperimentale e gestionale della Fondazione si sviluppa in coerenza con le linee strategiche recepite nel documento di Programmazione Nazionale della Ricerca Sanitaria 2025 - 2027, in fase di approvazione, che attribuisce agli IRCCS un ruolo centrale per lo studio della patogenesi delle malattie e per l'applicazione delle conoscenze scientifiche alla pratica clinica, al fine di produrre innovazione e miglioramento nei processi di salute, anche attraverso la definizione di nuovi strumenti per prevenzione, diagnosi e cura.

Il Direttore Scientifico, basandosi sulla produttività scientifica del precedente esercizio e sulle linee generali di indirizzo ministeriali di Programmazione Nazionale della Ricerca Sanitaria 2025-2027, mutate sulla ricerca strategica della Fondazione, ha ritenuto di prevedere, per lo svolgimento della ricerca corrente, una quota parte al 85% dell'assegnazione definitiva dell'esercizio precedente di € 3.063.923 e, pertanto, il contributo provvisorio è stato appostato in € 2.604.334.

Viene in questo modo rispettato il principio della prudenza nella redazione di Bilancio tenuto conto che il finanziamento per l'attività di ricerca corrente, come ribadito più volte dal Ministero della Salute, deve intendersi esclusivamente come "contributo" e la sua gestione non deve generare in alcun modo situazioni di disavanzo.

Di seguito la Tabella di confronto tra assegnazione anno 2025 e la quota precauzionale dell'85% inserita nel BPE 2026:

<b>CONTRIBUTO RICERCA CORRENTE</b>		
<b>Assegnaz. definitiva Ric corrente 2025 - WF 9/12/2025</b>	<b>BPE 2026</b>	<b>SCOSTAMENTO</b>
€ 3.063.923	€ 2.604.334	-€ 459.589
	quota provvisoria precauzionale 85% dell'assegnazione anno 2024	





Si prevede che il contributo previsto venga interamente utilizzato nell'esercizio 2026, come rappresentato nella seguente Tabella di Budget:

BILANCINO RICERCA CORRENTE	cod. LDS	ASSEGNAZIONE DEFINITIVA ricerca corrente anno 2025 - comunicazione Workflow 9/12/2025	ASSEGNAZIONE PROVVISORIA 85% dell'anno precedente	DIFF
		€ 3.063.923	€ 2.604.334	-€ 459.590
VOCE RENDICONTO	VOCI DI SPESA	PRECHIUSURA 2025	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2026	scostamenti dati BPE vs/ prechiusura 2025
Personale: Dipendenti T.D. - Borsisti - Collaboratori LP	Compensi inclusi oneri e irap	€ 1.076.080	€ 956.504	-€ 119.576
Missioni personale e altre missioni	Rimborso spese viaggi e missioni a convegni e congressi di ricerca -	€ 80.000	€ 72.000	-€ 8.000
Apparecchiature (Noleggio Manutenzione)	ATTREZZ/ APPARECCHIATURE DI RICERCA (manutenzione 7 Tesla e RM 3T+1.5+ noleggi attrezz. ricerca + q.p. affitto bicocca)	€ 783.121	€ 875.730	€ 92.609
Materiale d'uso dei Laboratori di ricerca	Consumi, altri beni per ricerca	€ 415.000	€ 250.000	-€ 165.000
Altro materiale d'uso per Stabulario	Stabulario/ consumi per animali	€ 119.600	€ 132.000	€ 12.400
Biblioteca	Biblioteca compresi consumi e serv. archivio	€ 110.000	€ 91.000	-€ 19.000
Biblioteca - pubblicazioni scientifiche	Spese pubblicazioni scientifiche - open access, ecc	€ 80.000	€ 87.000	€ 7.000
Organizzazione Convegni / conferenzieri	Convegni e organizzazione eventi scientifici e supporto convegni	€ 10.000	€ -	-€ 10.000
Subcontratti	Brevetti e Contratti di ricerca	€ 72.000	€ 56.000	-€ 16.000
Altre spese - Elaborazione dati	Licenze - servizi elaborazione dati	€ 15.206	€ 17.100	€ 1.894
Altre spese -	controllo qualità UPTC	€ 32.515	€ 12.000	-€ 20.515
Altre spese - Adesione scientifiche	servizi grafici / adesioni scientifiche	€ 27.000	€ 25.000	-€ 2.000
Altro	versamenti oblig. Tariffe MS -	€ 20.678	€ 30.000	€ 9.323
<b>Totale costi diretti</b>	<b>TOTALE COSTI DIRETTI</b>	€ 2.846.200	€ 2.604.334	-€ 241.865
Spese Generali Overhards - Costi indiretti		€ 217.724	€ -	-€ 217.724
<b>TOTALE</b>		€ 3.063.923	€ 2.604.334	-€ 459.589

Nel triennio 2025-2027 la progettualità si svilupperà nell'ambito delle 4 linee di ricerca riconosciute, ben descritte nella Relazione del Direttore Generale:

LR1: Neurologia Sperimentale preclinica;





LR2: Patogenesi delle Malattie Neurologiche e Medicina di precisione;

LR3: Sperimentazione clinica in Neurologia e Neurochirurgia;

LR4: Outcome research: dagli indicatori alle raccomandazioni cliniche;

### **Riparto Fondi legge 205 del 27 dicembre 2017 – “PIRAMIDE della RICERCA”**

Si riepilogano nella seguente Tabella le assegnazioni da parte del Ministero della Salute delle quote di riparto finalizzate all'assunzione a tempo determinato del personale di ricerca sanitaria e di supporto alla ricerca, di cui all'art. 1, comma 429 della Legge 205/2017.

MINISTERO DELLA SALUTE					
QUOTA DI RIPARTO FONDI Legge 27 dicembre 2017 n. 205 e succ. integrazione DM 9/6/2023					
Personale del comparto sanità - Ruolo della Ricerca Sanitaria e delle attività di Supporto alla ricerca sanitaria					
RIEPILOGO assegnazioni per la cosiddetta "Piramide dei Ricercatori"					
rif.interno prog.	ANNO assegnazione	QUOTA assegnata	BILANCIO	variazioni rispetto anno precedente	% incremento/decremento rispetto all'anno precedente
PR19	2019	€ 1.952.625,00	2019		
PR20	2020	€ 2.402.735,00	2020	€ 450.110,00	23,05%
PR21	2021	€ 3.249.028,64	2021	€ 846.293,64	35,22%
PR22	2022	€ 3.147.260,22	2022	-€ 101.768,42	-3,13%
PR23	2023	€ 5.108.863,42	2023	€ 1.961.603,20	38,40%
PR24 +STAB 2024	2024	€ 4.812.695,16	2024	-€ 296.168,26	-6,15%
PR25 +STAB 2025	2025	€ 4.593.833,00	2025	-€ 218.862,16	-4,76%
<b>PR26 +STAB 2026</b>	<b>2026</b>	<b>€ 4.593.833,00</b>	<b>QUOTA PROVVISORIA BPE 2026</b>	<b>€ -</b>	<b>0,00%</b>

In merito si precisa quanto segue:

- con comunicazione WorkFlow del 17/12/2025 il Ministero della Salute ha ripartito al Besta risorse per l'ammontare di € 4.593.833 a titolo di “quota fondi *Piramide 2025*” da utilizzarsi a copertura dei costi del personale della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria assunto a tempo indeterminato ed eventualmente del personale reclutato a tempo determinato con procedure concorsuali, in aggiunta al 30% delle risorse complessivamente disponibili per le attività di ricerca riportate nello specifico bilancio sezionale.





In sede di predisposizione del BPE 2026 è stato previsto il finanziamento in argomento nella stessa misura dell'assegnazione dell'anno 2025; rispetto alla prechiusura del 3 CET 2024 si rileva un incremento di € 376.380 in quanto al momento della redazione del 3 CET non era stata ancora assegnata la quota definitiva 2024.

Contributi in conto esercizio per la ricerca corrente da Ministero Salute	PRECHiusura 3 CET 2025	BPE 2026	SCOSTAMENTO
Quota provvisoria Fondi Contratto Ricercatori (L. 205/2017) e quota Fondi Stabilizzazione personale ricercatore e di supporto (Decreto 9/6/2023)	€ 4.821.695	€ 4.593.833	-€ 227.862

Si rimanda alla parte dei Costi del personale della presente relazione per ulteriori indicazioni.

### 5 per mille

Nel presente BPE non si è ritenuto di iscrivere la quota derivante dalla scelta dei cittadini sui redditi 2025 della quota 5 per mille; si procederà, pertanto, ad iscrivere al momento della comunicazione da parte dell'Agenzia delle entrate.

Secondo il trend degli ultimi 5 anni, come indicato nella seguente tabella, la media si assesta in circa € 666.400.

QUOTE 5 PER MILLE / RIEPILOGO				
anno assegnazione e bilancio	anno di rif. Redditi dei cittadini	quota assegnata MIN. SALUTE	quota MIUR	TOTALE
2021	2020	€ 514.202,05	€ 117.164,99	€ 631.367,04
2022	2021	€ 471.108,22	€ 126.039,73	€ 597.147,95
2023	2022	€ 487.301,73	€ 138.798,37	€ 626.100,10
2024	2023	€ 546.225,91	€ 198.295,12	€ 744.521,03
2025	2024	€ 551.750,99	€ 181.369,05	€ 733.120,04
		€ 2.570.588,90	€ 761.667,26	€ 3.332.256,16
			media ultimi 5 anni	666.451,23 €

### Progetti ERANET

Nel presente BPE non sono stati assegnati contributi da parte del Ministero della Salute per lo svolgimento dei progetti ERANET.

Contributi in conto esercizio per la ricerca corrente da Ministero Salute	PRECHiusura 3 CET 2025	BPE 2026	SCOSTAMENTO
Progetti ERANET -	€ 390.750	€ -	-€ 390.750

Rispetto alla prechiusura dell'esercizio 2025 si rileva, pertanto, una diminuzione complessiva di € 390.750.



### CONTRIBUTI PER LA RICERCA FINALIZZATA da U.E.

Nel BPE 2026 non si sono previste assegnazioni da parte della Commissione Europea e, pertanto, si registra uno scostamento negativo di € 67.643, rispetto alla prechiusura 3 CET 2025:

Contributi Ricerca Finalizzata da UE	PRECHiusura 3 CET 2025	BPE2026	SCOSTAMENTO
CONTRIBUTI PROGETTI COMMISSIONE EUROPEA	€ 67.643	€ -	-€ 67.643
<b>TOTALE</b>	<b>€ 67.643</b>	<b>€ -</b>	<b>-€ 67.643</b>

### CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA da MINISTERO DELLA SALUTE

Nel presente BPE 2026, così come nel precedente anno, non si sono iscritti contributi per la ricerca finalizzata da Ministero in quanto sono ancora in fase di valutazione i progetti presentati per il *Bando di ricerca finalizzata 2022/2024*.

Non si rileva pertanto, alcun scostamento.

### CONTRIBUTI VINCOLATI per la RICERCA FINALIZZATA DA REGIONE -

Nel presente BPE non sono iscritti progetti di ricerca finanziati da Regione e non erano presenti nella prechiusura del 3 CET 2025. Non si rileva pertanto, alcun scostamento.

### CONTRIBUTI PER LA RICERCA FINALIZZATA da ALTRI ENTI PUBBLICI

Nel presente Bilancio vengono previsti contributi da parte di altri Enti Pubblici per l'ammontare complessivo di € 382.872,00; i contributi risultano in totale incremento rispetto alla prechiusura del 3 CET 2025.

Contributi Ricerca Finalizzata da altri ENTI PUBBLICI	PRECHiusura 3 CET 2025	BPE2026	SCOSTAMENTO
CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA DA ALTRI ENTI PUBBLICI	€ -	€ 382.872	€ 382.872
<b>TOTALE</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 382.872</b>	<b>€ 382.872</b>

### CONTRIBUTI PER LA RICERCA FINALIZZATA da PRIVATI

Come ogni anno vengono previsti a seguito di partecipazione a bandi, a stipula di convenzioni e ad altre iniziative di ricerca da soggetti privati sia italiani che esteri, i contributi stanziati per la ricerca su diverse patologie neurologiche dell'adulto e del bambino e per lo sviluppo delle Neuroscienze. Rispetto alla prechiusura 3 CET 2025 si rileva un incremento complessivo di € 2.249.254, come di seguito dimostrato:





Contributi Ricerca Finalizzata da PRIVATI	PRECHIUSURA 3 CET 2025	BPE2026	SCOSTAMENTO
Per i dettagli vedasi schede contributi			
CONTRIBUTI da privati, enti, associazioni, fondazioni, etc	€ 2.684.546	€ 4.933.800	€ 2.249.254
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.684.546</b>	<b>€ 4.933.800</b>	<b>€ 2.249.254</b>

Di seguito la Tabella di dettaglio dei contributi previsti a BPE 2026 che ammontano a complessivi € 4.933.800:

Contributi progetti di ricerca finalizzata da privati - vincolati				
Descrizione dell'ente o del soggetto concedente	atto di assegnazione	Destinazione dell'assegnazione	BPE2026	Contributi ricerca finalizzata
GREENPHIRE (USA)- RI26	bonifici 2026	Prog. ENROLL HD- dr. Mariotti (RI26) cc 710		30.000,00 €
FONDAZIONE MARIANI - CM21+CM22+CM23+CM24	CONVENZIONE 2026	Progetti di ricerca a sostegno Dipartimenti infantile e Neurogenetica		318.000,00 €
Assoc. Paolo ZORZI - RZ7	quota 2026 - provvisoria	Prog. Distonie- P.I. dr.ssa G. Zorzi cc 321		20.000,00 €
Assoc. Paolo ZORZI - RZ6	quota 2026	Prog. EPICARE- P.I. dr. De Curtis cc 703		60.000,00 €
Assoc. Paolo ZORZI - RZ3	quota 2026 provvisoria	Prog. FUORISCEINA- P.I. dr. Broggi c.c.310		20.000,00 €
Donazioni da Privati - RP	contribuzioni 2026	Progetti di ricerca da svolgersi a cura delle SC in ambito Neuroscienze Adulto e Infante		30.000,00 €
Fondazione Ricerca Regionale Biomedica -FRRB - ZRA	ERDERA 2025	Prog. Leight Syndrome - PI dr. Brunetti		500.000,00 €
Fondazione Ricerca Regionale Biomedica -FRRB - ZRA	ERDERA 2025	Prog. T-cell based approaches Autoimmune Epilepsy - PI dr.ssa Colciaghi		500.000,00 €
Fondazione Ricerca Regionale Biomedica -FRRB - ZRA	Bando Under 40 2025	Prog. Glioblastoma - PI dr. Del Bene		500.000,00 €
Fondazione Ricerca Regionale Biomedica -FRRB - ZRA	From bed to bench: the way for innovation	Prog. Model Care for Parkinson Disease - PI dr.ssa Leta		514.000,00 €
Fondazione Politecnico di Milano - ZRA	Bando IKO FALCK	Prog. Agenti multimodali bambini disturbi evolutivi del linguaggio - PI dr.ssa Sarti		28.000,00 €
Associaz. Alzheimer Svizzera - AIRALZH - ZRA	Bando AGYR 2025	Prog. Tear fluid biomarkers early diagnosis of CAA(TRACE) - PI dr. Cazzaniga		44.000,00 €
Fondazione Ricerca Regionale Biomedica -FRRB - ZRA	From bed to bench: the way for innovation	Prog. Advanced Glioblastoma - PI prof. DiMeco		2.000.000,00 €
Fondazione Ricerca Regionale Biomedica -FRRB - ZRA	Bando Under 40 2025	Prog. MRI in pediatric Epilepsy - dr. Doniselli		369.800,00 €
<b>Totale Contributi previsti</b>				<b>4.933.800,00 €</b>

Tra i contributi da privati vincolati sopra dettagliati vi sono i seguenti:

#### **Contributo Fondazione Pierfranco e Luisa Mariani**

L'apporto della Fondazione Mariani (socio partecipante della Fondazione IRCCS) è da anni significativo e anche se ultimato il triennio 2023/2025 la Fondazione ha assicurato anche per l'anno 2026 il contributo di € 450.000 di cui € 318.000 erogato direttamente al Besta per il finanziamento di iniziative a





carattere assistenziale di ricerca e formative a favore del Dipartimento Infantile e della SC di Neurogenetica molecolare; la restante quota, di € 132.000, è destinata ad altre iniziative di assistenza sociale, alloggio ai genitori, segreteria, ecc. e viene gestita direttamente dalla Fondazione Mariani.

Di seguito i contributi assegnati nello scorso triennio e la previsione 2026:

FONDAZIONE MARIANI -								
La convenzione triennale: 1/1/2023-31/12/2025 è stata rinnovata			quote assegnate come da convenzione				S.C.	cod. prog.
			ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026		
CENTRO 1 - GARAVAGLIA - TIRANTI			95.400,00 €	95.400,00 €	95.400,00 €	si è in attesa della suddivisione del contributo totale tra le SC coinvolte	GEN	CM23
CENTRO 2 - GRANATA			79.500,00 €	79.500,00 €	79.500,00 €		NDS	CM22
CENTRO 3 - ZORZI			79.500,00 €	79.500,00 €	79.500,00 €		NPI	CM21
CENTRO 4 - PANTALEONI - D'ARRIGO			63.600,00 €	63.600,00 €	63.600,00 €		NPI	CM24
<b>TOTALE</b>	<b>CONTRIBUTI</b>		<b>318.000,00 €</b>	<b>318.000,00 €</b>	<b>318.000,00 €</b>	<b>318.000,00 €</b>		

### Altri Contributi da privati

I contributi più rilevanti sono quelli assegnati dalla Fondazione Ricerca Regionale Biomedica (FRRB): per lo svolgimento di n. 6 progetti di ricerca, per un totale complessivo di € 4.383.800.

L'Associazione Paolo Zorzi anche per questo esercizio ha stanziato, in via provvisoria, € 100.000. Nella seguente tabella le assegnazioni degli ultimi 4 anni e la previsione 2026, suddivise per progetto:

ASSOCIAZIONE PAOLO ZORZI PER LE NEUROSCIENZE								
CONTRIBUTI ASSEGNATI								
cod.	Responsabile	cdc	progetto	anno 2022	anno 2023	anno 2024	anno 2025	anno 2026 : assegnazioni provvisorie
RZ6	DE CURTIS Marco	703900200 / EPILETOLOGIA	EPICARE	40.000,00 €	40.000,00 €	60.000,00 €	50.000,00 €	60.000,00 €
RZ7	ZORZI Giovanna	321900200/ N.P.I.	DISTONIE	47.000,00 €	30.575,00 €	40.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
RZ3	BROGGI Morgan	310900200/ NCH 2	FLUORESCENZA	13.000,00 €	23.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
<b>TOTALI</b>				<b>100.000,00 €</b>	<b>93.575,00 €</b>	<b>120.000,00 €</b>	<b>90.000,00 €</b>	<b>100.000,00 €</b>

Le altre contribuzioni registrate nel BPE 2026 riguardano quelle previste da parte di altre associazioni e da Privati cittadini il cui sostegno finanziario contribuisce notevolmente allo sviluppo delle Neuroscienze.

### UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nel modello SKIRCCS il rigo AOIR10 "Utilizzi contributi esercizi prec" è iscritto in € 2.625.688, come di seguito riassunto:

Fondo quote inutilizzate inizio anno	Beni e servizi	Costi Personale	Totale utilizzi - BPE 2026	Fondo quote inutilizzate fine anno
<b>49.038.331,00 €</b>	<b>610.790,00 €</b>	<b>2.014.898,00 €</b>	<b>2.625.688,00 €</b>	<b>46.412.643,00 €</b>

Il Fondo quote inutilizzate a inizio anno è quello rilevato dai dati al 31/12/2025 del 3° cet 2025.

I costi per macro voci sono di seguito riepilogati:





UTILIZZI PREVISTI	
utilizzi quote inutilizzate esercizi precedenti derivanti da contributi:	IMPORTO UTILIZZI PREVISTI
Ricerca da altri soggetti pubblici (Commissione Europea)	€ 440.056,00
Ricerca da Ministero	€ 1.332.687,00
Ricerca da ATS/ASST/Fondaz.	€ -
Ricerca da altri enti pubblici	€ 24.025,00
Ricerca da Regione	€ -
Ricerca da Privati	€ 828.920,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.625.688,00</b>

COSTI DA UTILIZZI - BPE 2026	
VOCI DI COSTO	IMPORTO UTILIZZI PREVISTI
PERSONALE DIPENDENTE T.D. (incl. Oneri e Irap)+Piramide	€ 2.014.898,00
BORSE STUDIO-CONSULENZE	€ 610.790,00
TOTALE	€ 2.625.688,00

Nella previsione sono stati inseriti unicamente utilizzi per compensare i costi attinenti Personale TD e Ricercatori di cui alla Legge 205 del 27/12/2017 e successiva integrazione di cui al DL n.51 del 9/6/23 art. 3 ter, nonché i contratti in essere per le borse di studio e per le consulenze scientifiche.

Ulteriori utilizzi di contributi verranno iscritti in occasione dei Conti Economici Trimestrali sulla base delle richieste di acquisto di beni e servizi che i singoli Ricercatori responsabili dei progetti presenteranno nel corso dell'esercizio.

Per i dettagli relativi agli utilizzi suddivisi per progetto si rimanda alle schede UTILIZZI NI\_RIC allegate al bilancio dove, poiché il modello non presenta un numero sufficiente di righe per l'inserimento di tutti i progetti della Fondazione, alcuni sono totalizzati nell'ultimo rigo, sia per gli utilizzi contribuiti da Ministero che da Privati. I relativi progetti sono di seguito specificati:

Utilizzi Fondi Ministero – totale foglio 2: € 124.569:

[illegible]











#### 4. Costi

Le principali voci di costo del BPE Gestione Ricerca, oltre che dal Personale dipendente “piramidato” stabilizzato e non, a TD sui progetti privati, sono rappresentate dalle borse di studio, dai consulenti libero professionisti per ricerca, dal materiale di consumo di laboratorio e/o legato allo studio di ricerca clinica dei pazienti, dal rimborso delle spese congressuali e partecipazione a convegni, dai contratti di ricerca scientifica, dalla manutenzione, noleggio attrezzature ed elaborazione dati e da altri servizi sanitari e non sanitari di ricerca che vengono registrati di volta in volta sulla base delle richieste di acquisto dei singoli ricercatori e allo sviluppo delle progettualità dei singoli progetti.

Nel corso di predisposizione dei rendiconti trimestrali 2026 i costi verranno indicati in base allo sviluppo scientifico dei progetti e al loro utilizzo per beni e servizi.

Nella seguente tabella a doppia entrata, la suddivisione per macro voci (in verticale) e finanziatori (in orizzontale) – il totale dei costi del presente bilancio ammonta a complessivi € 10.101.405 di cui previsione di competenza € 7.475.717 e utilizzi € 2.625.688:

bilancio preventivo economico 2026							
macro VOCI DI COSTO	COSTI DI COMPETENZA					COSTI DA UTILIZZI	TOTALE GENERALE COSTI
	Tot RIC FINALIZZ A)	contributo MS ricerca corrente RIC.CORRENTE	Personale dipendente TD -L. 205/2017	tot RICERCA B) fonte MIN SALUTE	TOT GEN A+B	totale C) fonte: quota MS Piramide e Progetti finalizzati	
PERSONALE DIPENDENTE a T.D. e T.I. cosiddetto Piramidato (Ricercatori e personale di supporto)	€ -	€ 199.424,00	€ 4.593.833,00	€ 4.793.257,00	€ 4.793.257,00	€ 1.652.164,00	€ 6.445.421,00
PERSONALE T.D. finanziato con F.di Privati	€ 43.550,00	€ -	€ -	€ -	€ 43.550,00	€ 362.734,00	€ 406.284,00
BORSE STUDIO-LP	€ 75.000,00	€ 788.664,00	€ -	€ 788.664,00	€ 863.664,00	€ 610.790,00	€ 1.474.454,00
CONSUMI REAGENTI	€ 153.000,00	€ 250.000,00	€ -	€ 250.000,00	€ 403.000,00	€ -	€ 403.000,00
CONSUMI STABULARIO	€ -	€ 112.416,00	€ -	€ 112.416,00	€ 112.416,00	€ -	€ 112.416,00
PARTNER - SUBCONTRATTI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
RIMB.SPESE CONGRESSUALI /ORGANIZZAZIONE CONVEGNI	€ 6.000,00	€ 72.000,00	€ -	€ 72.000,00	€ 78.000,00	€ -	€ 78.000,00
PUBBLICAZIONI SCIENT	€ -	€ 87.000,00	€ -	€ 87.000,00	€ 87.000,00	€ -	€ 87.000,00
BIBLIOTECA	€ -	€ 91.000,00	€ -	€ 91.000,00	€ 91.000,00	€ -	€ 91.000,00
MANUTENZ. /NOLEGGIO APPARECCH./ELAB DATI	€ -	€ 892.830,00	€ -	€ 892.830,00	€ 892.830,00	€ -	€ 892.830,00
ALTRI SERVIZI NON SANIT PER RICERCA	€ -	€ 111.000,00	€ -	€ 111.000,00	€ 111.000,00	€ -	€ 111.000,00
<b>TOTALI</b>	<b>€ 277.550,00</b>	<b>€ 2.604.334,00</b>	<b>€ 4.593.833,00</b>	<b>€ 7.198.167,00</b>	<b>€ 7.475.717,00</b>	<b>€ 2.625.688,00</b>	<b>€ 10.101.405,00</b>

Complessivamente si rileva uno scostamento negativo di - € 3.833.426 dei costi rispetto alla prechiusura del 3° CET 2025.

Gli scostamenti negativi, come da SKIRCCS, sono in linea con il valore della produzione e trovano corrispondenza nell'ambito dei singoli progetti e della loro durata pluriennale.





		Prechiusura al 3°trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
		A	B	(B-A)
	<b>COSTI</b>			
AOIC01	Personale	5.913.781	6.425.264	511.483
AOIC02	IRAP personale dipendente	386.083	426.441	40.358
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	8.395.993	3.130.973	- 5.265.020
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	-	-	-
AOIC06	Altri costi	179.219	118.727	- 60.492
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	4.098.877	5.039.122	940.245
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-	-	-
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-
	<b>Totale Costi (al netto capitalizzati)</b>	<b>18.973.953</b>	<b>15.140.527</b>	<b>- 3.833.426</b>

I costi di seguito dettagliati per tipologia sono coerenti con le finalità progettuali e rientrano nei limiti dei relativi budget di ricerca approvati dai finanziatori.

## PERSONALE DIPENDENTE

I costi del personale sono iscritti per un totale di € 6.445.421, incluso oneri e irap.

costi personale dipendente - BPE 2026		
COMPETENZA	UTILIZZI	TOTALE BPE 2025
€ 4.793.257,00	€ 1.652.164,00	€ 6.445.421,00

Di seguito la suddivisione dei costi per fonte di finanziamento:

	MIN.SALUTE FONDO DI RIPARTO contratto Ricercatori e Collaboratori di ricerca L. 205/2017 e succ.	RICERCA CORRENTE - contratto Ricercatori L. 205/2017 - TEMPO DETERMINATO	PROGETTI FINALIZZATI PRIVATI - contratto Ricercatori L. 205/2017 - TEMPO DETERMINATO	Totale generale costo del personale PIRAMIDATO
UTILIZZO FONDI ACCANTONATI DI CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI	€ 649.033,00	€ -	€ 1.003.131,00	€ 1.652.164,00
COSTI DELL'ESERCIZIO 2026	€ 4.593.833,00	€ 199.424,00	€ -	€ 4.793.257,00
<b>RICERCATORI E SUPPORTO</b>	<b>€ 5.242.866,00</b>	<b>€ 199.424,00</b>	<b>€ 1.003.131,00</b>	<b>€ 6.445.421,00</b>

### Applicazione Legge 205 del 27 dicembre 2017 – “Piramide dei Ricercatori”:

Nel presente Bilancio è stato previsto il costo totale di € 6.445.421 corrispondente a n. 135 dipendenti del ruolo di ricerca sanitaria e supporto a TD e TI - di cui alla Legge 205/2017.

### Altro Personale:

Nel Bilancio sono presenti i costi relativi a n. 5 dipendenti dei Ruoli Sanitario assunti a TD a carico di contributi da Privati.





Di seguito i dettagli:

<b>PERSONALE TD a carico contributi da Privati</b>	<b>PROGETTI FINALIZZATI PRIVATI</b>
UTILIZZO FONDI ACCANTONATI DI CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI	€ 362.734,00
COSTI DELL'ESERCIZIO 2026	€ 43.550,00
<b>TOTALE TD FONDI PRIVATI</b>	<b>€ 406.284,00</b>

Si rimanda alla relazione sul personale e al modello A per ulteriori dettagli.

## **BENI E SERVIZI**

### **B.1.A) Acquisti di beni sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

I beni di consumo sanitari sono stimati per € 515.416. Essi saranno da utilizzare per lo svolgimento dei progetti e sono di seguito indicati:

- Prodotti chimici-reagenti: € 383.416
- Prodotti farmaceutici e materiale per uso veterinario: € 132.000

I costi sono contenuti entro i limiti dei budget dei singoli progetti approvati.

### **B.1.B) Acquisti di beni non sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Non sono previsti acquisti di beni non sanitari.

### **B.2.A) Acquisti di servizi sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

In questa voce sono indicati costi per un totale di € 1.355.727 relativi a borse di studio, consulenze scientifiche: nell'ambito dei rispettivi contributi entro i limiti di budget degli stessi.

### **B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari**

In questa voce sono indicati i costi per € 293.100 relativi a:

- Servizio elaborazione dati, iscritti in € 17.100
- Altri servizi non sanitari e spese per pubblicazioni scientifiche, sono iscritti nella misura di € 198.000
- Rimborsi spese per organizzazione e partecipazione a congressi, convegni, ecc: € 78.000

I costi sono contenuti entro i limiti dei budget dei singoli progetti approvati.

### **B.3) Manutenzione e riparazione**

Sono stati previsti € 399.618 per la manutenzione delle apparecchiature di ricerca RM 7 Tesla, RM 3 Tesla e RM 1,5 e la MEG.

I costi sono contenuti entro i limiti dei budget dei singoli progetti approvati.





#### B.4) Godimento di beni di terzi

Sono stati previsti € 284.572 per Noleggio apparecchiature di laboratorio e diagnostiche necessarie per lo sviluppo delle finalità progettuali: Citometro, Eye Brain Movimenti oculari, Sequenziatore, Gasromatografo, ecc.

Sono stati previsti € 191.540 per affitto dei laboratori siti in zona Bicocca.

Il totale dei costi afferenti alla voce di spesa in esame è pari a: € 476.112. I costi sono contenuti entro i limiti dei budget dei singoli progetti approvati.

#### B.9) Oneri diversi di gestione

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

I costi di gestione della Biblioteca scientifica sono stati previsti nella misura di € 91.000.

I costi sono contenuti entro i limiti dei budget dei singoli progetti approvati.

#### ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

A fronte dei contributi assegnati nell'anno 2026, che sono principalmente di durata pluriennale, sono stati previsti accantonamenti per complessivi € 5.039.122,00, come di seguito indicato:

ACCANTONAMENTI per quote inutilizzate dell'esercizio	
per quote derivanti da:	
Contributi da soggetti pubblici (Commissione Europea)	€ -
Contributi per la ricerca corrente da Ministero della Salute - Ricerca Corrente, Finalizzata	€ -
Contributi da altri enti pubblici	€ 339.322,00
Contributi per la ricerca finalizzata da soggetti privati - Vincolati	€ 4.699.800,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 5.039.122,00</b>





## 5. Riepilogo valori BPE 2026

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

In conclusione vedasi, nella seguente Tabella, la rappresentazione dei valori Conto Economico del BPE 2026 nonché il riepilogo dei valori appostati nel presente documento di Bilancio:

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2026		
	CE	
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 12.514.839,00
	UTILIZZO FONDI PER QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI VINCOLATI ANNI PRECEDENTI	€ 2.625.688,00
	<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE BPE 2026</b>	<b>€ 15.140.527,00</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DI PRODUZIONE:</b>	
	ACQUISTO DI BENI	€ 515.416,00
	ACQUISTO DI SERVIZI	€ 1.767.554,00
	MANUTENZIONE	€ 399.618,00
	GODIMENTO BENI TERZI	€ 476.112,00
	COSTI DEL PERSONALE	€ 6.425.264,00
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 91.000,00
	<b>TOTALE COSTI BPE 2026</b>	<b>€ 9.674.964,00</b>
	ACCANTONAMENTI	€ 5.039.122,00
	<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE</b>	<b>€ 14.714.086,00</b>
	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-
<b>C</b>	COSTI IRAP	426.441,00
<b>D</b>	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 15.140.527,00</b>
<b>E</b>	<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>€ -</b>

Riepilogo generale dei valori appostati nel presente documento di Bilancio:

		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
TOTALE RICAM	€	18.973.953	15.140.527	- 3.833.426	3.785.133	3.785.133	3.785.135	3.785.126
- Costi capitalizzati	€	7.429.999	2.625.688	- 4.804.311	656.422	656.422	656.422	656.422
TOTALE RICAVI (al netto dei Costi capitalizzati)	€	11.543.954	12.514.839	970.885	3.128.711	3.128.711	3.128.713	3.128.704
TOTALE COSTI	€	18.973.953	15.140.527	- 3.833.426	3.785.133	3.785.133	3.785.135	3.785.126
- Costi capitalizzati	€	7.429.999	2.625.688	- 4.804.311	656.422	656.422	656.422	656.422
TOTALE COSTI (al netto dei Costi capitalizzati)	€	11.543.954	12.514.839	970.885	3.128.711	3.128.711	3.128.713	3.128.704
RISULTATO ECONOMICO	€	-	0	0	0	0	0	0

F.to ai sensi del D. Lgs. 39/93  
Il Direttore SC Bilancio e Programmazione Finanziaria  
Dott.ssa Angela Regina Volpe





NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA  
Emergenza urgenza 118

**BILANCIO PREVENTIVO 2026**

Azienda

Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta

Codice azienda:

923

*Regione Lombardia*





**NON APPLICABILE**

F.to ai sensi del D. Lgs. n. 39 del 12.02.1993  
Il Direttore S.C. Bilancio e Programmazione Finanziaria  
Angela Regina Volpe

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





## RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

### BILANCIO PREVENTIVO 2026

Denominazione Azienda Sanitaria  
Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta

Codice azienda:  
923

*Regione Lombardia*





## Sommario

1.	Generalità sull'organizzazione dell'Azienda.....	3
2.1	Il contesto caratterizzante l'esercizio.....	4
2.	Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi .....	6
2.2	Assistenza ospedaliera .....	7
2.3	Ricerca .....	8
2.4	Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio .....	11
2.5	Azioni strutturali ed organizzative .....	12
2.6	Ammodernamento delle tecnologie .....	16
3	Appropriatezza delle prestazioni .....	18
3.1	Qualità e sicurezza delle cure – risk management.....	18
3.2	Sistema informativo socio sanitario.....	20
4	Il sistema degli acquisti – area contratti .....	25
5	La gestione economico-finanziaria dell'Azienda.....	27
5.1	Gestione degli approvvigionamenti (beni e servizi).....	27
5.2	Il piano investimenti.....	33
5.3	Il costo del personale .....	35
5.4	Gestione della tesoreria .....	43
6	Il Bilancio dell'anno 2025 .....	43
6.1	Produzione sanitaria .....	45
6.2	Fondo rischi .....	49
	Conclusioni .....	50





## Relazione del Direttore Generale

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

La presente relazione, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della Gestione previsionale caratteristica ed economico-finanziaria dell'esercizio 2022, evidenziando i collegamenti con gli atti di programmazione nazionale e regionale.

### 1. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda

L'Istituto Neurologico "Carlo Besta", fondato nel 1918 e classificato dal 1981 come Istituto di Ricerca e Cura a Carattere Scientifico (IRCCS), il 15 luglio 2006 è stato trasformato in Fondazione con personalità giuridica di diritto pubblico, ai sensi del D.Lgs. n. 288/2003.

L'attività della Fondazione è disciplinata dallo Statuto approvato con Decreto del Ministero della Salute il 28 aprile 2006 e successivamente modificato. Lo Statuto definisce la mission della Fondazione, le attribuzioni dei diversi organi nonché la loro composizione e sancisce la necessaria autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, gestionale, contabile e tecnica della Fondazione.

Ai sensi dell'art. 11 dello Statuto sono **Organi della Fondazione**:

- Il Consiglio di Amministrazione;
- Il Presidente;
- Il Direttore Generale;
- Il Direttore Scientifico;
- Il Collegio Sindacale.

Il macro assetto organizzativo si completa con la Direzione Amministrativa e la Direzione Sanitaria rette dai rispettivi Direttori, che insieme alla Direzione Generale e alla Direzione Scientifica compongono la Direzione Strategica Gestionale e dai Dipartimenti, a loro volta articolati in Unità Operative Complesse (UOC), Strutture Semplici a valenza Dipartimentale (SSD) e strutture semplici.

Coadiuvano l'attività della Direzione Generale e della Direzione Scientifica rispettivamente il Collegio di Direzione e il Comitato Tecnico-Scientifico.

Va evidenziato come la duplicità dell'attività svolta dagli IRCCS (assistenziale e di ricerca), implichi una corrispondente duplicità nelle fonti di regolazione e controllo, laddove la Regione esercita la propria competenza in materia di sanità, con riferimento in particolare all'autorizzazione all'esercizio, all'accreditamento, alla determinazione delle regole di esercizio del Sistema Sanitario Regionale, mentre il Ministero della Salute detiene un potere di vigilanza sulla ricerca, in particolare per quanto attiene al





processo di riconoscimento e conferma del carattere scientifico e al finanziamento della ricerca corrente e finalizzata.

## Il modello organizzativo

La Fondazione IRCCS persegue il modello organizzativo dipartimentale come strumento fondamentale per il raggiungimento della Mission Aziendale e degli obiettivi clinici, organizzativi e di ricerca affidati.

Nell'organizzazione dipartimentale dell'Istituto, come da indicazione regionale da POAS approvato, si distinguono i Dipartimenti Gestionali e i Dipartimenti Funzionali ad indirizzo tecnico-scientifico.

I Dipartimenti Gestionali sono caratterizzati dall'uso integrato delle risorse e dall'attribuzione di un budget unico e sono inquadrabili, all'interno dell'organigramma aziendale, tra le direzioni aziendali e le UU.OO.CC.

I Dipartimenti Funzionali, che assumono la denominazione di Dipartimento Funzionale Tecnico-Scientifici (DFTS) con struttura a matrice, aggregano strutture anche indipendenti tra loro le quali possono afferire, a differenza di quelle gestionali, a uno o più dipartimenti funzionali. Ciò in un'ottica progettuale di raggruppamenti di obiettivi clinico - scientifici all'interno di definite aree strategiche sia sul piano della ricerca che della clinica. Di regola non comportano costi aggiuntivi.

La Fondazione, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. IV/74 del 3 novembre 2016, ha adottato il nuovo Piano di Organizzazione Aziendale Strategico (POAS), successivamente approvato da Regione Lombardia con DGR n. X/6250 del 20 febbraio 2017.

Il POAS persegue il Modello Organizzativo Dipartimentale come strumento fondamentale per la realizzazione della Mission Aziendale ed il raggiungimento degli obiettivi clinici e di ricerca.

Nell'organizzazione dipartimentale si distinguono i Dipartimenti Gestionali, i Dipartimenti Funzionali Tecnico-Scientifici (rete funzionale interna) e i Dipartimenti Interaziendali (rete funzionale esterna).

Nel 2020 sono stati conferiti gli incarichi per i Dipartimenti Funzionali Tecnico-Scientifici, che hanno un ruolo di indirizzo clinico-scientifico per le attività assistenziali e di ricerca relative a specifici gruppi di patologie (e.g., malattie neurodegenerative, cerebrovascolari, neoplastiche, etc.), completando così l'assetto organizzativo della Fondazione.

Nel 2022 è entrato in vigore il nuovo POAS redatto sulla base delle linee guida di parte di Regione Lombardia.

## 2.1 Il contesto caratterizzante l'esercizio

La sfida del Paese delineata nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) vede la Fondazione impegnata in prima linea nel contribuire al raggiungimento degli obiettivi di salute, sia per quanto riguarda l'assistenza rafforzando il proprio ruolo di eccellenza quale Istituto di secondo e terzo livello, sia per quanto riguarda la ricerca scientifica in ambito di neuroscienze, senza tralasciare la funzione strategica di mantenere formazione e aggiornamento del personale altamente specializzato vera





ricchezza dell'istituto, contribuendo pertanto al rilancio del sistema salute e del sistema ricerca dopo il periodo pandemico.

Nell'ambito dell'attività assistenziale prosegue l'erogazione delle attività tradizionali, di diagnostica e cura, in ambito neurologico e neurochirurgico, di adulto e bambino, indirizzate alle patologie neurodegenerative, cerebrovascolari, malattie rare, oncologiche; di pari passo prosegue l'introduzione di nuove tecnologie sanitarie e/o la loro sostituzione con tecnologie altamente innovative (es. stereo EEG) e di nuovi strumenti informatici come la telemedicina (teleconsulto e tele-monitoraggio), con conseguente rivisitazione dei PDTA e investimenti in ambito di digitalizzazione dei servizi offerti. Tutto ciò permette all'Istituto di essere Centro di Riferimento regionale per numerose patologie e partecipare in maniera proattiva (ha risvolti anche rispetto alla partecipazione nei) ai network regionali, nazionali ed internazionali (p.e. Rete IRCCS Neuroscienze e Neuroriabilitazione - RIN, Rete Pediatrica - IDEA, European Reference Networks - ERNs) mantenendo elevato il livello di riconoscimento internazionale sia in ambito assistenziale che scientifico.

Il coinvolgimento attivo nello sviluppo di infrastrutture di ricerca e nell'implementazione tecnologica, anche in termini di trasferimento dei risultati alla pratica clinica e protezione e valorizzazione dei prodotti di ricerca (brevetti), (Progetto nell'ambito del Piano Nazionale Complementare "PerfeTTO") permette alla Fondazione di essere uno degli attori primari nello sviluppo di nuove conoscenze e nuovi modelli organizzativi della ricerca che troveranno la piena applicazione nel Nuovo Besta presso la costruenda Città della Salute e della Ricerca.

La Convenzione Quadro con l'Università di Milano, che rende la Fondazione Besta polo Universitario, rappresenta una ulteriore affermazione del suo fondamentale ruolo formativo di alta specializzazione sia in campo assistenziale che di ricerca.

In tale contesto si inseriscono:

1. le azioni volte ad attuare le Linee di azione definite nel Piano Operativo Salute (PON) con particolare attenzione alla *Traiettorie 2 "eHealth, diagnostica avanzata, medical device e mini invasività"; Traiettorie 3 "Medicina rigenerativa, predittiva e personalizzata"; Traiettorie 4 "Biotecnologia, bioinformatica e sviluppo farmaceutico";*
2. le azioni volte ad attuare quanto previsto nel Piano di Ripresa e Resilienza (PNRR) nell'ambito della Missione 6 – Componente 2 – Investimento 2.1: valorizzazione e potenziamento della ricerca biomedica del SSN, e quanto previsto nel Piano Nazionale Complementare al PNRR con riferimento a E3 - Ecosistema Innovativo della Salute per la Diagnostica Avanzata e per il Trasferimento Tecnologico. In tale contesto si inseriscono progetti di ricerca fondamentale e/o applicata trasversale, secondo un approccio interdisciplinare, olistico e di problem solving, messo in atto da reti di Università, Centri di Ricerca, ed altri soggetti pubblici e privati, con l'obiettivo di rafforzare le filiere della ricerca a livello nazionale e il ruolo nelle reti strategiche nazionali, europee e internazionali;
3. l'implementazione di un percorso di sviluppo di attività di trasferimento tecnologico (TT) volto a promuovere azioni di sostegno alla tutela dei propri prodotti di ricerca nell'ottica di una maggior valorizzazione delle proprie competenze al fine di contribuire alla crescita dell'ecosistema regionale, nazionale ed internazionale (POS, MISE, PNC). In questo contesto da rilevare l'avvio di 5 progetti assegnati alla Fondazione Besta (PIONIERI,





MORE4NEURO, SMARTSPINE, DIMMI!, SAMET) nell'ambito dell'azione regionale "COLLABORA&INNOVA) dedicati a creare sinergie e networks virtuosi tra pubblico e privato nella convinzione che tali collaborazioni possano accelerare il processo di trasferimento di conoscenze. Il 2026 costituirà inoltre l'anno di consolidamento del Network PNC "PerfeTTO", la rete italiana degli Uffici di Trasferimento Tecnologico (TTO) nel settore delle Scienze della Vita;

4. le azioni volte a sostenere investimenti per l'acquisizione di apparecchiature e piattaforme di ricerca altamente innovative al fine di poter diventare polo attrattivo per la diagnostica avanzata e la ricerca innovativa contribuendo alla creazione di conoscenza e sinergie pubblico-privato;
5. l'attuazione di percorsi formativi universitari post laurea multidisciplinari di eccellenza nell'ambito delle neuroscienze (Scuole di Specializzazione, Dottorati di Ricerca, Master, ecc) e l'incentivazione alla partecipazione a programmi europei quali ERASMUS, Marie Curie Action, ERC.

L'attività per il 2026 seguirà le indicazioni di Regione Lombardia in merito sia all'attività di ricovero sia ambulatoriale a partire da quanto espresso nel Piano Socio-Sanitario Regionale 2023-2027. E' ormai consolidata ed a regime l'attività ambulatoriale organizzata secondo la modalità di erogazione in Pacchetti Ambulatoriali Complessi (PAC) in sostituzione dell'attività di ricovero su percorsi diagnostici neurologici predefiniti per alcune patologie sia pediatriche che per adulti, per cui si sta provvedendo ad ampliare gli spazi ambulatoriali a propria disposizione grazie alla realizzazione di una struttura dedicata all'interno del perimetro dell'Istituto. In ambito di Neuropsichiatria dal 2025 la Fondazione ha aderito al sistema Informativo NPJA che, seppur in modo limitato, coinvolge alcune attività pediatriche ambulatoriali svolte dalla Fondazione.

Infine nel 2026, così come previsto dalla DGR XII/4938/25, sarà attivato il progetto di costituzione del Dipartimento interaziendale di neurochirurgia pediatrica con l'Ospedale Buzzi, afferente alla ASST FTF – Sacco.

## 2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

La Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta ha sede legale a Milano in via Celoria n. 11, ove è ubicata la sede principale delle attività cliniche e diagnostiche. La struttura è stata costruita, a partire dal 1932, su una superficie fondiaria di circa 11.400 mq posta tra le vie Celoria, Ponzio e Pascal, al centro del quartiere Città Studi ed in adiacenza al Politecnico di Milano ed alle Facoltà di Fisica, Medicina e Veterinaria dell'Università degli Studi di Milano.

Il sito storico è stato successivamente sviluppato sulla base di un piano edilizio avviato negli anni '60 e proseguito nei decenni successivi fino al 1992, al fine di consentire un soddisfacimento delle sopravvenute esigenze d'ordine tecnologico ed organizzativo, nei limiti consentiti dai vincoli strutturali.

Le crescenti esigenze di ampliamento legate allo sviluppo delle tecnologie avanzate per la diagnostica e





all'espansione delle linee di ricerca, hanno reso insufficienti gli spazi disponibili presso la sede storica e reso indispensabile individuare aree di ampliamento in ulteriori sedi:

- nel 2001 in via Temolo 8, a Milano, presso la locale Università di Milano-Bicocca, sono stati acquisiti in locazione circa 1.300 mq, nei quali sono stati trasferiti alcuni laboratori di ricerca;
- nel 2006 sono stati acquisiti in locazione in via Clericetti 2 ulteriori spazi per circa 1.500 mq, nei quali sono state trasferite la quasi totalità delle attività amministrative e direzionali della Fondazione;
- nel 2010 in via Amadeo 42, a Milano, è stato acquisito in locazione uno stabile di circa 1.800 mq nel quale sono stati trasferiti la maggior parte dei laboratori di ricerca ancora localizzati nella sede storica;
- nel 2012 sono stati accreditati, presso locali per circa 700 mq in via Mangiagalli 3 a Milano, ambulatori destinati all'attività clinica e di ricerca;
- dal 2 settembre 2019 l'attività ambulatoriale svolta presso l'immobile di via L. Mangiagalli, 3 è stata accreditata e trasferita nel poliambulatorio di via Puecher n. 7/9.

Nel mese di dicembre 2023 è stato sottoscritto il contratto per la realizzazione di una nuova Palazzina con 24 ambulatori, sull'area di pertinenza della sede dell'Istituto Neurologico, con accesso da via Ponzio, interamente finanziata da una benefattrice attraverso la sua Fondazione "NeuroScience Academy by Ravelli Foundation". La nuova struttura consentirà di concentrare in un'unica sede tutta l'attività ambulatoriale dell'Istituto, con riduzione dei disagi per i pazienti e ottimizzazione dei costi del personale oltre che di gestione. Siamo in una fase avanzata della costruzione, sono state completate le strutture portanti, realizzate le partizioni interne dei locali, gli impianti e sono stati montati i serramenti esterni; a breve si poseranno le pavimentazioni e le porte interne. Il completamento della Palazzina Ambulatoriale è previsto per il prossimo mese di febbraio 2026, poi inizierà la fase di collaudo e accreditamento.

## 2.2 Assistenza ospedaliera

I posti letto accreditati sono pari a 213, di cui 6 di Day Hospital, 3 di Day Surgery e 204 destinati alla degenza ordinaria, articolati per disciplina secondo quanto indicato nella tabella seguente:

DIPARTIMENTO	ACCREDITATI			ATTIVI	
	posti letto d.h.	posti letto d.s.	posti letto ord.	posti letto d.h./d.s.	posti letto ord.
NEUROCHIRURGIA	0	3	54	3	50
NEUROLOGIA	0	0	91	0	57
NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	2	0	39	0	16
RIANIMAZIONE	0	0	10	0	8





## 923 – Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta

AREA CICLO DIURNO (INTERDIPARTIMENTALE)	4	0	0	4	0
SOLVENTI	0	0	10	0	8
TOT.	6	3	204	7	139

**Fonte dati:** Direzione Sanitaria – Ufficio Ricoveri

Le aree di degenza sono organizzate in aree omogenee per tipologia di attività e raggruppamento di patologie; l'attività a ciclo diurno, comprensiva di DH e MAC, è suddivisa in due aree, una pediatrica e una per i pazienti adulti. Gli ambulatori sono collocati in via Celoria/Ponzio, in via Puecher e in via Clericetti. All'interno della Fondazione i posti letto continuano ad essere gestiti in modo flessibile in funzione delle disposizioni nazionali e regionali al fine di ottimizzare le risorse disponibili con l'obiettivo di garantire un livello prestazionale adeguato ai volumi di attività dell'Istituto.

Nel corso del 2026, in prosecuzione delle attività già in corso nel 2025, la Fondazione prevede di potenziare in particolare le seguenti aree di assistenza:

- attività chirurgica dedicata alla patologia non oncologica, anche al fine di ridurre i tempi di attesa delle classi B-C-D, garantendo allo stesso tempo la continuità dell'attività oncologica che rimane comunque prioritaria;
- attività diagnostica a supporto della chirurgia dell'epilessia (stereo EEG);
- trattamenti MRGFus;
- prosecuzione almeno fino al 31/03/2026 dell'attività aggiuntiva di prestazioni di risonanza magnetica incluse nel PNGLA nelle giornate del sabato, della domenica e del giovedì sera fino alle ore 23.00; E' prevedibile che tali progettualità comportino un incremento dei ricavi.

## 2.3 Ricerca

L'attività di ricerca, clinica, sperimentale e gestionale della Fondazione si sviluppa in coerenza con le linee strategiche recepite nel documento di Programmazione Nazionale delle Ricerca Sanitaria 2025 -2027, in fase di approvazione, che attribuisce agli IRCCS un ruolo centrale per lo studio della patogenesi delle malattie e per l'applicazione delle conoscenze scientifiche alla pratica clinica, al fine di produrre innovazione e miglioramento nei processi di salute, anche attraverso la definizione di nuovi strumenti per prevenzione, diagnosi e cura. A livello regionale, nazionale ed internazionale le linee programmatiche in ambito socio-sanitario e di ricerca biomedica sono orientate a sviluppare e implementare approcci di Medicina Personalizzata, in linea con le strategie europee che verranno sviluppate nel nuovo programma quadro HORIZON EUROPE. Sul fronte della ricerca biomedica, le neuroscienze hanno avuto un'evoluzione recente nell'ambito della medicina molecolare, della biologia cellulare, della medicina di precisione, che aprono possibilità straordinarie alla diagnosi e alla cura sempre più efficace e attenta agli esiti delle





patologie.

Nel triennio 2025 - 2027 la progettualità si svilupperà nell'ambito delle 4 linee di ricerca riconosciute:

- Linea 1 - Neurologia Sperimentale preclinica. Tale linea è finalizzata allo studio delle basi molecolari e dei meccanismi patogenetici delle malattie neurologiche, all'identificazione di biomarcatori e nuovi target terapeutici, allo sviluppo di modelli sperimentali cellulari, animali (ex vivo e in vivo), cell-free e in silico e alla ideazione di trattamenti terapeutici innovativi. Le patologie di interesse comprendono epilessie, tumori cerebrali, malattie degenerative, immunomediate, metaboliche, cerebrovascolari, neuromuscolari, dolore neuropatico e malattie genetiche rare ereditarie. L'obiettivo finale mira alla comprensione della fisiopatologia delle principali malattie neurologiche dell'adulto e del bambino.

- Linea 2 - Patogenesi delle Malattie Neurologiche e Medicina di precisione. Questa linea di ricerca è focalizzata su caratterizzazione clinico-strumentale e di laboratorio (morfologica, neurofisiologica, biochimica, genetica) dei pazienti affetti da malattie del sistema nervoso centrale e periferico e del muscolo. Le patologie di interesse comprendono le epilessie, le malattie neurodegenerative, le malattie immunomediate, le malattie cerebrovascolari, le malattie neuromuscolari, i tumori del sistema nervoso e le malattie dello sviluppo del cervello. Gli scopi di questa linea sono la definizione accurata dei fenotipi e l'identificazione delle basi molecolari e dei meccanismi patogenetici, con l'obiettivo ultimo di ottenere diagnosi più tempestive e accurate e terapie più efficaci.

- Linea 3 - Sperimentazione Clinica in Neurologia e Neurochirurgia, in età pediatrica e adulta. Verranno condotte sperimentazioni cliniche osservazionali e interventistiche, relative a terapie farmacologiche, neurochirurgiche e neuroriabilitative, su pazienti adulti e pediatrici. Saranno inoltre effettuati studi sull'applicazione di medical devices, tecnologie di IA e telemedicina. Gli studi interventistici saranno di Fase I (solo su pazienti), II, III e IV.

- Linea 4 – Outcome research: dagli indicatori alle raccomandazioni cliniche. Questa linea è dedicata alla valutazione dell'impatto sul SSN/SSR degli interventi sanitari in ambito neurologico, neurochirurgico e neuropediatrico, considerando tutte le patologie con particolare focus sulle malattie degenerative, immuno-mediate, metaboliche, vascolari, oncologiche, algologia ed epilessia.

Le attività che la caratterizzano includono: (a) la validazione di misure di outcome clinico; (b) la costruzione/mantenimento di registri di malattia e biobanche; (c) produzione, aggiornamento, adattamento locale e diffusione di linee guida, PDTA, e documenti di consenso; (d) la promozione della Shared Decision Making (SDM) e del Patient and Public Involvement (PPI) nelle neuroscienze.

Alla luce del nuovo Decreto Legislativo 200 del 23/12/2022 "Riordino della disciplina degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico" che modifica il DLgs. 288/2003, in coerenza con le linee di sviluppo definite nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), nel Piano Operativo Salute (POS) e nelle linee





di sviluppo regionale nell'ambito delle azioni POR-FERS, la Fondazione sarà particolarmente impegnata:

1) nell'implementazione di un percorso di sviluppo di attività di trasferimento tecnologico (TT) volto a promuovere azioni di sostegno alla tutela dei propri prodotti di ricerca nell'ottica di una maggior valorizzazione delle proprie competenze al fine di contribuire alla crescita dell'ecosistema regionale, nazionale ed internazionale (POS, MISE, PNC). In questo contesto da rilevare l'avvio di 5 progetti assegnati alla Fondazione Besta (PIONIERI, MORE4NEURO, SMARTSPINE, DIMMI!, SAMET) nell'ambito dell'azione regionale "COLLABORA&INNOVA" dedicati a creare sinergie e networks virtuosi tra pubblico e privato nella convinzione che tali collaborazioni possano accelerare il processo di trasferimento di conoscenze. Il 2026 costituirà inoltre l'anno di consolidamento del Network PNC "PerfETTO", la rete italiana degli Uffici di Trasferimento Tecnologico (TTO) nel settore delle Scienze della Vita, che si avvia al termine come progetto finanziato dai fondi del Ministero della Salute, e che si trasforma, come naturale evoluzione, in una rete strutturata, con autonomia giuridica, aperta a nuovi soci pubblici e privati, confermandosi come la prima realtà nazionale di Uffici di Trasferimento tecnologico con l'obiettivo di erogare, implementare e condividere attività formative, best practice, linee guida, modelli operativi, database nazionali ed internazionali e progettualità di valorizzazione della ricerca, anche grazie all'implementazione di una piattaforma informatica con funzionalità di intelligenza artificiale. L'ingresso della Fondazione IRCCS Besta nella Fondazione ANTHEM è un'ulteriore conferma della forte volontà di sviluppare strategie di valorizzazione in ambito di ecosistema scienze della Vita.

2) nella prosecuzione delle attività dei 18 progetti coordinati dalla Fondazione Besta finanziati con i fondi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), M6/C2, Investimento: 2.1 Valorizzazione e potenziamento della ricerca biomedica del SSN, finanziato dall'Unione europea – NextGenerationEU, a cui si affiancano altri 5 in cui l'Istituto è un partner;

3) nel sostegno ad importanti investimenti in nuove tecnologie, quali piattaforme tecnologiche e strumenti di ultima generazione, nuovi laboratori di ricerca, implementazione di laboratori già esistenti quali l'UPTC, oltre alla conclusione dei processi di acquisizione avviati nel corso del 2024 e 2025 (Neuromate un nuovo robot dedicato alla chirurgia SEEG); l'area dell'implementazione e del rinnovamento tecnologico sarà sostenuta dai finanziamenti ottenuti con il contributo dei cittadini tramite il 5x1000, dai progetti POS (Piano Operativo Salute), dai progetti PNRR e dalle donazioni derivanti da donatori privati. In questo contesto si inserisce la riorganizzazione della "Biobanca dell'Istituto" con l'implementazione di un sistema integrato, standardizzato e conforme alle linee guida internazionali per la gestione e conservazione a lungo termine del materiale biologico, raccolto presso le diverse unità operative della Fondazione, per finalità di ricerca futura e la partecipazione attiva al BBMRI, il Nodo Nazionale della Infrastruttura di Ricerca Europea delle Biobanche e delle Risorse BioMolecolari;

4) nel supporto alle attività di riorganizzazione della Ricerca Clinica che vedrà implementare gli studi di





fase I e II. Inoltre la partecipazione attiva ai tavoli di lavoro regionali e nazionali permetterà di ripensare la Ricerca Clinica in un'ottica di stretta relazione tra ricerca e assistenza, laddove la ricerca clinica significa miglioramento dei percorsi di diagnosi e cura dei pazienti e quindi di ottimizzazione delle risorse messe a disposizione dagli organi territoriali e nazionali, generando beneficio in termini di salute. In questo panorama alla Fondazione Besta è stato assegnato il coordinamento del Programma di Regione Lombardia nell'ambito del Piano Nazionale Demenze 2025-2027;

5) nella elaborazione ed attuazione di programmi di formazione pre e post-laurea e di dottorati di ricerca, rappresentando lo stretto rapporto con l'Università un aspetto di primaria importanza nella visione programmatica di medio e lungo termine dell'Istituto, costituendo la migliore possibilità per selezionare i futuri medici, biologi e ricercatori in grado di proseguire il percorso di eccellenza che ha posto l'Istituto ai vertici nazionali. L'attivazione della convenzione con l'Università di Milano rappresenta un aspetto di primaria importanza nella visione programmatica di medio e lungo termine, in quanto offre la possibilità di selezionare i futuri medici, biologi e ricercatori in grado di proseguire il percorso di eccellenza che ha posto l'Istituto ai vertici nazionali;

6) nella promozione e incremento della nostra partecipazione a programmi europei nell'ambito di HORIZON EUROPE con particolare riferimento a bandi promossi dall'European Research Council (ERC), nell'ambito della Infrastructure Health Iniziative (IHI), Data and Digital Health., anche sostenendo la partecipane come reti nazionali. In particolare verranno sostenute progettualità in ambito nazionale ed europeo che coinvolgano le Joint Research Platforms (JPC), nell'ambito dell'accordo di collaborazione scientifica tra Besta e Politecnico, al fine di promuovere una ricerca altamente innovativa nel campo delle nanotecnologie e della intelligenza artificiale con evidenti ricadute sull'ecosistema regionale e nazionale in termini di trasferimento tecnologico;

7) nell'applicazione del nuovo CCNL Comparto Sanità – Sezione Ricerca, per la parte di relativa competenza, relativamente agli incarichi di funzione del personale di ricerca finalizzati all'implementazione delle attività di ricerca ritenute di rilevanza strategica.

## **2.4 Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio**

Alla luce della "mission" della Fondazione, delle condizioni di contesto e delle risorse disponibili (Decreto BPE 2026 n. 18933 del 19 dicembre 2025), la programmazione 2026 si svilupperà sulla base degli indirizzi definiti da Regione Lombardia (Regole di sistema 2026) e norme nazionali.

I punti cardine su cui la Fondazione concentrerà l'attenzione, in prosecuzione dell'attività in corso negli anni precedenti, possono essere così sintetizzati:





- Partecipazione alle Reti di Patologia al fine di aggiornare e sviluppare percorsi di cura valorizzando il ruolo di IRCCS nel panorama dell'offerta sanitaria regionale e nazionale;
- Potenziamento del livello di digitalizzazione attraverso l'implementazione della nuova cartella clinica elettronica (CCE) ambulatoriale e introduzione del nuovo sistema RIS/PACS anche al fine di rafforzare l'utilizzo di strumenti interoperabili e digitali;
- Recepimento delle disposizioni operative regionali in ambito cybersecurity;
- Gestione delle liste di attesa di ricovero e ambulatoriali;
- Sviluppo del sito web istituzionale per migliorare l'accessibilità alle informazioni e alla fruizione dei servizi sanitari dell'Istituto, nonché la comunicazione attività di ricerca anche al fine di incrementare le attività di "fundraising";
- Attivazione e implementazione di nuovi spazi ambulatoriali per le attività dell'Istituto;
- Adesione a tutte le iniziative ed adempimento degli obblighi finalizzati alla realizzazione del Progetto Città della Salute e della Ricerca in collaborazione con Regione, la Fondazione Istituto Nazionale Tumori e Aria Spa;
- Sviluppo nuove conoscenze, nuove progettualità, sviluppo di brevetti e Trasferimento tecnologico;
- Rilettura di alcuni percorsi clinico-assistenziali in un'ottica di continuo miglioramento della qualità e sicurezza dei servizi offerti (es. percorso operatorio).

Tali linee strategiche saranno tradotte in obiettivi operativi da assegnare per competenza, alle strutture della Fondazione. Il processo di negoziazione del budget per il 2026 sarà avviato nei primi mesi dell'anno.

## 2.5 Azioni strutturali ed organizzative

La mission della Fondazione IRCCS Istituto Neurologico C. Besta prevede la gestione di alcune patologie croniche quali la sclerosi multipla, la miastenia grave, la Sla, la neuromielite ottica, i tumori primitivi del sistema nervoso, l'epilessia dell'adulto e del bambino, i disordini del movimento, malattia di Parkinson e i parkinsonismi.

La Fondazione si inserisce all'interno della rete sanitaria regionale come nodo di secondo livello per la presa in carico dei pazienti cronici affetti da malattie neurologiche rare o di particolare complessità (patologie neurologiche progressive di natura metabolica o degenerativa, patologie acquisite di natura





autoimmune, neoplasie cerebrali e malformazioni del SNC, disordini del neuro-sviluppo ecc), meritevoli di approfondimenti clinico-diagnostici specialistici o di inserimento in protocolli di ricerca clinica.

Gli ambulatori della Fondazione possono dare risposte ottimali ad una domanda appropriata e quindi mirata per patologia e per complessità, indirizzata da specialisti di altre strutture sanitarie per approfondimento diagnostico ed eventuale trattamento (60%), oppure da MMG/PLS per valutazioni di primo livello (40%).

L'orientamento della domanda ambulatoriale verso una maggiore specializzazione si traduce altresì nel miglioramento dei ricoveri e della complessiva presa in carico del paziente, riuscendo ad intercettare il bisogno che può trovare la migliore risposta presso un IRCCS, con una presa in carico selettiva di pazienti con patologie appropriate rispetto alla attività di ricerca clinica svolta in Istituto.

L'attività ambulatoriale è costantemente monitorata e rimodulata al fine di potenziarla sia in ottemperanza alle indicazioni regionali sul tema, sia per la ridefinizione ed il miglioramento dell'appropriatezza delle cure che, con l'evoluzione delle neuroscienze, consentono una revisione organizzativa di alcuni percorsi di patologia neurologica incentrati su un'attività a "ciclo diurno".

Le rimodulazioni degli ultimi anni hanno potenziato l'attività ambulatoriale ed a ciclo diurno (PAC e MAC), che vengono garantite anche ad una quota significativa di pazienti provenienti da fuori regione (circa 30%) che rappresenta una sfida per progettare nuove modalità di "presa in carico dei pazienti" anche tramite servizi di accoglienza diversi dal ricovero (es. albergo sanitario). E' in via di attivazione, in supporto all'attività clinico-assistenziale, la piattaforma di telemedicina che inizialmente verrà utilizzata soprattutto per il triage dei pazienti da indirizzare a valutazione medica (televisita e teleconsulto) e monitoraggio del paziente preso in carico (telemonitoraggio e teleassistenza).

Si ricorda che nel corso del 2026, come già anticipato nel paragrafo 2.2 si prevede un incremento dell'attività a seguito del potenziamento dell'attività chirurgica dedicata alla patologia non oncologica, chirurgia spinale e per l'epilessia (stereo EEG), dei trattamenti MRGFus e delle prestazioni di risonanza nelle giornate del sabato, della domenica e del giovedì sera fino alle ore 23.00, con conseguente impatto positivo sui ricavi per le prestazioni di ricovero e ambulatoriali.

Riguardo all'assistenza farmaceutica, l'Istituto è centro di riferimento di patologie rare o ad alto contenuto assistenziale, per le quali viene gestita la distribuzione diretta e sempre più frequentemente anche la gestione indiretta attraverso l'impiego di specifici accordi per la consegna diretta a domicilio del paziente. La sfida di questi anni continua ad essere la gestione della spesa stante lo sviluppo e la commercializzazione di nuovi farmaci che interessano diverse patologie per le quali la Fondazione è centro di riferimento.





## Città della Salute e della Ricerca

L'accordo di programma di cui al D.p.g.r. 21 agosto 2013 - n. 7819 prevede la realizzazione della Città della Salute e Ricerca nelle aree ex Falk della Città di Sesto San Giovanni; all'interno del nuovo complesso immobiliare saranno ricollocate la Fondazione IRCCS Istituto Neurologico C. Besta e la Fondazione IRCCS Istituto Nazionale dei Tumori. In data 10 febbraio 2020 è stato sottoscritto il "Contratto di concessione di lavori pubblici avente ad oggetto la progettazione definitiva ed esecutiva e la realizzazione della Città della Salute e della Ricerca nel Comune di Sesto San Giovanni" fra le Fondazioni Besta e Tumori e Infrastrutture Lombarde SpA (ILSpA) da una parte ed il Concessionario CISAR SpA dall'altra. In pari data si è provveduto alla sottoscrizione e consegna delle aree di proprietà delle Fondazioni in Sesto San Giovanni sulle quali dovrà essere realizzata la Città della Salute e della Ricerca (CdSR) al Concessionario CISAR SpA, il quale dovrà provvedervi alla sorveglianza e guardiania delle aree stesse.

In data 27 novembre 2020 la stazione appaltante ARIA SpA (ex ILSpA) ha approvato il Progetto Definitivo di prima fase.

In data 28 luglio 2021 il RUP della stazione appaltante ha indetto la Conferenza di Servizi per l'approvazione del Progetto Definitivo predisposto dal Concessionario CISAR SpA.

In data 16 novembre 2021 il RUP ha adottato la Determinazione di conclusione positiva della Conferenza di servizi decisoria, con la quale è stato approvato il Progetto Definitivo di Città della Salute e della Ricerca.

In data 21 dicembre 2021, il Concessionario CISAR SpA, ha riemesso il Progetto Definitivo accogliendo le prescrizioni formulate in Conferenza di Servizi.

Il 1° luglio 2022, previo parere favorevole dei CDA delle Fondazioni Besta e Tumori, ARIA SpA con propria determinazione ha approvato il Progetto Definitivo per la realizzazione della Città della Salute e della Ricerca. Il 4 luglio 2022 il RUP della Stazione Appaltante ARIA SpA, ha ordinato al Concessionario CISAR SpA la predisposizione del Progetto Esecutivo Stralcio e del Progetto Esecutivo Completo.

In data 16 dicembre 2022 il Concessionario CISAR SpA, ha consegnato alla Stazione Appaltante ARIA SpA e alle Fondazioni Besta e Tumori lo stralcio del Progetto Esecutivo di Città della Salute e della Ricerca. In data 23 dicembre 2022 il Concessionario CISAR SpA, ha consegnato alla Stazione Appaltante ARIA SpA e alle Fondazioni Besta e Tumori l'intero Progetto Esecutivo di Città della Salute e della Ricerca.

Nel corso I° Trimestre 2023 la Stazione Appaltante ha iniziato la verifica e valutazione del Progetto Esecutivo Stralcio presentato dal Concessionario nel mese di dicembre 2022. Con nota congiunta da parte di "società italiana per condotte acqua spa" (capogruppo del Raggruppamento Temporaneo di Imprese che si è aggiudicato la realizzazione della CdSR) e le società "TIBERIADE HOLDING SpA e IMPRECIM SpA", in data 19 aprile è stato comunicato ad ARIA SpA e per conoscenza alle Fondazioni Istituto Besta e Istituto dei Tumori la cessione del "Ramo Core" da parte di "condotte".

Nella II parte del 2023 con contratto di cessione sottoscritto in data 7-13 giugno 2022, accordo modificativo sottoscritto in data 30 marzo 2023, Condotte si è impegnata a vendere i complessi aziendali alla società Imprecim S.r.l. il cui capitale sociale è integralmente detenuto dalla società Tiberiade Holding S.p.A., della famiglia Mainetti di cui fa parte anche Sorgente Group. Con nota del 4 luglio 2023 le Fondazioni Besta e INT hanno espresso parere favorevole al Progetto Esecutivo Stralcio predisposto da





CISAR SpA. Con nota del 14 luglio 2023 il RUP della Stazione Appaltante (ARIA SpA) ha validato il Progetto Esecutivo Stralcio. In data 20 luglio con scrittura privata autenticata dal notaio di Roma prof. Avv. Lorenzo Cavalaglio, la società Imprecim srl è subentrata nella stessa posizione giuridica della Società Italiana per Condotte d'Acqua. In data 27 luglio 2023, è stato sottoscritto il verbale di consegna lavori per la realizzazione della Città della Salute e della Ricerca sulle aree ex Falck. In data 19 settembre 2023 si è svolto il Collegio di Vigilanza dell'Accordo di Programma per la realizzazione della Città della Salute e della Ricerca, durante il quale fra l'altro è stato approvato il nuovo cronogramma che prevede 1202 giorni per la realizzazione della CdSR a far data dal 27 luglio 2023.

Nel mese di novembre 2023 sono iniziati gli scavi per le fondazioni della costruenda Città della Salute e della Ricerca, a Sesto San Giovanni, che si sono conclusi nell'estate 2024.

Nell'anno 2024 sono iniziati e proseguiti per tutto il 2025, i lavori per la realizzazione delle strutture in cemento armato della CdSR, mediante getti dei magroni, delle fondazioni, dei pilastri e muri di elevazione, solai del livello -1 e solai del livello terra.

Nel corso dell'anno 2025 è stato istituito il Collegio Consultivo Tecnico (CCT) al fine di dirimere i quesiti formulati dalla Stazione Appaltante ARIA SPA e dal concessionario CISAR SPA

Il CCT con propria determinazione del 19 maggio u.s. ha così deciso:

- “a) determina l'importo dei lavori di costruzione in € 515.270.819,23, che sommato alle altre voci del quadro economico porta ad un importo complessivo pari ad € 567.852.109,13, nonché il contributo pubblico su detto importo in € 520.322.502,21;
- b) determina la durata contrattuale dei lavori in 45 mesi e il momento di decorrenza di tale termine come coincidente con la sottoscrizione di un necessario atto aggiuntivo al contratto di concessione;
- c) determina che la richiesta di applicazione di uno sconto o ribasso sull'importo dei lavori di costruzione come aggiornato in applicazione del citato art. 27 sia fondata nei limiti di cui in motivazione;
- d) dichiara assorbite le riserve dalla 1 alla 25;
- e) determina che in sede di esecuzione del presente lodo le Parti dovranno recepire le risultanze dello stesso in uno specifico atto aggiuntivo, ove riportare in modo chiaro ed esaustivo quanto dal Collegio determinato, con l'effetto che le Parti non avranno più nulla a pretendere l'una dall'altra per qualsivoglia ragione e titolo per atti e/o fatti antecedenti alla pronuncia del lodo contrattuale medesimo;
- f) determina che la sottoscrizione dell'atto aggiuntivo dovrà essere tempestiva, puntuale e celere, a seguito del reperimento delle necessarie risorse finanziarie e dell'approvazione del nuovo quadro economico da parte del Concedente, consentendo, altresì, di parametrare le anticipazioni secondo quanto previsto dalla legislazione vigente sulla quota lavori così come aggiornata”.

Sono in fase di predisposizione da parte di ARIA SpA e Regione Lombardia gli atti propedeutici alla sottoscrizione dell'atto aggiuntivo al contratto di concessione in essere.

Nel frattempo stanno proseguendo i lavori con i getti delle strutture in cemento armato, come da immagine sotto riportata.







## 2.6 Ammodernamento delle tecnologie

Il potenziamento e l'aggiornamento della strumentazione biomedica, con particolare attenzione a quella ad alto e/o complesso contenuto tecnologico, sono tra i fattori che maggiormente caratterizzano la Fondazione, con l'obiettivo di un continuo miglioramento in ambito assistenziale e di ricerca.

Il piano di ammodernamento per il 2026 si articola secondo due linee:

- Acquisizione delle attrezzature in coerenza con il Piano Investimenti e con le esigenze e le priorità delle aree di assistenza e/o di ricerca.
- Aggiornamento del parco tecnologico, sostituendo le apparecchiature obsolete o guaste per cui gli interventi di riparazione risultano essere impossibili o troppo onerosi. A questa finalità, per l'acquisizione di apparecchiature a media e bassa tecnologia, sono stati destinati una quota parte dei fondi regionali "indistinti", oltre allo specifico finanziamento regionale assegnato nel 2025.

Nel corso dell'anno 2026, oltre alle acquisizioni che dovessero rendersi necessarie per sopperire a situazioni impreviste e imprevedibili, saranno effettuate le acquisizioni previste nel Piano degli Investimenti.

Tra gli interventi in programma nell'anno 2026 si evidenziano per importanza quelli riportati nella seguente tabella.

TITOLO INTERVENTO	IMPORTO STIMATO	FONTE DI FINANZIAMENTO
Sostituzione di un Contatore di Particelle Beta	100.000,00 €	Programma investimenti ex. Art. 20 L. 67/1988 - Decreto dirigenziale ministeriale del 06/05/2013
Sostituzione di N. 2 Lampade scialitiche gemellari	60.000,00 €	DGR n. 2615 del 24/06/2024; DGR n. 5182 del 21/10/2025





## 923 – Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta

Sostituzione di 9 Letti Terapia Intensiva	130.000,00 €	DGR n. 2615 del 24/06/2024
Sostituzione di un Lettore Multimodale di micropiastre	35.000,00 €	Programma investimenti ex. Art. 20 L. 67/1988 - Decreto dirigenziale ministeriale del 06/05/2013
Aggiornamento del sistema di monitoraggio multiparametrico del Blocco Operatorio e della Terapia Intensiva	350.800,00 €	DGR n. 2615 del 24/06/2024
Acquisto N. 3 incubatori a CO2	39.000,00 €	Programma investimenti ex. Art. 20 L. 67/1988 - Decreto dirigenziale ministeriale del 06/05/2013
Sostituzione di un portatile per radioscopia con arco a C	124.000,00 €	Programma investimenti ex. Art. 20 L. 67/1988 - Decreto dirigenziale ministeriale del 06/05/2013
Acquisto di uno strumento per il monitoraggio neurofisiologico intraoperatorio	130.100,00 €	Programma investimenti ex. Art. 20 L. 67/1988 - Decreto dirigenziale ministeriale del 06/05/2013
Acquisto di un sistema per monitoraggio intraoperatorio durante procedure DBS	60.000,00 €	Fondi 5 x mille anno 2022 e Donazione
Acquisto di un sistema per somministrazione e registrazione di stimoli visivi e uditivi RM 3T	140.000,00 €	Fondi 5 x mille anno 2022 e donazione
Sostituzione Aggregometro e Integrazione LIS	25.000,00 €	DGR n. 5182 del 21/10/2025
Sostituzione Endoscopio flessibile pediatrico	25.000,00 €	DGR n. 5182 del 21/10/2025
Sostituzione Apparecchio radiologia digitale	250.000,00 €	DGR n. 5182 del 21/10/2025
Sostituzione Sterilizzatrice al plasma	140.000,00 €	DGR n. 5182 del 21/10/2025
Ecografi per incannulazione venosa	40.000,00 €	DGR n. 4221 del 15/4/2025
Sostituzione n. 2 PC a parete per visualizzazione immagini nel Blocco Operatorio	45.000,00 €	DGR n. 4221 del 15/4/2025
Citocentrifuga da banco	15.000,00 €	DGR n. 4221 del 15/4/2025
Acquisto di stimolatore Ganzfeld Flash	18.000,00 €	DGR n. 4221 del 15/4/2025
Aggiornamento del sistema di tracciabilità centrale di sterilizzazione	20.000,00 €	DGR n. 4221 del 15/4/2025
<b>TOTALE</b>	<b>1.796.900,00 €</b>	

A partire da gennaio 2026 sarà inoltre sostituito il Sistema di Ultrasuoni focalizzati ad alta intensità a guida Risonanza Magnetica. Il sistema è utilizzato per il trattamento non invasivo, nel senso che non richiede né craniotomia né incisione della cute, del tremore di diverse origini e del dolore neuropatico. Il nuovo sistema sarà acquisito in modalità di noleggio per 8 anni, per un costo complessivo di € 5.262.201,60 € (costo annuo di € 657.775,20).

Nel corso del 2026 dovranno essere programmate le seguenti attività:

- sostituzione di un microscopio operatorio (costo stimato € 550.000 + IVA), si prevede l'acquisto nel 2026
- aggiornamento della risonanza magnetica 7T per piccoli animali (costo stimato dell'intervento € 700.000 + IVA) si prevede l'acquisto nel 2026
- Aggiornamento HW e SW della cartella clinica oncologica per radioterapia e del sistema di pianificazione del trattamento (TPS) dei pazienti (importo stimato di 400.000-450.000 € + IVA, in funzione della soluzione che individuata.

Tutti questi sistemi sono infatti giunti a fine supporto e non è più garantita la disponibilità delle parti di ricambio.





Sempre nel 2026 si procederà con l'acquisto di n. 3 incubatori a due gas per l'Unità di Produzione Terapie Cellulari (UPTC) in grado di garantire condizioni di coltura controllate relativamente a temperatura, umidità e concentrazione di ossigeno, per assicurare la corretta crescita e qualità delle cellule destinate all'infusione nei pazienti. L'importo stimato è di € 57.000,00.

Infine, si procederà con l'aggiornamento del sistema per la gestione e il monitoraggio delle radiazioni ionizzanti somministrate ai pazienti (costo stimato per il service di 5 anni per 8 licenze è di € 110.000 + IVA)

### 3 Appropriatelyzza delle prestazioni

Nell'ambito dell'attività di controllo dei ricoveri, viene data particolare attenzione all'appropriatelyzza in merito sia alla scelta del setting assistenziale più corretto che alla congruenza della codifica del DRG.

Lo sviluppo e orientamento della domanda ambulatoriale verso una maggiore specializzazione si traduce altresì in una maggiore appropriatelyzza dei ricoveri e della complessiva presa in carico del paziente in degenza, riuscendo ad intercettare il bisogno che può trovare la migliore risposta presso un IRCCS, con una presa in carico selettiva di pazienti con patologie complesse.

Si sta procedendo a riorganizzare il processo di controllo della documentazione sanitaria in modo da garantire maggior qualità documentale, grazie anche all'introduzione della cartella elettronica, e maggiore appropriatelyzza di codifica rispetto alla casistica trattata. Per l'attività ambulatoriale l'introduzione del nuovo nomenclatore tariffario è occasione per rivedere e "allineare" codifiche e attività svolte.

#### 3.1 Qualità e sicurezza delle cure – risk management

##### Progettualità 2026

Si calendarizza nel primo trimestre 2026 il primo incontro del Gruppo di Coordinamento del Rischio per l'analisi delle Linee Operative di Risk Management 2026, al fine di provvedere alla stesura del PARM 2026 (Piano annuale di Risk Management).

Nel 2026 verrà esteso il modello HERM a ulteriori n. 3 strutture della Fondazione, identificate con opportuna delibera del Direttore Generale. Verranno prese in considerazione le azioni di miglioramento emerse dall'analisi del modello HERM delle 3 strutture identificate nel 2025 (SS Farmacia, SC Provveditorato, SS Controllo di Gestione) e il relativo stato di avanzamento durante il 2026.

Proseguirà nel 2026 il monitoraggio degli eventi settici mediante scheda di compilazione CRF, in collaborazione con la SC Terapia Intensiva e Neuroanestesia e Rianimazione.

L'adesione della Fondazione, avvenuta al termine del 2023, al progetto di Ricerca Corrente "Sviluppo di un sistema di valutazione delle performance degli IRCCS, per la promozione della qualità assistenziale e il rafforzamento delle reti di collegamento territoriale" prevede il coinvolgimento anche per il 2026 di diverse figure professionali dell'Istituto per il raggiungimento degli obiettivi promossi dai vari gruppi di lavoro.





#### Partecipazione a CVS e Gestione Sinistri

Il Risk Manager partecipa all'attività del CVS, presenziando a tutte le riunioni calendarizzate.

In ottemperanza alla Legge 24/2017 Gelli-Bianco, verrà pubblicata la relazione inerente agli eventi avversi occorsi in Istituto, con i dati aggiornati al 31 dicembre dell'anno 2025, tale relazione dovrà essere condivisa con il Comitato Valutazioni Sinistri.

Analisi delle segnalazioni, indicatori di rischio e loro monitoraggio

Nel 2025 continuerà il monitoraggio e relativa analisi degli indicatori di rischio clinico utilizzati negli anni precedenti.

L'introduzione di nuove procedure, l'analisi delle segnalazioni ricevute (es. Modulo PIRS) e le alterazioni significative degli indicatori determineranno la rapida calendarizzazione di audit con le figure interessate.

Nel corso del 2026 proseguiranno le seguenti attività:

- Monitoraggio di eventuali problematiche derivanti dall'introduzione dei nuovi moduli attivati nel 2025 in Cartella Clinica Elettronica in Istituto (utilizzo del modulo di Order Management);
- Percorso del paziente chirurgico: aderenza alle variazioni del percorso del prericovero e del postoperatorio in Terapia Intensiva, monitoraggio di diversi KPI individuati nel 2025;
- Controllo della qualità della documentazione sanitaria sia in relazione al rischio clinico che della responsabilità sanitaria.
- Aderenza alla procedura di acquisizione del consenso informato, alla sua attualità clinica e medico legale;
- Aderenza alle Raccomandazioni Ministeriali applicabili alla realtà della Fondazione e loro monitoraggio secondo

Continuerà infine la stretta collaborazione con RSPP, S.S. Farmacia Ospedaliera, DAPS, DMP e SIA, attività strategica per la precoce identificazione di rischi per il paziente e per l'operatore e relativa adozione di efficaci misure correttive o di mitigazione del rischio.

#### Sistema Gestione Qualità

Nel primo trimestre 2026 si procederà alla stipula di un nuovo contratto con l'Ente certificatore RINA SpA per la ricertificazione delle attività della Fondazione ed il mantenimento del prossimo triennio.

Proseguirà l'implementazione e relativa verifica delle azioni correttive/di miglioramento stabilite a seguito dei rilievi emersi nell'audit di mantenimento della certificazione SGQ 2025 da parte dell'Ente certificatore, in vista del rinnovo previsto indicativamente per il mese di febbraio 2026.

Proseguiranno gli audit interni SGQ previsti a conclusione del Piano di Audit Interni 2024/2025.

Continuerà anche per il 2026 il monitoraggio della documentazione di Sistema Qualità (Procedure, Istruzioni Operative, Modulistica, ecc.), in particolare il controllo delle scadenze delle Procedure fornendo alle Strutture della Fondazione coinvolte il format da aggiornare ed il proprio supporto anche nel caso di stesura di ulteriore documentazione che si rendesse necessaria.

Per il 2026 sarà effettuato il monitoraggio dell'implementazione dei Piani di miglioramento e lo stato di avanzamento delle progettualità definite da parte delle Strutture della Fondazione.

Anche per il 2026 l'UQ coordinerà le attività di Autocontrollo Qualità Documentale del Fascicolo di Ricovero svolte dalle diverse SC/SSD sulla base delle richieste inviate da ATS Città Metropolitana di Milano.

Nel Piano di Formazione 2026 sarà prevista una formazione specifica sulla norma ISO 9001:2015 per i





Referenti Qualità delle SC/Servizi di nuova nomina. Inoltre per il personale della Fondazione che vorrà approcciarsi alle attività di audit interno sarà pianificata specifica formazione sui requisiti della norma ISO 19011:2028.

Verranno monitorate e regolarmente ottemperate le scadenze previste dai piani istituzionali.

Nel 2026, in accordo con la Direzione Strategica, saranno declinati alle strutture della Fondazione gli obiettivi di Budget per l'area Qualità e Risk Management.

### 3.2 Sistema informativo socio sanitario

L'azione che viene costantemente svolta sui sistemi informativi in uso presso la Fondazione è concentrata annualmente su tre macro aree di intervento:

- estensione della copertura operativa e funzionale del sistema informativo;
- evoluzione tecnologica delle piattaforme esistenti;
- efficientamento ed ottimizzazione dell'infrastruttura informatica.

Per quanto attiene l'evoluzione tecnologica delle piattaforme esistenti e l'efficientamento ed ottimizzazione dell'infrastruttura informatica, di cui ai punti B e C, nel corso dell'anno 2026 verranno messi a regime i seguenti progetti di consolidamento:

- Servizio di razionalizzazione e consolidamento dei CED degli Enti Sanitari nel Data Center di Regione Lombardia (Data Center regionale) in esecuzione di quanto previsto dalla Deliberazione n. XI/1726 del 10/06/2019 e avvio della migrazione dell'infrastruttura ospitata presso il Data Center regionale al Cloud, ai fini del raggiungimento degli obiettivi PNRR nei tempi previsti, in virtù della convenzione quadro approvata con DGR n. XI/7409 del 30/11/2022 e della partecipazione all'avviso multimisura PNRR missione 1 investimento 1.1 "infrastrutture digitali" e investimento 1.2 "abilitazione al cloud per le PA locali" e l'esecuzione della delibera 771 del 06/12/2023. Le attività sono proseguite per tutto il 2025, l'asseverazione verso il Dipartimento di Transizione Digitale (DTD) sarà da effettuarsi nel corso del 2026.
- Consolidamento infrastruttura: attivazione di collegamenti vs internet con maggiore banda e resilienza al fine di minimizzare eventuali fault nell'ottica dell'utilizzo del cloud per i sistemi mission critical (progetto Cartella Clinica Elettronica Regionale). Oltre alla attivazione del progetto regionale SDWAN nel 2026 sarà attivata la connettività ad hoc attraverso Città Metropolitana di Milano verso il DC di Santo Stefano Ticino del Polo Strategico Regionale.
- Consolidamento nell'utilizzo presso i reparti ed ambulatori della nuova Cartella Clinica Regionale, con utilizzo dei fondi destinati alla Fondazione attraverso la DGR XI/6609 seduta del 30/06/2022 e delibera del Direttore Generale n. 286 del 24/05/2023 a cui è seguita la sottoscrizione del contratto e presa d'atto dell'aggiudicazione effettuata da ARIA SpA nel corso del 2023.





Nel corso del 2026 si procederà - secondo le tempistiche determinate dalla DG Welfare dove applicabile - con l'evoluzione e/o consolidamento dei moduli del progetto di Cartella Clinica Regionale per i seguenti ambiti applicativi:

- Gestione MAC;
- Avviamento della Cartella Clinica Elettronica Ambulatoriale in regime di Libera Professione;
- Consolidamento del modulo di Order Management di Cartella, con particolare riferimento alle richieste verso i dipartimentali LIS, Genetica e Anatomia Patologica;
- Introduzione del modulo di cartella verticale sulla gestione dei pazienti di Terapia Intensiva;
- Sperimentazione del modulo di Cartella dedicato alla gestione dei dati ai fini della ricerca
- Implementazione di strumenti per la misura di PREMS/PROMS all'interno dello strumento di cartella;
- Dematerializzazione del processo trasfusionale (avviamento modulo Emoward).

#### RIS PACS

Nel corso del 2026 verrà implementato il nuovo sistema RIS PACS con obiettivo di superare attuale obsolescenza tecnologica e lentezza e che consentirà la realizzazione del PACS VNA ospitato presso il PSR. Anche le workstation di refertazione saranno oggetto di rinnovo tecnologico con l'utilizzo dei fondi indistinti.

#### Implementazione del sistema di Laboratorio

Nel corso del 2026 verranno effettuate tutte le attività di migrazione del Laboratorio Analisi Cliniche verso il nuovo sistema Weblab e di consolidamento della parte di Genetica con il sistema Pathox oltre l'adeguamento al progetto di Order Management Regionale.

Inoltre, il sistema di Genetica attualmente su Pathox verrà migrato su Pathoxweb per portarlo alla stessa versione di applicativo disponibile sul sistema regionale di Anatomia patologica e verrà implementato il modulo di familiarità specifico per la gestione delle mappature genealogiche e tracciabilità genetica.

Implementazione della Digital Pathology con utilizzo dei fondi destinati alla Fondazione attraverso la DGR XI/7760, seduta del 28/12/2022; nel 2026 secondo le tempistiche, si avrà scalabilità a livello regionale con relativa evoluzione anche della parte apparecchiature (scanner vetrini, coloratore e processatore e workstation dedicate).

Evoluzione del sistema di contabilità analitica e DWH con transizione verso una soluzione completa ed integrata per il controllo di gestione della Fondazione, che consenta di:

- Effettuare analisi della produzione in modalità "near-real-time";





- Analizzare la profittabilità per CDC secondo regole allocative indipendenti dalle linee guida regionali;
- Analizzare la profittabilità per commessa di ricerca o singolo episodio;
- Abilitare analisi quali-quantitative su tutti i processi aziendali (es. saturazione agende, programmazione sale operatorie, etc.);
- Adeguamento alle nuove linee guida regionali su Contabilità Analitica e controllo di gestione.

Per la parte di sicurezza del dato rispetto alla normativa NIS2, si proseguirà il percorso di adeguamento a quanto previsto d.lgs. n.90 del 28/06/2024 e del d.lgs. n.138 del 4/09/2024 con particolare attenzione anche agli aspetti di cybersicurezza relativi alle apparecchiature elettromedicali nonché ai vincoli sui controlli della supply chain.

Realizzazione in concerto con la task force regionale per la cybersecurity del nuovo piano di miglioramento e pianificazione degli interventi comprensivi di formazione in merito alla security awareness per tutto il personale aziendale, partecipazione al gruppo di lavoro congiunto SIA e SIC stabilito a livello regionale e sperimentazione di soluzioni di clinical SOC.

Per quanto riguarda la ricerca le attività saranno orientate a:

- Consolidamento dell'utilizzo per tutti i progetti di ricerca dell'applicativo per la gestione dei trials clinici, dalla configurazione dei listini studio-dipendenti, comprensivi di dettaglio delle prestazioni e tariffe concordate con lo sponsor in fase di contrattazione, all'organizzazione di calendari strutturati per consentire la schedulazione e la gestione degli appuntamenti per i pazienti arruolati nel singolo trial;
- Consolidamento e diffusione completa del sistema di monitoraggio dei progetti di ricerca che permetta la gestione di contratti, documentazione, budget, tempistiche di progetto e monitoraggio delle scadenze censite a sistema al fine di a fornire a ciascun PI l'andamento in tempo reale dell'utilizzo delle risorse all'interno del quadro economico del singolo progetto, con relativo consolidamento dell'integrazione con il sistema amministrativo-contabile;
- Analisi di fattibilità per l'adozione di un sistema in cloud per la gestione dei dati relativi alla ricerca.

Essendo ambiti di interesse trasversali all'Istituto, verranno strutturati piani di intervento di concerto con le S.S. e S.C. implicate nelle evoluzioni tecnologiche.

Ulteriori progettualità previste per l'anno 2026 riguardano l'implementazione del CUP unico regionale, per cui si rimane in attesa della pianificazione da parte di RL.

Inoltre, nell'ambito della radioterapia, si continueranno le attività di adeguamento del sistema dipartimentale alle specifiche del gruppo di lavoro costituito da RL.





### Costi emergenti

Rispetto alla spesa storica relativa ai sistemi informativi, per l'anno 2026 dovranno essere considerati una serie di costi emergenti dovuti all'implementazione di sistemi nelle aree prive di precedente copertura funzionale o piuttosto derivanti da una differente politica di rendicontazione a livello regionale nonché ad un aumento della richiesta tecnologica e della complessità applicativa introdotta negli ultimi anni, come di seguito elencati:

- Fleet Management.

Dovrà essere previsto un adeguamento del budget in funzione delle nuove modalità di pagamento dei servizi relativi alla gestione delle PdL (Fleet Management) e del servizio di Help Desk degli Enti sanitari pubblici. L'importo stimato del servizio è di circa € 750.000 IVA inclusa per l'anno 2026, compresa la stima dei consumabili e il rinnovo tecnologico da recuperare in considerazione delle proroghe dell'attuale provider fleet. È da evidenziare che secondo le nuove modalità di pagamento definite a livello regionale, tutti i costi relativi al Fleet Management saranno in carico agli Enti sanitari, suddivisi in costi di gestione postazioni e locazione operativa, finalizzati al rinnovo del parco macchine e ad una gestione allo stato dell'arte in termini di performance dell'hardware. Pertanto la stima è stata fatta con l'elaborazione dei documenti di analisi relativi al dimensionamento del servizio e al tasso di rinnovo tecnologico per tutta la durata contrattuale tenuto conto che il nuovo provider di fleet management dovrebbe essere operativo nel primo trimestre del 2026.

### Conservazione a norma di Legge

Il servizio che recepisce la compliance normativa rispetto al DPCM 13 novembre 2014 – e la Conservazione a norma di legge dei documenti ed in funzione delle linee guida AGID - sarà consolidato per la parte relativa ai nuovi flussi di versamento e si prevede che verranno imputati complessivamente costi pari a € 50.000 IVA inclusa, pertanto senza le economie ottenute negli scorsi anni, ma con gli ulteriori costi derivanti dalla conservazione della CCE digitale, delle delibere e determine.

### Attivazione CLOUD

Migrazione verso il cloud per il rafforzamento della sicurezza accessi e per la gestione identità: l'obsolescenza dell'attuale storage aziendale non risulta più mantenibile. Dovranno essere previsti i costi per acquisizione delle licenze cloud Microsoft.

### Adeguamento alle logiche del FSE 2.0 (Progetto PNRR Nazionale)

Occorre prevedere eventuali costi derivanti dalla modifica delle integrazioni e dell'evoluzione dei sistemi dipartimentali: tali costi potranno essere stimati solo dopo la negoziazione regionale con i fornitori. Nel corso del 2026 verranno adeguati gli applicativi Ambulatoriali e di Radioterapia.

Occorrerà prevedere eventuali costi derivanti dalle attività di test e messa in produzione delle integrazioni tra i sistemi dipartimentali con il CUP unico Regionale.

### Manutenzione applicativi





In virtù dell'ampliamento del portfolio applicativo clinico che la Fondazione ha perseguito nell'ultimo triennio è necessario prevedere i costi di manutenzione dell'applicativo O4C di sala operatoria, dell'applicativo TICURO per la gestione della telemedicina e gli emergenti costi legati all'introduzione della nuova cartella clinica elettronica (manutenzione e presidio).

#### Cybersecurity

Occorrerà prevedere costi aggiuntivi per l'introduzione di strumenti di sicurezza e monitoraggio in ottica di incrementare il livello di sicurezza informatica delle postazioni e delle connettività con particolare riferimento al rispetto delle linee guida di ACN, relativamente al censimento e al governo degli asset presenti sull'infrastruttura aziendale. L'introduzione di strumenti di clinical SOC sono stimabili in circa € 200.000 /anno. Inoltre, all'interno del nuovo appalto NOC (Network Operating Center) saranno previsti dei costi emergenti di circa 50.000 euro all'anno per la figura di referente CSIRT.

#### Città della Salute e della Ricerca

Sono stati organizzati diversi incontri tra le due Fondazioni per individuare una strategia ottimale di implementazione del sistema. Durante tali incontri, la S.C. SIA di Fondazione Besta ha presentato un documento organizzativo volto a definire i ruoli dei principali comitati del progetto digitale tra FINCB e INT e stabilire responsabilità chiare per favorire la condivisione di aspettative e funzioni. Il documento è stato approvato da entrambe le Fondazioni e, dopo l'incontro con le Direzioni Strategiche e le Presidenze del 13 marzo 2025, è stato trasmesso al responsabile della U.O. Sistemi Informativi e Sanità Digitale della DG Welfare di Regione Lombardia (con relativa e-mail del 18 marzo 2025). Si renderà necessario prevedere le risorse di project management per la parte di progettazione dei nuovi servizi e di convergenza applicativa nell'ottica della realizzazione dello smart hospital.

#### RIS PACS

Per l'anno 2026, si prevede un costo di € 976.000 IVA inclusa che dovrà essere riconosciuto alla Fondazione, come da comunicazione con Protocollo numero G1.2025.0028668 del 16/07/2025 del dott. Melazzini.





## 4 Il sistema degli acquisti – area contratti

### PREMESSE. COSTI EMERGENTI

I primi mesi del 2026 saranno caratterizzati da scadenze contrattuali che vedono impegnati gli uffici nella definizione di strategie di acquisto anche in relazione alla necessità di scegliere, per le attrezzature elettromedicali, fra la prosecuzione di noleggi e l'eventuale acquisto in proprietà.

Relativamente alle nuove gare pluriennali, con effetti sul 2026, si prevede un aumento dei costi.

In sintesi, e prendendo in considerazione l'anno 2024 come termine di raffronto (v. di seguito):

- Servizio CUP/Prenotazione telefonica: costo presunto anno 2026 € 1.047.000,00 (IVA inclusa). Consuntivo anno 2024: € 845.154,00 (IVA inclusa). Delta: + 201.846,00. N.B. si è preso in considerazione l'anno 2024 in quanto interamente calcolato sul precedente contratto. L'anno 2025, invece, non sarebbe stato significativo del confronto, in quanto alcuni mesi sono calcolati col nuovo canone, applicato dall'aggiudicazione, intervenuta il 15/10/2025. Il maggior costo si giustifica in ragione della maggiore base d'asta che si è dovuta calcolare per comprendere gli aumenti previsti dal nuovo CCNL delle Cooperative sociali, intervenuto prima dell'indizione della gara.
- Servizio di Ristorazione: adesione alla convenzione ARIA\_2023\_048/L05. Consuntivo anno 2024: € 1.172.000,00. Costo presunto anno 2026: € 1.397.678,43 IVA inclusa, di cui € 755.949,60 IVA inclusa per mensa degenti, ed € 732.717,24 IVA inclusa per mensa dipendenti. Delta: + 225.678,43 dovuto al maggior prezzo offerto in gara. Già presente nel 2025.
- Servizio di Guardiania: Adesione a convenzione ARIA\_2023\_057 - Lotto 5 - (fornitore G4 VIGILANZA). Costo presunto anno 2026: 467.988,60 IVA inclusa. Le tariffe orarie offerte da G4 Vigilanza SpA per ogni operatore, ovvero € 13,7375 IVA esclusa, per i servizi di Fascia A\_ turno diurno ed € 13,9460 IVA esclusa, per i servizi di Fascia B\_ turno notturno. Considerando il costo medio delle tariffe applicate dal precedente gestore Sicuritalia srl, ovvero € 14,2 e quelle di G4 Vigilanza, € 13,8 il risparmio sulle tariffe è del 2,8 %. Già presente nel 2025.
- Antincendio: attualmente il servizio di ronda degli addetti antincendio, è reso in adesione ex post alla procedura aperta condotta dall'ASST Melegnano e della Martesana. Consuntivo anno 2024: € 239.388,00 (IVA inclusa). Costo presunto anno 2026: € 289.702,00 (IVA inclusa). Delta: + 50.313,00. Già presente nel 2025.
- Nuova convenzione ARIA\_2023\_013 per la fornitura di gas medicinali. Consuntivo anno 2024: € 230.494,60 IVA inclusa. Costo presunto anno 2026: € 646.436,50 IVA inclusa. Delta: + 415.941,90. L'aumento si giustifica con il maggior costo unitario offerto in gara rispetto al passato. Trattasi infatti di appalto verso società altamente energivore, che subiscono le fluttuazioni di mercato delle materie prime in un contesto, come quello attuale, di volatilità. Importo considerato in aumento per il solo GAS Medicinale è stimato in € 230.000.





- Servizio di lavanolo, in adesione alla gara ARIA\_2023\_038. Consuntivo 2024: € 268.842,07 IVA inclusa. Costo presunto 2026: € 344.606,39 IVA inclusa. Delta: + € 75.764,32 IVA inclusa. Le condizioni economiche di erogazione del servizio risultano in aumento in ragione del maggior costo unitario delle prestazioni. Già presente nel 2025.
- A settembre 2026 scadrà il contratto relativo al servizio di pulizia, affidato con adesione alla convenzione Consip. La Fondazione dovrà aderire alla convenzione Aria\_2021 lotto 3, sulla quale pende un ricorso. La configurazione del contratto potrebbe essere differente e di conseguenza i relativi prezzi.
- Possibile aumento dei costi di interfaccia dei sistemi informativi aziendali con il nuovo sistema RIS Pacs, oltre a nuovi possibili costi emergenti per l'implementazione dei sistemi di Cybersicurezza.
- Revisioni prezzi per vari contratti, sia di servizi che di forniture.

\*\*\*\*\*

#### REVISIONE PREZZI PER CONTRATTI, SIA DI SERVIZI CHE DI FORNITURE.

Continuano le istanze di revisioni prezzi, che il RUP istruisce di volta in volta.

Nel momento in cui sussistono i presupposti di legge, la revisione viene riconosciuta, con aumento conseguente della spesa.

Ad oggi sussiste un contenzioso presso il TAR Lombardia per il mancato riconoscimento di una revisione prezzi sulla convenzione ARCA\_2017\_006 (global service per la manutenzione delle apparecchiature elettromedicali). Non è stata proposta istanza cautelare; l'udienza di merito sarà fissata quando controparte inoltrerà al TAR la c.d. "istanza di prelievo".

**DISPOSITIVI MEDICI:** pur comprendendo che per la componente legata ai costi per i DM l'assegnazione è stata calcolata in funzione del rispetto, a livello, regionale, del tetto di spesa fissata dall'art. 9 ter, comma 1 lett. b) del d.l. 78/15, si rileva che l'utilizzo di detto criterio è stato declinato con un taglio, per questa Fondazione, ben più alto rispetto al 2023. Il valore assegnato per il 2024 è scarsamente influenzabile dalla gestione del magazzino, in quanto larga parte dei DM impiantabili (e soprattutto quelli relativi alla chirurgia spinale) sono gestiti con la formula del conto deposito. Pertanto la scelta di operare con tale formula contrattuale comporta che i DM presenti presso il magazzino impiantabili non sono di proprietà della Fondazione, ma lo diventano solo al momento del loro utilizzo, con obbligo del pagamento del prezzo.

Nella predisposizione delle previsioni di costo, non si può non tenere in considerazione il forte incremento della chirurgia spinale e della neurochirurgia, già avviato nel corso del 2023. E' stato previsto un notevole incremento di spesa dovuto ai rispettivi materiali di consumo. Tale valore è scarsamente influenzabile dalla gestione del magazzino, come sopra meglio specificato in ragione della formula del "conto deposito", per il quale magazzino si garantisce, peraltro, che le regole di





processo legate alla gestione dei DM sono pienamente funzionali a concorrere al rispetto del tetto di spesa.

Si comunica, pertanto, fin da ora che, al fine di garantire la produzione per prestazioni di ricovero, il costo per DM, strettamente legato all'attività produttiva, non potrà essere ridotto rispetto a quello dell'esercizio 2023.

Il finanziamento delle voci di costo legate ai DM per il 2026 dovrà, pertanto, essere necessariamente rivisto, al rialzo.

Si segnalano, quindi:

- aumento dei DM per chirurgia vertebrale, gestiti (come detto) in conto deposito, dovuto all'incrementata attività chirurgica;
- aumento costi dei dispositivi medici (non in conto deposito) dovuto:
  - o sia all'implementazione dell'attività conseguente all'aumento di attività di sala operatoria, sia all'avvio del nuovo sistema **MRGFus che prevede l'utilizzo di nuovi dispositivi** per gli interventi con HI-FU **per un delta in aumento rispetto al 2025 di circa € 130.000 dovuto prevalentemente al maggior costo di mercato delle stesse membrane rispetto all'anno corrente oltre che dall'incremento dell'attività prevista per l'anno 2026;**
  - o sia all'aggiunta del costo degli elettrodi per interventi con la StereoEGG (dopo kit di primo avvio) che impatterà in aumento sul totale dei dispositivi per circa € 240.000.
  - o aumento costi per impiantabili (neurostimolatori) causati, anche qui, dall'implementazione dell'attività chirurgica;
- aumento costi di manutenzione per apparecchiature elettromedicali, dovuto agli aumentati acquisti di nuove tecnologie, come meglio in precedenza indicato;
- aumento costi dei reagenti per diagnostica, dovuti anch'essi all'implementazione dell'attività;
- aumento dei costi per l'attività di smaltimento rifiuti, anche per l'aumentata attività di sala operatoria;
- aumento dei costi unitari di frese e trapani per neurochirurgia, dovuto alla fine produzione del materiale fin qui utilizzato, sostituito da nuove tecnologie, più costose.

Le Regole di Sistema hanno continuato, nel solco del rafforzamento del ruolo di ARIA S.p.A., a ribadire la necessità di centralizzare l'acquisto di beni/servizi, cui questa Fondazione ha già da tempo ottemperato, onde garantire le azioni di razionalizzazione necessarie a non far discostare in maniera significativa la spesa corrente dalla spesa storica.

## 5 La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

### 5.1 Gestione degli approvvigionamenti (beni e servizi)





**923 – Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta**

Regione Lombardia con Decreto n. 18933 del 19 dicembre 2025 ha assegnato il valore dei beni e servizi al netto delle sterilizzazioni, nelle seguenti aree:

ASCL14/AOIC04 BENI E SERVIZI NETTI al netto di FILE F HCV E DOPPIO CANALE		B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie - Totale	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - Totale							
	Dispositivi medici Dato DGW	ASSE 2025 Dato DGW	ASSE 2025 Dato DGW	COLLABORAZIONI TAGLIO DGW	ULTERIORI VALUTAZIONI DGW	Totale Beni e servizi	Premi RC aziende DGW	File F DGW	Doppio Canale Primo ciclo DGW	TOTALE COMPLESSIVO BPE 2026
5 = 1 - 2 - 3 - 4										
31.999.171	7.190.482,00	577.287,00	168.944,00	- 301.273,00	- 200.000,00	29.977.898,00	1.520.000,00	68.846.432,00	7.264.595,00	107.608.925,00

Rispetto alla prechiusura del 3 CET 2025 complessivamente la voce Beni e Servizi è in diminuzione di € 201.273 (al netto dei contributi).

Di seguito si riporta il dettaglio per singola tipologia di costo degli importi definiti in sede di Bilancio preventivo:



## 923 – Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta

VOCI DI SPESA	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Preventivo 2026 (€)	Dif Prev. 2026-Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prechiusura 3 cet 2025	Dif Prev. 2026-Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>Dispositivi medici</b>	<b>6.397.846</b>	<b>7.090.482</b>	<b>7.190.482</b>	<b>100.000</b>	<b>1%</b>	<b>792.636</b>	<b>12%</b>
.Dispositivi medici-Acquisto	6.760.821	7.090.482	7.190.482	100.000	1,41%	429.661	6%
.Dispositivi medici-Rimanenze	- 362.975	-	-	-	nd	362.975	-100%
<b>Beni sanitari (reagenti...)</b>	<b>1.541.886</b>	<b>2.013.554</b>	<b>1.927.815</b>	<b>- 85.739</b>	<b>-4,26%</b>	<b>385.929</b>	<b>25%</b>
.Beni sanitari- (Reagenti, mat. Veterinario) Acquisto	1.695.789	2.013.554	1.927.815	- 85.739	-4,26%	232.026	14%
.Beni sanitari-(Reagenti, mat.veterinario) Rimanenze	- 153.903	-	-	-	nd	153.903	-100%
<b>Utenze</b>	<b>2.265.403</b>	<b>2.668.673</b>	<b>2.568.673</b>	<b>- 100.000</b>	<b>-3,75%</b>	<b>303.270</b>	<b>13%</b>
<b>Altri Beni e Servizi-Assicurazione</b>	<b>1.520.000</b>	<b>1.520.000</b>	<b>1.520.000</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
<b>Altri Beni e Servizi-Assicurazione-Altre</b>	<b>89.865</b>	<b>75.519</b>	<b>75.519</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>- 14.346</b>	<b>-16%</b>
<b>Altri Beni e Servizi</b>	<b>13.556.069</b>	<b>13.849.987</b>	<b>13.734.453</b>	<b>- 115.534</b>	<b>-0,83%</b>	<b>178.384</b>	<b>1%</b>
Acquisti di beni sanitari	374	-	-	-	nd	374	-100%
Acquisti di beni non sanitari	206.425	189.414	132.591	- 56.823	-30,00%	- 73.834	-36%
Acquisti di servizi sanitari	1.134.899	1.255.915	1.255.915	-	0,00%	121.016	11%
Servizi non sanitari -Totale	7.320.847	7.159.337	7.159.337	-	0,00%	- 161.510	-2%
Formazione (esternalizzata e non)	63.439	64.006	64.006	-	0,00%	567	1%
Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	2.667.242	3.139.669	3.105.653	- 34.016	-1,08%	438.411	16%
Godimento di beni di terzi	2.058.476	1.906.042	1.906.042	-	0,00%	- 152.434	-7%
Oneri diversi di gestione	104.367	135.604	110.909	- 24.695	-18,21%	6.542	6%
<b>Altri Beni e Servizi-Variatione Rimanenze</b>	<b>- 11.614</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>nd</b>	<b>11.614</b>	<b>-100%</b>
<b>Beni e servizi</b>	<b>25.359.455</b>	<b>27.218.215</b>	<b>27.016.942</b>	<b>- 201.273</b>	<b>-0,74%</b>	<b>1.657.487</b>	<b>7%</b>
Consulenze, prestazioni sanitarie intercompany e altri enti pubblici	417.487	361.300	450.546	89.246	24,70%	33.059	8%
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	167.900	215.987	126.741	- 89.246	-41,32%	- 41.159	-25%
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	199.199	168.944	168.944	-	0,00%	- 30.255	-15%
<b>Beni e Servizi-Personale</b>	<b>784.586</b>	<b>746.231</b>	<b>746.231</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>- 38.355</b>	<b>-5%</b>
<b>Beni sanitari-Farmaci,emoderivati,ossigeno</b>	<b>3.269.938</b>	<b>2.682.834</b>	<b>2.677.184</b>	<b>- 5.650</b>	<b>-0,21%</b>	<b>- 592.754</b>	<b>-18%</b>
.Beni sanitari-Farmaci,emoderivati-Acquisto	3.228.471	2.682.834	2.677.184	- 5.650	-0,21%	- 551.287	-17%
.Beni sanitari-Farmaci,emoderivati,ossigeno-Rimanenze	41.467	-	-	-	nd	41.467	-100%
<b>Beni sanitari-Ossigeno-Acquisto</b>	<b>190.985</b>	<b>264.000</b>	<b>264.000</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>73.015</b>	<b>38%</b>
<b>Beni sanitari-Emoderivati-Tumori-Acquisto</b>	<b>189.431</b>	<b>206.682</b>	<b>212.332</b>	<b>5.650</b>	<b>2,73%</b>	<b>22.901</b>	<b>12%</b>
<b>Altri voci di spesa</b>	<b>3.650.354</b>	<b>3.153.516</b>	<b>3.153.516</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>- 496.838</b>	<b>-14%</b>
<b>TOTALE BENI E SERVIZI (al netto di File F, HCV, Doppio canale e I Ciclo e utilizzi)</b>	<b>29.794.395</b>	<b>31.117.962</b>	<b>30.916.689</b>	<b>- 201.273</b>	<b>-0,65%</b>	<b>1.122.294</b>	<b>4%</b>
.FileF	47.929.548	68.846.432	68.846.432	-	0,00%	20.916.884	44%
.FileF/Doppio canale	8.539.379	7.264.595	7.264.595	-	0,00%	- 1.274.784	-15%
<b>Farmaci file F e Doppio Canale</b>	<b>56.468.927</b>	<b>76.111.027</b>	<b>76.111.027</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>19.642.100</b>	<b>35%</b>
<b>TOTALE BENI E SERVIZI netto utilizzi</b>	<b>86.263.322</b>	<b>107.228.989</b>	<b>107.027.716</b>	<b>- 201.273</b>	<b>-0,19%</b>	<b>20.764.394</b>	<b>24%</b>
Utilizzi dell'anno	1.950.982	1.295.727	-	- 1.295.727	-100,00%	- 1.950.982	-100%
Contributi dell'anno	235.750	739.180	581.209	- 157.971	-21,37%	345.459	147%
Costi coperti da contributo	2.186.732	2.034.907	581.209	- 1.453.698	-71,44%	- 1.605.523	-73%
<b>TOTALE BENI E SERVIZI LORDO</b>	<b>88.450.054</b>	<b>109.263.896</b>	<b>107.608.925</b>	<b>- 1.654.971</b>	<b>-1,51%</b>	<b>19.158.871</b>	<b>22%</b>

Nei paragrafi a seguire verranno riportati i dati del preventivo con l'evidenza dei costi emergenti.

Di seguito si riporta il dettaglio per singola classe di costo della voce Beni e Servizi:





## 923 – Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta

## Dispositivi Medici

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>Assistenza</b>	<b>6.397.846 €</b>	<b>7.090.482 €</b>	<b>7.190.482 €</b>	<b>100.000 €</b>	<b>1,41%</b>	<b>792.636 €</b>	<b>12,39%</b>
<b>A1.Dispositivi medici-Acquisto</b>	<b>6.760.821 €</b>	<b>7.090.482 €</b>	<b>7.190.482 €</b>	<b>100.000 €</b>	<b>1,41%</b>	<b>429.661 €</b>	<b>6,36%</b>
50101060010000-Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	737.729 €	822.087 €	822.087 €	0 €	0,00%	84.358 €	11,43%
50101060020000-Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	1.134.999 €	1.030.842 €	1.130.842 €	100.000 €	9,70%	-4.157 €	-0,37%
50101070010000-Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	493.645 €	520.771 €	520.771 €	0 €	0,00%	27.126 €	5,50%
50101070020000-Dispositivi Medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	74.971 €	113.256 €	113.256 €	0 €	0,00%	38.285 €	51,07%
50101070030000-Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	158.875 €	161.917 €	161.917 €	0 €	0,00%	3.042 €	1,91%
50101070040000-Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	497.239 €	515.400 €	515.400 €	0 €	0,00%	18.161 €	3,65%
50101070050000-Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	423.981 €	453.580 €	453.580 €	0 €	0,00%	29.599 €	6,98%
50101070060000-Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	20.532 €	9.864 €	9.864 €	0 €	0,00%	-10.668 €	-51,96%
50101070070000-Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	554.051 €	581.848 €	581.848 €	0 €	0,00%	27.797 €	5,02%
50101070080000-Dispositivi Medici: Cnd D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	96.224 €	101.232 €	101.232 €	0 €	0,00%	5.008 €	5,20%
50101070090000-Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	335.980 €	339.370 €	339.370 €	0 €	0,00%	3.390 €	1,01%
50101090030000-Dispositivi Medici: Cnd J - impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi)	1.177.564 €	1.317.013 €	1.317.013 €	0 €	0,00%	139.449 €	11,84%
50101090040000-Dispositivi Medici: Cnd P - Materiali protesici (endoprotesi non attive)	1.055.031 €	1.123.302 €	1.123.302 €	0 €	0,00%	68.271 €	6,47%
<b>A2.Dispositivi medici-Rimanenze</b>	<b>-362.975 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 € n.d.</b>		<b>362.975 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>6.397.846 €</b>	<b>7.090.482 €</b>	<b>7.190.482 €</b>	<b>100.000 €</b>	<b>1,41%</b>	<b>792.636 €</b>	<b>12,39%</b>

Complessivamente il valore dei dispositivi medici è stato inserito riproporzionando la riduzione sulla base dei dati della prechiusura del III CET 2025.

Si stima per l'anno 2026, un costo dei dispositivi medici pari a € 7.600.000, maggior costo legato all'aumento della produzione (esempio MRgFUS).

## Reagenti e altri prodotti sanitari

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>Assistenza</b>	<b>1.541.886 €</b>	<b>2.013.554 €</b>	<b>1.927.815 €</b>	<b>-85.739 €</b>	<b>-4,26%</b>	<b>385.929 €</b>	<b>25,03%</b>
<b>B1.Beni sanitari- (Reagenti, mat. Veterinario) Acquisto</b>	<b>1.695.789 €</b>	<b>2.013.554 €</b>	<b>1.927.815 €</b>	<b>-85.739 €</b>	<b>-4,26%</b>	<b>232.026 €</b>	<b>13,68%</b>
50101060030000-Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	1.628.482 €	1.934.096 €	1.848.357 €	-85.739 €	-4,43%	219.875 €	13,50%
50101140010000-Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	67.307 €	79.458 €	79.458 €	0 €	0,00%	12.151 €	18,05%
<b>B2.Beni sanitari- (Reagenti, mat.veterinario) Rimanenze</b>	<b>-153.903 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 € n.d.</b>		<b>153.903 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>Progetti finanziati da Regione</b>	<b>3.348 €</b>	<b>8.780 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-8.780 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-3.348 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>B1.Beni sanitari- (Reagenti, mat. Veterinario) Acquisto</b>	<b>3.348 €</b>	<b>8.780 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-8.780 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-3.348 €</b>	<b>-100,00%</b>
50101060030000-Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	3.348 €	8.780 €	0 €	-8.780 €	-100,00%	-3.348 €	-100,00%
<b>Sperimentazioni cliniche</b>	<b>3.345 €</b>	<b>3.946 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-3.946 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-3.345 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>B1.Beni sanitari- (Reagenti, mat. Veterinario) Acquisto</b>	<b>3.345 €</b>	<b>3.946 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-3.946 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-3.345 €</b>	<b>-100,00%</b>
50101060030000-Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	287 €	3.764 €	0 €	-3.764 €	-100,00%	-287 €	-100,00%
50101140010000-Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	3.058 €	182 €	0 €	-182 €	-100,00%	-3.058 €	-100,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.548.579 €</b>	<b>2.026.280 €</b>	<b>1.927.815 €</b>	<b>-98.465 €</b>	<b>-4,86%</b>	<b>379.236 €</b>	<b>24,49%</b>

L'importo dei reagenti è stato rideterminato sulla base del taglio di Regione Lombardia.





## 923 – Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta

## Farmaci a distribuzione diretta

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>Assistenza</b>	<b>56.468.927 €</b>	<b>76.111.027 €</b>	<b>76.111.027 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>19.642.100 €</b>	<b>34,78%</b>
H1.FileF	47.929.548 €	68.846.432 €	68.846.432 €	0 €	0,00%	20.916.884 €	43,64%
H2.FileF/Doppio canale	8.539.379 €	7.264.595 €	7.264.595 €	0 €	0,00%	-1.274.784 €	-14,93%
<b>Totale complessivo</b>	<b>56.468.927 €</b>	<b>76.111.027 €</b>	<b>76.111.027 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>19.642.100 €</b>	<b>34,78%</b>

Il dato risulta in linea con quanto assegnato con Decreto n. 18933 del 19 dicembre 2025.

## Farmaci e altri beni sanitari

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>Assistenza</b>	<b>3.650.728 €</b>	<b>3.153.516 €</b>	<b>3.153.516 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>-497.212 €</b>	<b>-13,62%</b>
<b>D1.Altri Beni e Servizi</b>	<b>374 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 € n.d.</b>	<b>0,00%</b>	<b>-374 €</b>	<b>-100,00%</b>
50101150020000-Altri beni e prodotti sanitari (Dispositivi Medici) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	374 €	0 €	0 €	0 € n.d.	0,00%	-374 €	-100,00%
<b>F1.Beni sanitari-Farmaci,emoderivati-Acquisto</b>	<b>3.228.471 €</b>	<b>2.682.834 €</b>	<b>2.677.184 €</b>	<b>-5.650 €</b>	<b>-0,21%</b>	<b>-551.287 €</b>	<b>-17,08%</b>
50101010010030-Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	2.122.062 €	1.653.752 €	1.718.732 €	64.980 €	3,93%	-403.330 €	-19,01%
50101030020000-Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC)	21.652 €	25.224 €	25.224 €	0 €	0,00%	3.572 €	16,50%
50101040010010-Emoderivati	0 €	256.987 €	256.987 €	0 €	0,00%	256.987 € n.d.	
50101040030020-Emoderivati di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE]	787.317 €	746.871 €	676.241 €	-70.630 €	-9,46%	-111.076 €	-14,11%
50101130010000-Sangue ed emocomponenti	297.440 €	0 €	0 €	0 € n.d.	0,00%	-297.440 €	-100,00%
<b>F2.Beni sanitari-Farmaci,emoderivati,ossigeno-Rimanenze</b>	<b>41.467 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 € n.d.</b>	<b>0,00%</b>	<b>-41.467 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>F3.Beni sanitari-Ossigeno-Acquisto</b>	<b>190.985 €</b>	<b>264.000 €</b>	<b>264.000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>73.015 €</b>	<b>38,23%</b>
50101020010000-Farmaceutici: Ossigeno)	190.985 €	264.000 €	264.000 €	0 €	0,00%	73.015 €	38,23%
<b>F4.Beni sanitari-Emoderivati-Tumori-Acquisto</b>	<b>189.431 €</b>	<b>206.682 €</b>	<b>212.332 €</b>	<b>5.650 €</b>	<b>2,73%</b>	<b>22.901 €</b>	<b>12,09%</b>
50101040030010-Emoderivati di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione	189.431 €	0 €	0 €	0 € n.d.	0,00%	-189.431 €	-100,00%
50101130030000-Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0 €	0 €	0 €	0 € n.d.	0,00%	0 € n.d.	
50101130030100-(Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione fuori dal circuito SRC)		206.682 €	212.332 €	5.650 €	2,73%	212.332 € n.d.	
<b>Sperimentazioni cliniche</b>	<b>319 €</b>	<b>850 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-850 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-319 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>F1.Beni sanitari-Farmaci,emoderivati-Acquisto</b>	<b>319 €</b>	<b>850 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-850 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-319 €</b>	<b>-100,00%</b>
50101010010030-Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	319 €	850 €	0 €	-850 €	-100,00%	-319 €	-100,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>3.651.047 €</b>	<b>3.154.366 €</b>	<b>3.153.516 €</b>	<b>-850 €</b>	<b>-0,03%</b>	<b>-497.531 €</b>	<b>-13,63%</b>

La voce Farmaci e altri beni sanitari è in linea rispetto al preconsuntivo 3 CET 2025 e sulla base del Decreto n. 18933 del 19 dicembre 2025.

Per quanto riguarda gas medicinali, si segnala che a fronte della nuova convenzione ARIA\_2023\_013, l'importo stimato per il 2025 sarà pari a € 480.517 pertanto con un aumento rispetto alla prechiusura del 3 CET 2025 di € 228.218.





## 923 – Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta

## Altri beni e servizi

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>Assistenza</b>	<b>21.854.663 €</b>	<b>22.013.926 €</b>	<b>21.798.392 €</b>	<b>-215.534 €</b>	<b>-0,98%</b>	<b>-56.271 €</b>	<b>-0,26%</b>
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	3.609.261 €	3.153.516 €	3.153.516 €	0 €	0,00%	-455.745 €	-12,63%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	206.425 €	189.414 €	132.591 €	-56.823 €	-30,00%	-73.834 €	-35,77%
B.14.A Variazione rimanenze sanitarie	41.467 €	0 €	0 €	0 € n.d.		-41.467 €	-100,00%
B.14.B Variazione rimanenze non sanitarie	-11.614 €	0 €	0 €	0 € n.d.		11.614 €	-100,00%
B.2.A) Acquisti di servizi sanitari	1.134.899 €	1.255.915 €	1.255.915 €	0 €	0,00%	121.016 €	10,66%
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie – Totale	585.387 €	577.287 €	577.287 €	0 €	0,00%	-8.100 €	-1,38%
B.2.B.1) Servizi non sanitari - Totale	11.196.115 €	11.423.529 €	11.323.529 €	-100.000 €	-0,88%	127.414 €	1,14%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	199.199 €	168.944 €	168.944 €	0 €	0,00%	-30.255 €	-15,19%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	63.439 €	64.006 €	64.006 €	0 €	0,00%	567 €	0,89%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	2.667.242 €	3.139.669 €	3.105.653 €	-34.016 €	-1,08%	438.411 €	16,44%
B.4) Godimento di beni di terzi	2.058.476 €	1.906.042 €	1.906.042 €	0 €	0,00%	-152.434 €	-7,41%
B.9 Oneri diversi di gestione	104.367 €	135.604 €	110.909 €	-24.695 €	-18,21%	6.542 €	6,27%
Fleet managment 2025		581.209 €	0 €	-581.209 €	-100,00%	0 € n.d.	
Fleet managment 2026			581.209 €	581.209 € n.d.		581.209 € n.d.	
Progetti finanziati da Regione	1.216.025 €	722.953 €	0 €	-722.953 €	-100,00%	-1.216.025 €	-100,00%
Sperimentazioni cliniche	728.264 €	560.048 €	0 €	-560.048 €	-100,00%	-728.264 €	-100,00%
Sperimentazioni cliniche overhead	235.750 €	157.971 €	0 €	-157.971 €	-100,00%	-235.750 €	-100,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>24.034.702 €</b>	<b>24.036.107 €</b>	<b>22.379.601 €</b>	<b>-1.656.506 €</b>	<b>-6,89%</b>	<b>-1.655.101 €</b>	<b>-6,89%</b>

A seguire si riportano le principali evidenze:

Descrizione contratto/Servizio/Tipologia di acquisto	Consuntivo prechiusura CET 2025 (€) indusa	Costo annualità 2026(€) indusa	Delta 2026- 2025 (€)	Inc. Aumento	Motivo variazione
Fornitura di Gas medicinale	252.298,45	480.516,50	228.218,05	90%	Nuova convenzione ARIA_2023_013 per la fornitura di gas medicinali.
Noleggio per 8 anni, di un sistema a ultrasuoni focalizzati ad alta intensità sotto guida di risonanza magnetica.	-	657.775,20	657.775,20	nd	Sostituzione Sistema di Ultrasuoni focalizzati ad alta intensità a guida Risonanza Magnetica
Servizio di Lavanolo e Lavanderia	277.205,52	344.606,39	67.400,87	24%	In adesione alla gara ARIA 2023_038
Servizio Contact Center (prenotazione telefonica, call center, servizio Cup allo sportello e gestione casse).	929.572,39	1.047.000,00	117.427,61	13%	Il maggior costo si giustifica in ragione della maggiore base d'asta che si è dovuta calcolare per comprendere gli aumenti previsti dal nuovo CCNL delle Cooperative sociali, intervenuto prima dell'indizione della gara.
Sanità Digitale RIS/PACS	280.260,91	976.000,00	695.739,09	248%	Servizio già avviato nel 2025 e autorizzato con Protocollo numero G1.2025.0028668 del 16/07/2025 da Regione Lombardia.
Assistenza tecnica e manutenzione full risk del sistema robotico modello Cyberknife S7, marca Accuray, in quanto è terminato il periodo di manutenzione coperto dal costo di acquisto e per il 2026 il costo sarà su base annua.	198.331,32	277.663,88	79.332,56	40%	Nuovo gara.
Servizio di raccolta e smaltimento rifiuti sanitari ospedalieri liquidi e solidi per la durata di 48 mesi	174.626,04	217.148,75	42.522,71	24%	Nuovo gara.
Acquisto dispositivi medici	7.090.000,00	7.600.000,00	510.000,00	7%	Maggior costo legato all'aumento della produzione (esempio Fus)
Taglio previsto in BPE per sostenere il medesimo livello di spesa del 2025		201.273,00	201.273,00	nd	





## Consulenze, Collaborazioni, somministrazione lavoro e comandi

I valori sono stati inseriti come da Decreto e in coerenza con le aziende intercompany.

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026(€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>Assistenza</b>	<b>784.586 €</b>	<b>746.231 €</b>	<b>746.231 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>-38.355 €</b>	<b>-4,89%</b>
<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie – Totale</b>	<b>585.387 €</b>	<b>577.287 €</b>	<b>577.287 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>-8.100 €</b>	<b>-1,38%</b>
E1.Consulenze, prestazioni sanitarie intercompany e altri enti pubblici	417.487 €	361.300 €	450.546 €	89.246 €	24,70%	33.059 €	7,92%
E2.Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitari	167.900 €	215.987 €	126.741 €	-89.246 €	-41,32%	-41.159 €	-24,51%
<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>199.199 €</b>	<b>168.944 €</b>	<b>168.944 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>-30.255 €</b>	<b>-15,19%</b>
E3.Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	199.199 €	168.944 €	168.944 €	0 €	0,00%	-30.255 €	-15,19%
<b>Progetti finanziati da Regione</b>	<b>107.829 €</b>	<b>97.584 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-97.584 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-107.829 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>Sperimentazioni cliniche</b>	<b>608.301 €</b>	<b>494.424 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-494.424 €</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-608.301 €</b>	<b>-100,00%</b>
<b>Sperimentazioni cliniche overhead</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 € n.d.</b>	<b>0 € n.d.</b>	<b>0 € n.d.</b>	<b>0 € n.d.</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.500.716 €</b>	<b>1.338.239 €</b>	<b>746.231 €</b>	<b>-592.008 €</b>	<b>-44,24%</b>	<b>-754.485 €</b>	<b>-50,28%</b>

## 5.2 Il piano investimenti

Il Piano Investimenti della Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta è stato redatto sulla base delle indicazioni contenute nel documento regionale “Linee Guida per la redazione del Piano Investimenti 2026”.

Il Piano degli Investimenti 2026 definisce gli interventi dotati di copertura finanziaria, già assegnati, derivanti da:

- Deliberazioni di Giunta Regionale, decreti della Direzione Generale Welfare;
- Finanziamenti da terzi quali, ad esempio, finanziamenti ministeriali, contributi da privati e donazioni, proventi derivanti da alienazioni/dismissioni, già nelle disponibilità effettive della Fondazione.

Il Piano Investimenti è redatto in coerenza con il Programma Triennale degli Acquisti adottato dalla Fondazione, in conformità a quanto previsto dall’art. 37 del D. Lgs. 36/2023, con Deliberazione del Direttore Generale n. 821 del 28/10/2025.

Complessivamente, su una disponibilità di risorse già assegnate ma non ancora utilizzate pari a € 10.888.518 si prevedono nel corso del 2026 interventi per € 8.149.822.

Si riporta di seguito una scheda di sintesi del piano investimenti anno 2025 per ciascun punto ordinante:





**923 – Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta**

SC Responsabile	Piano investimenti 2026 (€)	Spesa prevista per il 2027 (€)	Spesa prevista per il 2028 e anni successivi (€)	Totale
INGEGNERIA CLINICA	3.752.491	12.838		<b>3.765.329</b>
SC PROVVEDITORATO ECONOMATO	130.065			<b>130.065</b>
SC SERVIZIO INFORMATICO	2.770.957			<b>2.770.957</b>
SC TECNICO PATRIMONIALE	1.496.308	1.000.000	1.725.858	<b>4.222.166</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>8.149.822</b>	<b>1.012.838</b>	<b>1.725.858</b>	<b>10.888.518</b>

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





### 5.3 Il costo del personale

Regione Lombardia ha assegnato a questa Fondazione il Budget del personale anno 2026, formalizzato con Decreto della Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 18933 del 19/12/2025, nella misura di € 37.261.607 (oneri ed Irap compresi), precisando, come indicato nello stesso Decreto di assegnazione, che la quota di budget è stata determinata sulla base delle risorse assegnate con il Decreto della Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 14529 del 17 ottobre 2025, in cui erano stati considerati anche i costi del personale a tempo determinato finanziati con fondi privati della sperimentazione clinica. Anche nell'assegnazione del Bilancio di Previsione 2026 si considerano inclusi detti costi che sono stati stimati, per un importo complessivo pari ad **€ 125.189** (compresi oneri ed Irap). Inoltre Regione Lombardia, nel determinare il budget del personale, rispetto al Bilancio di Assestamento 2025, ha considerato in riduzione le seguenti risorse per:

- importi erogati nel 2025 per le indennità di mancato preavviso che, per questa Fondazione, sono stati quantificati in € 124.682 (inclusi oneri ed IRAP);
- Risorse in applicazione dell'art. 3 D.L. 18/10/2023, n. 145 "Anticipo Rinnovi contratti pubblici" riconosciute in assestamento 2025 pari al 50% del valore complessivo, quantificate per tutte le aree contrattuali in € 437.703 (inclusi oneri ed Irap);
- Indennità vacanza contrattuale (IVC) triennio 2025/2027 riconosciute in assestamento 2025 pari al 56% del valore complessivo per le tre aree contrattuali, comprensivi di oneri riflessi ed Irap quantificate in € 95.865 (inclusi oneri ed Irap);
- Indennità di vacanza contrattuale (IVC) triennio 2022/2024 per il personale del comparto incluso oneri ed IRAP per € 75.089;
- Indennità di vacanza contrattuale (IVC) triennio 2022/2024 per il personale delle aree contrattuali della Dirigenza incluso oneri ed IRAP per € 55.569;
- Le quote riferite alle "Risorse Aggiuntive Regionali" assegnate in assestamento pari al 70% del valore complessivo, previste dagli accordi recepiti con la D.G.R. n. XII/4705 del 14/07/2025 avente ad oggetto: *"Approvazione accordi tra la delegazione di parte pubblica e le OO.SS. della Dirigenza e del comparto"* comprensive di oneri riflessi ed Irap, quantificate in complessive € 445.071;

Sono stati altresì confermati i costi rilevati in sede di assestamento 2025 e precisamente, per quello che riguarda questa Fondazione, riferiti:

- al reclutamento di personale per il potenziamento "delle Terapie Intensive" effettuato ai sensi del D.L. n. 34/2020 convertito in Legge 17/07/2020 n. 77, ossia di figure professionali individuate in n. 2 Dirigenti di Anestesia e Rianimazione e 6 infermieri, quantificate in € 445.234, comprensivi di oneri riflessi ed IRAP e del relativo incremento dei fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio ai sensi del cd. "Decreto Calabria".
- alle risorse riconosciute per assunzioni variabili in applicazione del D.L. n. 35/2019 cosiddetto "Decreto Calabria", art. 11 comma 1 al pari del Bilancio di Assestamento 205 con riferimento sia al trattamento fondamentale che al il trattamento economico accessorio pari a complessivi € 575.392,46. Il costo del trattamento economico accessorio è stato indicato nella scheda "SK





Rendicontazioni fondi e specifici finanziamenti” foglio “Assunzioni variabili ex lege” quantificati in € 149.856 oltre oneri ed IRAP per complessivi € 198.260. Tale quota è pari ai valori riconosciuti nel Bilancio Consuntivo 2024.

Sono state integrate:

- le risorse a copertura dell'applicazione del CCNL triennio 2022/2024 relativo al personale del Comparto sottoscritto in data 27/10/2025 quantificate in € 1.098.811 inclusi oneri riflessi ed Irap, come rendicontate da questa Fondazione con riferimento alla nota della DGW n. G1.2025.0043535 del 06/11/2025.
- Le risorse a copertura della indennità di vacanza contrattuale (IVC) triennio 2025/2027 per le tre aree contrattuali pari al 50% del dovuto quantificate in complessive € 127.053 inclusi oneri riflessi ed Irap.

Sono stati infine confermate, come risulta nelle relative schede che accompagnano il Decreto di assegnazione del BPE 2026, le risorse riferite a:

- Applicazione del CCNL triennio 2019/2021 relativo all'area contrattuale dell'area Sanità Dirigenza sottoscritto in data 23/01/2024 in coerenza con i valori riportati nel Decreto della Direzione Generale Welfare n. 15942 del 16/10/2024, quantificate in complessive € 1.270.987 comprensive di oneri riflessi ed Irap;
- Applicazione del CCNL triennio 2019/2021 relativo all'area contrattuale Funzioni Locali – III Sezione Dirigenti Amministrativi, Tecnici e Professionali sottoscritto in data 16/07/2024 in coerenza con i valori riportati nelle schede di rendicontazione inviate agli Uffici competenti (richiesta nota prot. n. G1.2024.0030059 del 26/07/2024), quantificate in complessive € 43.517,00 comprensive di oneri riflessi ed Irap;
- Applicazione art. 1 comma 435 Legge n. 205/2017 per incremento Fondo Art. 73 del CCNL Dirigenza Area Sanità del 23/01/2024 “Retribuzione delle condizioni di lavoro”, aggiornato al valore del Bilancio Consuntivo anno 2024 per un importo di € 93.396 (inclusi oneri ed Irap);
- Applicazione art. 1 comma 435 bis Legge n. 205/2017 per incremento Fondo Art. 72 del CCNL Dirigenza Area Sanità del 23/01/2024 “Retribuzione degli incarichi”, aggiornato al valore del Bilancio Consuntivo anno 2024 per un importo di € 95.302 (inclusi oneri ed Irap).

Con riguardo alla quota “Risorse aggiuntive regionali” di tutte le Aree contrattuali, l'assegnazione regionale per il BPE 2026 sarà oggetto di riconoscimento a seguito dell'approvazione della DGR a recepimento della sottoscrizione degli accordi con le Organizzazioni sindacali di categoria.

Questa Fondazione, nella previsione dei costi del personale per l'anno 2026, ha preso in considerazione le indicazioni di cui al relativo Decreto di assegnazione anno 2026 di Regione Lombardia che ha determinato





i relativi costi prendendo a riferimento il Bilancio di Assestamento anno 2025 ed intervenendo con le specifiche riduzioni ed integrazioni sopraspecificate.

Considerato che nell'assegnazione di Regione Lombardia per il Bilancio Preventivo Anno 2026 pari ad € 37.261.607 complessivi (oneri ed Irap inclusi) sono state allocate anche le risorse dei contratti a tempo determinato finanziati con fondi privati da sperimentazione clinica, si rappresenta la tabella del Bilancio Preventivo 2026 con il dettaglio depurato dai costi in parola. Sono stati altresì riassunti i dati di confronto con quanto assegnato da Regione Lombardia in occasione della Prechiusura al 3° Cet 2025 e del Bilancio di Previsione 2026, al netto di quelle voci che sono state portate a riduzione/integrazione nel BPE 2026 e precisamente:





## 923 – Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta

COSTO DEL PERSONALE CONFRONTO BPE 2026 - PRE-CHIUSURA al 3° CET 2025			
	DECRETO DCBF n. 14529 del 17/10/2025 BILANCIO DI ASSESTAMENTO 2025	Decreto DCBF n. 18933 del 19/12/2025 BILANCIO PREVENTIVO 2026	<b>DELTA</b> <i>(Bilancio Preventivo 2026 - Prechiusura al 3° trimestre 2025)</i>
TOTALE COSTO COMPLESSIVO PERSONALE CON ONERI ED IRAP	37.269.722	37.261.607	-8.115
COSTI CONTRATTI FINANZIATI DA FONDI PRIVATI DA SPERIMENTAZIONE CLINICA (DA NETTIZZARE)	213.885	125.189	-88.696
TOTALE COSTO COMPLESSIVO PERSONALE CON ONERI ED IRAP AL NETTO DEI COSTI DA FONDI PRIVATI	37.055.837	37.136.418	80.581
<b>Di cui:</b>			
TOTALE VOCI ECONOMICHE PRESENTI NELLA PRECHIUSURA AL 3° CET 2025 E NEL BILANCIO PREVENTIVO 2026 CON LE RELATIVE RIDUZIONI ED INTEGRAZIONI A CONFRONTO	1.233.979	1.225.864	-8.115
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE -AREA COMPARTO - DIRIGENZA AREA SANITA' E DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2025 CON ONERI ED IRAP - ASSEGNAZIONE AL 56%	95.865	0	95.865
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE -AREA COMPARTO - DIRIGENZA AREA SANITA' E DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 CON ONERI ED IRAP - ASSEGNAZIONE AL 50%	0	127.053	127.053
RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANITA' DIRIGENZA E COMPARTO CON ONERI ED IRAP - ASSEGNAZIONE 50%	437.703	0	437.703
RISORSE PER INDENNITA' IDI MANCATO PREAVVISO ASSEGNATO NEL BILANCIO DI ASSESTAMENTO 2025	124.682	0	124.682
Risorse IVC 2022/2024 relative al personale del Comparto assegnate nel Bilancio di Assestamento 2025	75.089	0	75.089
Risorse IVC 2022/2024 relative al personale dell'area della Dirigenza assegnato nel Bilancio di Assestamento 2025 e non valorizzate nel Bilancio di Previsione 2026	55.569	0	55.569
ARRETRATI CONTRATTUALI CCNL COMPARTO SOTTOSCRITTO il 27/10/2025	0	1.098.811	1.098.811
RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI ASSEGNATE PER L'ANNO 2025 NELLA MISURA DEL 70%	445.071	0	445.071
	35.821.858	35.910.554	88.696

Osservando la tabella di cui sopra, si evince un delta in incremento tra il confronto dell'assegnazione del





Bilancio di Previsione 2026 e quella della Prechiusura al 3° CET 2025, che deriva dal minor costo ipotizzato con riferimento ai contratti a tempo determinato finanziati con fondi privati da sperimentazione clinica e rappresentato dalla rispettiva voce (- € 88.696). Infatti, nel caso in cui si fosse sostenuto lo stesso costo sul BPE 2026 per i contratti a tempo determinato finanziati con fondi privati TRIAL pari ad € 213.885, il confronto avrebbe restituito un valore pari a Zero. Nel corso della redazione dei CET trimestrali sarà puntualmente rendicontato l'andamento dei costi dei contratti finanziati con fondi privati per monitorare l'impatto della spesa sul restante costo del personale gravante sull'assegnazione regionale.

Come si evince dalla Linee guida regionali per la compilazione del Bilancio di Previsione anno 2026, Regione Lombardia integrerà le risorse riguardanti l'IVC triennio 2022/2024 e l'anticipo del rinnovo dei contratti pubblici (DL 145/2023) inclusi oneri riflessi ed IRAP per le aree contrattuali della Dirigenza, non valorizzate in sede di Bilancio Preventivo 2026 alla luce delle sottoscrizioni delle preintese CCNL 2022/2024 delle aree in argomento. Analogamente avverrà l'integrazione del restante 50% riferito all'IVC triennio 2025/2027 per le tre aree contrattuali comparto e Dirigenza.

Tutto ciò premesso, dall'assegnazione del Bilancio di Previsione 2026 non si evincono integrazioni per i costi del personale che si sosterranno nell'anno 2026 per le assunzioni già avvenute nell'ultimo trimestre 2025 che avranno impatto a regime nell'anno 2026 e di quelle nuove già programmate nell'anno 2026.

Nella redazione del 3° CET 2025, considerata l'assegnazione avvenuta in sede di Bilancio di Assestamento 2025, questa Fondazione ha rilevato tra il Budget del Bilancio di Assestamento 2025 stimato da questa Fondazione e quello riconosciuto con relativo Decreto un delta di - 1.056.523, al netto dei rinnovi contrattuali dell'area del comparto derivanti dalla sottoscrizione del CCNL triennio 2022/2024 del 27/10/2025, evidenziando già la necessità di integrazioni di risorse per far fronte all'impatto economico delle assunzioni previste entro l'anno 2025. Pertanto, anche per il BPE 2026, si rappresenta la stessa necessità di integrazione di risorse per le seguenti motivazioni:

- Prossime nuove assunzioni di n. 10 Infermieri area dei professionisti della salute e funzionari a seguito di concorso aggregato con la Fondazione IRCCS Istituto Nazionale Tumori che verrà espletato nel corso del mese di gennaio 2026. La criticità di reclutamento di dette figure riguarda anche l'anno 2026 anche se il numero dei posti vacanti rispetto all'anno 2025 si è ridotto. Si rappresenta nella tabella il costo stimato a regime di n. 10 infermieri:





## 923 – Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta

COSTO ANNUO DI N. 10 UNITA' DI PERSONALE INFERMIERISTICO			
INFERMIERE - AREA DEI PROFESSIONISTI DELLA SALUTE E DEI FUNZIONARI	COSTO ANNUO N. 1 UNITA' COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP	N. UNITA'	COSTO ANNUO TOTALE COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP
	38.565	10	385.650

- Copertura delle nuove figure autorizzate nel Piano Triennale Fabbisogno del Personale anni 2025/2027 con DGR n. XII/4807 del 28 luglio 2025:

COSTO ANNUO DI PERSONALE DIRIGENZA AREA SANITA' - ATTUAZIONE PTFP 2025/2027			
DIRIGENTE MEDICO DISCIPLINA NEUROCHIRURGIA/NEUROLOGIA	COSTO ANNUO N. 1 UNITA' COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP	N. UNITA'	COSTO ANNUO TOTALE COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP
	71.400	3	214.200
DIRIGENTE BIOLOGO	COSTO ANNUO N. 1 UNITA' COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP	N. UNITA'	COSTO ANNUO TOTALE COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP
	69.997	2	139.994
COSTO ANNUO DI PERSONALE COMPARTO - ATTUAZIONE PTFP 2025/2027			
TECNICO DI NEUROFISIOPATOLOGIA - AREA DEI PROFESSIONISTI DELLA SALUTE E DEI FUNZIONARI	COSTO ANNUO N. 1 UNITA' COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP	N. UNITA'	COSTO ANNUO TOTALE COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP
	37.979	1	37.979
OPERATORE SOCIO SANITARIO	COSTO ANNUO N. 1 UNITA' COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP	N. UNITA'	COSTO ANNUO TOTALE COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP
	32.814	2	65.628
<b>TOTALE COSTO COMPLESSIVO AREA COMPARTO E DIRIGENZA</b>		<b>8</b>	<b>457.801</b>

- Completamento del Piano Triennale Fabbisogno del Personale anni 2024-2026 per il reclutamento di n. 4 figure di Dirigente Medico:

COSTO ANNUO DI PERSONALE DIRIGENZA AREA SANITA' - COMPLETAMENTO PTFP 2024/2026			
DIRIGENTE MEDICO DISCIPLINA NEUROCHIRURGIA/NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	COSTO ANNUO N. 1 UNITA' COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP	N. UNITA'	COSTO ANNUO TOTALE COMPRESO ONERI RIFLESSI ED IRAP
	71.400	4	285.600





**PER UN TOTALE DI COSTO A REGIME PER L'ANNO 2026 pari ad € 1.129.051 inclusi oneri riflessi ed IRAP.**

Si ribadisce, sin d'ora, che questa Fondazione richiede l'integrazione dell'assegnazione del Bilancio di Previsione 2026 per sostenere l'impatto economico delle citate nuove assunzioni a regime con riferimento all'attuazione dei Piani Triennali di Fabbisogno del Personale anni 2024/2026 e 2025/2027 già autorizzati da Regione Lombardia.

**Personale del ruolo della Ricerca Sanitaria e delle Attività di supporto alla Ricerca Sanitaria.**

Nelle previsioni di costo stimato in **€ 6.445.421** (oneri ed Irap inclusi), sono state considerate le unità di personale del ruolo della ricerca attualmente presenti con i profili di "ricercatore sanitario" e "collaboratore professionale di ricerca sanitaria". Sono stati altresì previsti i costi delle assunzioni a tempo determinato che si ipotizza di effettuare nel corso dell'anno 2026. Trattasi di posti già inclusi nel Piano Triennale dei Fabbisogni del personale, autorizzati da Regione Lombardia con riferimento agli anni 2025-2027, dove sono stati previsti n. 135 unità complessive. La previsione di spesa ha tenuto conto della copertura dei costi per n. 135 teste nonché dell'impatto della quota impegnata nel rispetto del limite finanziario di cui all'art. 18 del CCNL del 21/02/2024 che è costituito:

➤ dal valore complessivo derivante da:

a) una quota non superiore al 22% dell'importo ottenuto moltiplicando il valore medio pro-capite del monte salari 2021, riferito al personale della presente sezione, per le unità determinate annualmente, in base agli effettivi fabbisogni di personale, ai sensi dell'art. 1, comma 424 della Legge 205/2017;

b) delle risorse di cui all'art. 102, comma 5 del CCNL comparto Sanità sottoscritto il 2.11.2022 riferite al personale della presente sezione da destinarsi alla remunerazione degli incarichi di cui agli artt. 5 (Incarichi di funzione per il profilo di collaboratore alla ricerca sanitaria) e 6 (Incarichi di funzione al profilo di ricercatore sanitario)".

Si precisa che tale limite finanziario annuale, ai sensi dell'art. 18 comma 1 del CCNL 21/02/2024" è finalizzato all'erogazione dei seguenti trattamenti economici:

- Indennità di funzione finalizzate a remunerare gli incarichi di cui agli artt. 5 e 6;
- Differenziali economici di professionalità attribuiti ai sensi dell'art. 4 (Progressione economica per il profilo di collaboratore professionale di ricerca sanitaria), ivi compreso il differenziale economico di professionalità di cui all'art. 16, comma 2, lett. b), secondo alinea (Trattamento economico nell'ambito del nuovo sistema di classificazione professionale);
- Lavoro straordinario, con le precisazioni dell'art. 5, comma 12, lett. b) (Incarichi di funzione al profilo di collaboratore alla ricerca sanitaria) e dell'art. 13, comma 3 (Disposizioni particolari del personale del ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria);
- Indennità di rischio radiologico di cui all'art. 109 (Indennità di rischio radiologico) del CCNL 2.11.2022 del personale del comparto sanità;





- Premi correlati alla performance ai sensi dell'art. 17, comma 1, lett. e) (Premi correlati alla performance);
- Indennità di pronta disponibilità di cui all'art. 44 (Pronta disponibilità) del CCNL 2.11.2022 del personale del comparto sanità.

Questa Fondazione ha proceduto, secondo le indicazioni di cui all'art. 18 del citato CCNL, alla quantificazione di detto limite, con riferimento all'anno 2025, pari ad € 1.009.305,99, riconfermandolo anche per l'anno 2026. Sono state impegnate, per il Bilancio di Previsione 2026, risorse, nel rispetto della relativa assegnazione per il personale della ricerca da parte del Ministero della Salute, per finanziare quindi il lavoro straordinario, i differenziali economici di professionalità storici incluse le nuove progressioni economiche tra aree, le Indennità di funzione finalizzate a remunerare gli incarichi di cui agli art. 5 e 6 del CCNL 21/02/2024, attribuite con decorrenza 01/10/2025 con impatto a regime dall'01/01/2026, la premialità organizzativa ed individuale. Tali importi sono stati inseriti nelle relative voci economiche presenti nel Modello A – sezione ricerca del Bilancio di Previsione anno 2026. Si ribadisce infine che, con comunicazione prot. n. 4407 del 19/06/2025 si è portato all'attenzione della Direzione Generale Welfare la nota prot. n. 1428 del 13/06/2025 del Ministero della Salute – Dipartimento della Prevenzione della Ricerca e delle Emergenze Sanitarie – Direzione Generale della Ricerca e dell'Innovazione in Sanità – Ufficio 2 – a firma del Direttore Generale, Dott. Graziano Lardo, inviata a tutti gli IRCCS Pubblici Nazionali. La citata nota ministeriale richiama la delibera della Corte dei Conti Sezioni Riunite in sede di controllo n. 35/SSRRCO/CCN/2024 di certificazione del CCNL del personale del comparto sanità del ruolo della ricerca che fa riferimento alla copertura dei costi derivanti dal rinnovo contrattuale – CCNL 21/02/2024 del personale del comparto. Questa Fondazione nella medesima nota ha fatto presente che, per l'erogazione degli arretrati derivanti dal rinnovo contrattuale triennio 2019/2021 – CCNL 21/02/2024 compreso il conglobamento dell'elemento perequativo, sono state utilizzate le risorse a disposizione sul fondo del Ministero della salute ai sensi della Legge 27/12/2017 n. 205 e si continuava anche, per l'anno 2025, a gravare tali costi sul Fondo interessato. Tenuto conto che la nota ministeriale invita tutti gli IRCCS pubblici a voler assicurare un utilizzo corretto ed efficiente del budget destinato alla ricerca sanitaria, in questa nota si rinnovava a Regione Lombardia di fornire una specifica assegnazione in sede di Bilancio di Assestamento 2025 per la copertura degli oneri derivanti dall'applicazione del CCNL 21/02/2024 del personale del comparto del ruolo della ricerca quantificati nella citata nota. Il riconoscimento di specifica assegnazione in sede di Bilancio di Assestamento 2025 avrebbe consentito a questa Fondazione di svincolare risorse a carico del Fondo Ministeriale di cui alla Legge n. 205/2017 per destinarle a remunerare ulteriori incarichi di funzione di cui agli artt. 5 e 6 del richiamato CCNL 21/02/2024, nel rispetto del limite finanziario previsto dall'art. 18 del citato CCNL. Si rappresenta infine che, nel Modello A – sezione ricerca - BPE 2026, sono stati esposti gli incrementi del tabellare riferiti alla nuova applicazione del CCNL 27/10/2025 e quantificati in € 300.776 e sono stati rideterminati gli importi derivanti dalla precedente applicazione del CCNL 21/02/2024 con riferimento al personale presente al 01/01/2026 ed ammontanti ad € 278.314.

In questa sede si rinnovano le richieste di integrazione di risorse da parte di Regione Lombardia per i rinnovi contrattuali del personale del ruolo della ricerca sanitaria con riferimento ai CCNL 21/02/2024 e 27/10/2025.





## COSTO DEL PERSONALE GRAVANTE SUI BENI E SERVIZI: PRESTAZIONI ORARIE AGGIUNTIVE PER RECUPERO LISTE DI ATTESA

Al riguardo si rappresenta che, nel Bilancio di Previsione anno 2026, sono state assegnate risorse pari all'ammontare dell'anno 2025, che, per l'area del comparto, sono pari ad € 124.544 e per l'area della Dirigenza Sanitaria sono pari ad € 172.322. Questa Fondazione rappresenta in tale sede che la relativa assegnazione non è stata sufficiente per l'anno 2025. Infatti, a partire dalla metà del mese di settembre 2025, essendo esaurite le risorse regionali a disposizione, si è ricorso all'utilizzo del Fondo Balduzzi per remunerare, secondo le tariffe previste dal Regolamento in materia di libera professione intramuraria, le prestazioni orarie aggiuntive del personale del comparto e della Dirigenza Medica.

Con nota prot. n. 7695 del 07/11/2025 questa Fondazione ha richiesto a Regione Lombardia l'integrazione di risorse per le prestazioni orarie aggiuntive per aumentare le aperture serali e festive per le Risonanze Magnetiche e per l'ambulatorio di Neurofisiologia. Le risorse finanziarie richieste, sia per il personale del comparto che per il personale della Dirigenza Medica sono pari ad € 65.736 inclusi oneri ed Irap. Ad oggi l'integrazione non è ancora pervenuta.

### 5.4 Gestione della tesoreria

*Tempi di pagamento*

FONDAZIONE IRCCS ISTITUTO NEUROLOGICO CARLO BESTA – CODICE REGIONALE 923

INDICATORE TEMPESTIVITA DEI PAGAMENTI ANNO 2025 alla data del 22/12/2025

<b>INDICATORE TEMPESTIVITA DEI PAGAMENTI ANNO 2025</b>	<b>-32,28</b>

Nel 2025 l'azienda ha rispettato l'indicatore di tempestività dei pagamenti.

## 6 Il Bilancio dell'anno 2025

Le assegnazioni effettuate da Regione Lombardia per l'esercizio 2025 con Decreto n. 18933 del 19 dicembre 2025 state determinate tenuto conto di quanto precisato nel quadro economico programmatico di cui alla D.G.R. n. XII/5524 del 17 dicembre 2025 "Determinazione in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Sociosanitario per l'esercizio 2026 – Quadro economico programmatico" e, in particolare, quanto indicato nell'allegato "Inquadramento economico: il quadro del sistema per l'anno 2026.

Il BPE Gestione Sanitaria 2026 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nel Decreto n. 18933 del 19 dicembre 2025 ad oggetto: "ASSEGNAZIONE A FAVORE DELLE ATS, ASST, FONDAZIONI





## 923 – Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta

IRCCS, INRCA DI CASATENOVO, AREU E AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIOSANITARIO LOMBARDO DELLE RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R. PER L'ESERCIZIO 2026."

Si riporta di seguito la tabella di confronto SKIRCCS:

		Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Preventivo 2026 (€)	Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026- Prechiusura 3 cet 2025	Dif Prev. 2026- Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026- Bilancio 2024
<b>RICAVI</b>								
AOIR01	DRG	27.629.331	27.706.944	27.706.944	-	0%	77.613	0%
AOIR02	Funzioni non tariffate	7.476.764	7.476.764	6.982.146	- 494.618	-7%	494.618	-7%
AOIR03	Ambulatoriale	10.476.279	10.091.320	10.059.320	- 32.000	0%	416.959	-4%
AOIR04	Neuropsichiatria	957.283	745.000	745.000	-	0%	212.283	-22%
AOIR05	Screening	1.231	-	84	84	nd	1.147	-93%
AOIR06	Entrate proprie	3.768.525	3.830.000	3.830.000	-	0%	61.475	2%
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	10.572.374	11.435.658	11.435.658	-	0%	863.284	8%
AOIR08	Psichiatria	-	-	-	-	nd	-	nd
AOIR09	File F	47.929.548	68.846.432	68.846.432	-	0%	20.916.884	44%
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	2.024.850	1.544.969	-	1.544.969	-100%	2.024.850	-100%
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	8.361.340	4.766.577	5.907.821	1.141.244	24%	2.453.519	-29%
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	2.414.983	1.695.356	-	1.695.356	-100%	2.414.983	-100%
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	506.143	235.313	-	235.313	-100%	506.143	-100%
AOIR15	Prestazioni sanitarie	9.643.332	8.334.321	8.334.321	-	0%	1.309.011	-14%
AOIR90	Rettifiche altri contributi da Regione	-	-	-	-	nd	-	nd
AOIR91	Rettifiche altri contributi	- 34.513	-	-	-	nd	34.513	-100%
	<b>Totale Ricavi (al netto capitalizzati)</b>	<b>131.727.470</b>	<b>146.708.654</b>	<b>143.847.726</b>	<b>- 2.860.928</b>	<b>-2%</b>	<b>12.120.256</b>	<b>9%</b>
<b>COSTI</b>								
AOIC01	Personale	34.706.076	34.950.303	34.944.343	- 5.960	0%	238.267	1%
AOIC02	IRAP personale dipendente	2.458.857	2.319.419	2.317.264	- 2.155	0%	141.593	-6%
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	7.705.142	8.429.202	8.429.202	-	0%	724.060	9%
AOIC04	Beni e Servizi	88.450.054	109.263.896	107.608.925	- 1.654.971	-2%	19.158.871	22%
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	352.402	352.402	352.402	-	0%	-	0%
AOIC06	Altri costi	2.204.490	2.170.806	2.056.585	- 114.221	-5%	147.905	-7%
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	7.143.243	4.474.504	4.239.067	- 235.437	-5%	2.904.176	-41%
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	148.512	122.405	-	122.405	-100%	148.512	-100%
	<b>Totale Costi (al netto capitalizzati)</b>	<b>143.168.776</b>	<b>162.082.937</b>	<b>159.947.788</b>	<b>- 2.135.149</b>	<b>-1%</b>	<b>16.779.012</b>	<b>12%</b>
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	11.441.306	15.374.283	16.100.062	725.779	5%	4.658.756	41%
	<b>Risultato economico</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>nd</b>	<b>-</b>	<b>nd</b>

Di seguito si evidenziano gli scostamenti fra BPE 2026 e Prechiusura 3 CET 2025.

## Ricavi

### Funzioni non tariffate

Relativamente alle funzioni non tariffate la quota appostata nel BPE 2026 è di € 6.982.146.

Il valore delle funzioni non tariffate è complessivamente assegnato con il Decreto n. 18933 del 19 dicembre 2025, provvedimento vengono assegnate sulla base di una previsione effettuata a partire dalle disponibilità complessive previste con DGR n. 5524/2025 le risorse destinate a remunerare le funzioni





non tariffate di ATS, ASST, IRCCS e AREU.

Le funzioni in argomento saranno oggetto di appositi provvedimenti deliberativi della Giunta regionale.

## 6.1 Produzione sanitaria

L'attività 2025 si è sviluppata in coerenza con gli indirizzi definiti da Regione Lombardia (regole di Sistema) e delle norme nazionali, in particolare:

- DGR n. XII/3670 del 16/12/2024 “Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e socio sanitario per l'esercizio 2025 - quadro economico programmatico - (di concerto con il vicepresidente Alparone)”;
- DGR n. XII/3720 del 30/12/2024 “Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2025”;
- Contratto 2025 tra ATS Milano Città Metropolitana e la Fondazione, in cui vengono definiti i rapporti giuridici ed economici per l'erogazione delle prestazioni di ricovero e cura, specialistica ambulatoriale, diagnostica strumentale e neuropsichiatria infantile, sottoscritto in data 29/05/2025.

Nella tabella seguente si riporta la produzione lorda delle prestazioni sanitarie (al lordo degli abbattimenti di sistema, NOC, ecc) al netto della Legge n. 7 per le prestazioni di ricovero e al netto ticket per le prestazioni di specialistica ambulatoriale adulti (incluse prestazioni tipo Q – tamponi) e neuropsichiatria infantile per l'anno 2025 confrontata rispetto all'assegnazione BPE 2026.

RICAVI PRESTAZIONI SANITARIE	PRODUZIONE LORDA			
	Gen-Nov 2025	Stima al 31/12/2025	BPE 2026	Variazione stima al 31/12/2025 vs BPE 2026
<b>DRG</b>	24.448.349 €	26.828.508 €	26.333.903 €	494.605 €
<b>AMB</b>	9.913.560 €	10.758.472 €	10.059.404 €	699.068 €
<b>NPI</b>	691.141 €	756.141 €	745.000 €	11.141 €
<b>Totale</b>	<b>35.053.050 €</b>	<b>38.343.121 €</b>	<b>37.138.307 €</b>	<b>1.204.814 €</b>

Fonte dati: Flusso SDO, 28/SAN e stima NPIA aggiornati a novembre 2025.

Nel corso del 2026, in prosecuzione delle attività già in corso nel 2025, la Fondazione prevede per l'area dei ricoveri:

- potenziamento dell'attività chirurgica dedicata alla patologia non oncologica, anche al fine di ridurre i tempi di attesa delle classi B-C-D, garantendo allo stesso tempo la continuità dell'attività oncologica che rimane comunque prioritaria; la programmazione per il 2026 prevede l'incremento n. 4 interventi al mese in aggiunta all'attività ordinaria;
- aumento dei trattamenti MRGFus; la programmazione per il 2026 prevede un incremento dei casi del 30% rispetto ai casi trattati nel 2025.

E' prevedibile che tali progettualità comportino un incremento dei ricavi rispetto al 2025 stimato di circa €





**923 – Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta**

400.000, pertanto l'assegnazione BPE 2026 risulta sottostimata.

Per quanto riguarda la specialistica ambulatoriale si stima per il 2026 un mantenimento della produzione dell'anno 2025, pertanto l'assegnazione BPE 2026 risulta sottostimata.

Per quanto riguarda la neuropsichiatria infantile, l'assegnazione BPE 2026 risulta in linea rispetto alla programmazione 2026, che prevede un mantenimento del livello di produzione del 2025.

Per completezza di informazione si riporta di seguito il monitoraggio della produzione lorda stimata al 31/12/2025 rispetto al contratto ATS 2025.

RICAVI PRESTAZIONI SANITARIE	PRODUZIONE LORDA			
	Gen-Nov 2025	Stima al 31/12/2025	Contratto ATS 2025	Variazione stima al 31/12/2025 vs Contratto ATS 2005
<b>DRG</b>	24.448.349 €	26.828.508 €	26.000.000 €	828.508 €
<b>AMB</b>	9.913.560 €	10.758.472 €	11.000.000 €	- 241.528 €
<b>NPI</b>	691.141 €	756.141 €	745.000 €	11.141 €
<b>Totale</b>	<b>35.053.050 €</b>	<b>38.343.121 €</b>	<b>37.745.000 €</b>	<b>598.121 €</b>

Fonte dati: Flusso SDO, 28/SAN e stima NPJA aggiornati a novembre 2025.

### Entrate Proprie

Conformemente alle indicazioni regionali e al decreto di assegnazione n. Decreto n. 18933 del 19 dicembre 2025 il valore delle entrate proprie è stato determinato sulla base dei valori esposti nella prechiusura del III CET 2025 per un valore complessivo pari a € 3.830.000.

### FILE F e Prestazioni sanitarie

La DG Welfare ha definito le assegnazioni per il File F sulla base dei dati indicati in decreto n. Decreto 18933 del 19 dicembre 2025.

Voce	Bilancio 2024 (€)	Prechiusura 3 CET 2025 (€)	Bilancio Preventivo 2026 (€)	Dif Prev. 2026-Prechiusura 3 cet 2025	Inc. Dif Prev. 2026-Prech 3 cet 2025	Dif Prev. 2026-Bilancio 2024	Inc. Dif Prev. 2026-Bilancio 2024
<b>AOIR09-File F</b>	47.929.548 €	68.846.432 €	68.846.432 €	0 €	0,00%	20.916.884 €	43,64%
A-FILE F-Lombardi	35.536.644 €	58.341.583 €	58.327.536 €	-14.047 €	-0,02%	22.790.892 €	64,13%
B-FILEF-Extraregione	12.392.904 €	10.504.849 €	10.504.849 €	0 €	0,00%	-1.888.055 €	-15,23%
C-Stranieri			14.047 €	14.047 €	n.d.	14.047 €	n.d.
<b>AOIR15-Prestazioni sanitarie</b>	8.539.379 €	7.264.595 €	7.264.595 €	0 €	0,00%	-1.274.784 €	-14,93%
A-DOPPIO CANALE-Lombardi	6.705.313 €	5.851.303 €	5.851.303 €	0 €	0,00%	-854.010 €	-12,74%
B-DOPPIO CANALE-Extraregione	1.834.066 €	1.413.292 €	1.413.292 €	0 €	0,00%	-420.774 €	-22,94%
<b>Totale complessivo</b>	<b>56.468.927 €</b>	<b>76.111.027 €</b>	<b>76.111.027 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>19.642.100 €</b>	<b>34,78%</b>

### Libera Professione

Il decreto BPE 2025 conferma i valori di ricavo e costo della Prechiusura del 3 CET 2025.

### Utilizzi contributi anni precedenti





In sede di redazione del Bilancio Preventivo 2026 gli utilizzi contributi esercizi precedenti relativi alle sperimentazioni cliniche non sono stati inseriti per allinearsi ai dati del Decreto 18933 del 19 dicembre 2025. Si precisa che l'importo è stato comunque considerato all'interno del costo del personale ed è quantificabile in € 125.189 (comprensivo di oneri ed Irap).

Per maggiori dettagli si rimanda alla sezione relativa al personale (ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente).

#### *Altri Contributi da Regione*

La voce "Altri Contributi da Regione", pari a € 5.907.821 corrisponde a quanto assegnato con Decreto regionale n. 18933 del 19 dicembre 2025.

L'importo è composto da:

Ricavo	Descrizione Dettaglio	ASSEGNAZIONE Preventivo 2026 V1
40101010000000 - Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)	Equiparazione finanziaria	1.501.000
40101010000000 - Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)	Altri contributi regione: storicizzazione anni precedenti	759.000
40101110000000 - Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Regione	Contributo per accantonamenti franchigie/SIR e autoassicurazione	1.270.951
40101110000000 - Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Regione	Risorse Art 2, Commi 1 E 7 Del Decreto Legge 19 Maggio 2020, N. 34 Convertito Con Legge 77/2020 - "Terapie Intensive"	445.234
40101110000000 - Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Regione	Fleet Management DGR XI/1565/2019	581.209
40102030010000 - Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Regione	Fondo Per L2 Alzheimer E Le Demenze 2026 - Decreto n. 18035 del 05 12 2026	1.350.427
		<b>5.907.821</b>

#### *Altri Contributi*

In sede di redazione del Bilancio Preventivo 2025, non sono considerati i contributi da privati che saranno oggetto di puntuale riconduzione in corso d'anno.

### **Costi**

#### *Personale dipendente*

Con riferimento ai costi del personale dipendente, pari a € 34.944.343 + IRAP € 2.317.264, si fa rinvio a quanto esposto nell'apposito paragrafo della presente relazione.

#### *Beni e Servizi*

Il vincolo Beni e Servizi del Bilancio Preventivo 2025 è di € 107.608.925. Per un'analisi approfondita si rimanda al paragrafo 5.1 "Gestione degli approvvigionamenti (beni e servizi)".





## 923 – Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta

ASCLIA/AICCI-8 SERVIZIO DI RICERCA E DIAGNOSTICA CANALE	ASCLIA/AICCI-8 SERVIZIO DI RICERCA E DIAGNOSTICA CANALE	ASCLIA/AICCI-8 SERVIZIO DI RICERCA E DIAGNOSTICA CANALE	ASCLIA/AICCI-8 SERVIZIO DI RICERCA E DIAGNOSTICA CANALE	ASCLIA/AICCI-8 SERVIZIO DI RICERCA E DIAGNOSTICA CANALE	ASCLIA/AICCI-8 SERVIZIO DI RICERCA E DIAGNOSTICA CANALE	ASCLIA/AICCI-8 SERVIZIO DI RICERCA E DIAGNOSTICA CANALE	ASCLIA/AICCI-8 SERVIZIO DI RICERCA E DIAGNOSTICA CANALE	ASCLIA/AICCI-8 SERVIZIO DI RICERCA E DIAGNOSTICA CANALE	ASCLIA/AICCI-8 SERVIZIO DI RICERCA E DIAGNOSTICA CANALE	ASCLIA/AICCI-8 SERVIZIO DI RICERCA E DIAGNOSTICA CANALE
Dispositivi medici Data DGW	ASSE 2025 Data DGW	ASSE 2025 Data DGW	COLLABORAZIONI TAGLIO DGW	ULTERIORE VALUTAZIONI DGW	Totale Beni e servizi	Previsione Costi DGW	FIR F DGW	Doppio Canale Primo DGW	TOTALE COMPLESSIVO BPE 2025	
7.190.482,00	577.297,00	1.68.948,00	301.273,00	200.000,00	1.520.000,00	68.846.432,00	7.264.595,00			

**Altri Costi**

L'importo della voce "Altri costi" assegnato con Decreto n. 18933 del 19 dicembre 2025 è pari a € 2.056.585.

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione

	Prestazioni orarie aggiuntive	ALTRI COSTI	PERSONALE UNIVERSITARIO	IRAP	Totale complessivo
923	275.364	1.537.993	104.928	138.300	2.056.585

**Accantonamenti**

Gli accantonamenti dell'esercizio, pari a € 4.239.067, si presentano in linea rispetto alla prechiusura del 3 CET 2024. Nel decreto di assegnazione sono stati riconosciuti i seguenti accantonamenti:

- Accantonamenti per fondi rischi assicurativi SIR per € 1.270.951;
- Accantonamenti Libera professione per € 1.448.656;
- Accantonamenti per art.113 Incentivi funzioni tecniche per € 169.033;
- Accantonamenti Fondo Per l'Alzheimer E Le Demenze 2026 - Decreto n. 18035 del 05\_12\_2026 per € 1.350.427.

Azienda	Accantonamenti LP (Balduzzi, Perequazione e altri acc.ti)	Accantonamento al fondo premio per operosità medici SUMAI	Acc.ti franchigie - Dato DGW	Acc.ti art. 113 - Dato DGW	ACCANTONAMENTI DI ALTRI CONTRIBUTI BPE 2026	TOTALE
923	1.448.656,00	-	1.270.951,00	169.033,00	1.350.427,00	4.239.067,00

**Altre voci**

Oneri e proventi straordinari (proventi e oneri) non sono oggetto di previsione.

**PPSR**

Per garantire l'equilibrio economico della Fondazione il contributo PSSR, assegnato con Decreto n. 18933 del 19 dicembre 2025, è pari a € 16.100.062 in aumento di € 725.779 rispetto alla prechiusura del 4 CET 2025.





## 6.2 Fondo rischi

### Contenzioso Civile

Attualmente sono in corso di svolgimento n. 12 giudizi relativi al contenzioso civile, la cui possibile esposizione per la Fondazione ammonta ad € 780.494,45 (oltre spese di giudizio pari ad € 73.092,51).

### Malpractice sanitaria

#### Malpractice sanitaria – Autoassicurazione (Faro)

I sinistri denunciati alla Compagnia assicuratrice Faro Assicurazioni S.p.A., ora in Liquidazione Coatta Amministrativa, e attualmente ancora aperti sono 4, per una potenziale esposizione per l'Ente pari ad € 418.328,00.

L'importo complessivo pagato nel 2025 per la malpractice sanitaria – Autoassicurazione (Faro) è di € 138.837,38.

#### Malpractice sanitaria – Franchigia / SIR

Ad oggi sono attualmente aperti n. 37 sinistri stragiudiziali di malpractice sanitaria, per un'esposizione complessiva stimata in € 2.290.000,00 e n. 27 vertenze di malpractice sanitaria per un'esposizione complessiva stimata in € 4.876.229,00.

L'importo totale pagato nel 2025 per la malpractice sanitaria – Franchigia /SIR è pari ad € 21.160,00.

#### Pagamenti da effettuare per SIR e Franchigie

Per l'anno 2025 è prevista la liquidazione di una franchigia, di € 50.000,00, in favore della Compagnia Am Trust, e di una SIR, di € 250.000,00, in favore della Compagnia Relyens Mutual Insurance, per un totale di € 300.000,00.





## Conclusioni

Le assegnazioni effettuate da Regione Lombardia per l'esercizio 2026 con Decreto n. 18933 del 19 dicembre 2025 sono state determinate tenuto conto di quanto precisato nel quadro economico programmatico di cui alla D.G. R. n. XII/5524 del 17.12.2025 e in coerenza con le risorse indicate nell'allegato 1 della stessa DGR, nelle more della conclusione dell'iter di approvazione dell'intesa sul riparto delle risorse anno 2025 in Conferenza Stato – Regioni nonché dell'approvazione della Legge di bilancio 2026, che determinerà le risorse destinabili al finanziamento del Servizio Sociosanitario Regionale per l'esercizio 2026 sulla base della proposta di progetto di legge PDL N. 146 del 30/10/2025 "Bilancio di Previsione 2026-2028" e relativo documento tecnico di accompagnamento, in corso di approvazione da parte del Consiglio Regionale, e in base alla DGR n. XII/5235 del 30/10/2025.

La base dei dati di riferimento utilizzata da Regione Lombardia deriva dai flussi informativi di attività e dai dati contabili della Fondazione riferiti all'esercizio 2024, all'Assestamento 2025 (decreto n. 14529/2025) e alle risultanze delle Certificazioni economiche relative al III trimestre 2025, secondo l'allegato B della Deliberazione di Giunta n. XII/ 5524 del 17 dicembre 2025.

Il decreto di assegnazione per l'esercizio 2026 fornisce i criteri e determina i conseguenti obiettivi economici quali limiti di costo per i principali fattori produttivi da considerarsi come vincoli gestionali e oggetto di monitoraggio nel corso dell'anno. Le assegnazioni hanno tenuto conto della necessità di garantire l'equilibrio economico complessivo del Servizio Sanitario Regionale sulla base delle risorse attualmente disponibili per il finanziamento dello stesso, potranno essere aggiornate per tener conto degli effetti economici: principalmente in primo luogo derivanti dalle possibili modifiche e integrazioni alle determinazioni della Giunta Regionale in ordine alla gestione del SSR 2026, in secondo luogo derivanti dall'andamento dei costi e dei ricavi rappresentati dalla Fondazione in occasione delle certificazioni economiche trimestrali 2026; oltre che per le attività di verifica e chiusura delle posizioni creditorie/debitorie pregresse verso la Regione ed Intercompany.

I principali punti cardine su cui la Fondazione concentrerà l'attenzione nel 2026, in prosecuzione con l'attività in corso nel 2025, sono di seguito sintetizzati:

nel corso del 2026, in prosecuzione delle attività già in corso nel 2025, la Fondazione prevede per l'area dei ricoveri: - potenziamento dell'attività chirurgica dedicata alla patologia non oncologica, anche al fine di ridurre i tempi di attesa delle classi B-C-D, garantendo allo stesso tempo la continuità dell'attività oncologica che rimane comunque prioritaria; la programmazione per il 2026 prevede l'incremento n. 4 interventi al mese in aggiunta all'attività ordinaria; - aumento dei trattamenti MRGFus; la programmazione per il 2026 prevede un incremento dei casi del 30% rispetto ai casi trattati nel 2025.

**E' prevedibile che tali progettualità comportino un incremento dei ricavi rispetto al 2025 stimato di circa € 400.000, pertanto l'assegnazione BPE 2026 risulta sottostimata.**

Per quanto riguarda la specialistica ambulatoriale si stima per il 2026 un mantenimento della produzione dell'anno 2025, pertanto l'assegnazione BPE 2026 risulta sottostimata.





Per quanto riguarda la neuropsichiatria infantile, l'assegnazione BPE 2026 risulta in linea rispetto alla programmazione 2026, che prevede un mantenimento del livello di produzione del 2025.

Per quanto riguarda il costo del personale, nella redazione del **3° CET 2025, considerata l'assegnazione avvenuta in sede di Bilancio di Assestamento 2025**, questa Fondazione ha rilevato tra il Budget del Bilancio di Assestamento 2025 stimato da questa Fondazione e quello riconosciuto con relativo Decreto un **delta di – 1.056.523**, al netto dei rinnovi contrattuali dell'area del comparto derivanti dalla sottoscrizione del CCNL triennio 2022/2024 del 27/10/2025, evidenziando già la necessità di integrazioni di risorse per far fronte all'impatto economico delle assunzioni previste entro l'anno 2025.

Pertanto, anche per il BPE 2026, si rappresenta la stessa necessità di integrazione di risorse per le seguenti motivazioni:

- Prossime nuove assunzioni di n. 10 Infermieri area dei professionisti della salute e funzionari a seguito di concorso aggregato con la Fondazione IRCCS Istituto Nazionale Tumori che verrà espletato nel corso del mese di gennaio 2026. La criticità di reclutamento di dette figure riguarda anche l'anno 2026 anche se il numero dei posti vacanti rispetto all'anno 2025 si è ridotto;
- Copertura delle nuove figure autorizzate nel Piano Triennale Fabbisogno del Personale anni 2025/2027 con DGR n. XII/4807 del 28 luglio 2025;
- completamento del Piano Triennale Fabbisogno del Personale anni 2024-2026 per il reclutamento di n. 4 figure di Dirigente Medico.

**Per un totale di costo a regime per l'anno 2026 pari a € 1.129.051 inclusi oneri riflessi ed IRAP.**

Si ribadisce, sin d'ora, che questa Fondazione richiede l'integrazione dell'assegnazione del Bilancio di Previsione 2026 per sostenere l'impatto economico delle citate nuove assunzioni a regime con riferimento all'attuazione dei Piani Triennali di Fabbisogno del Personale anni 2024/2026 e 2025/2027 già autorizzati da Regione Lombardia.

Un elemento critico rispetto all'assegnazione ricevuta da Regione consta nel livello assegnato per la Macroarea "Beni e Servizi", diversi tra questi evidenziati quali costi emergenti 2026:

- **costi di noleggio per sistema di ultrasuoni focalizzati ad alta intensità (MRGFus) (€ 658.000) autorizzato con nota DG Welfare protocollo G1.2025.0035239 del 12/09/2025 avente ad oggetto: "Richiesta di valutazione e nota complessiva in merito al sistema MRgFUS" e il cui costo emergente per il 2026 è stato indicato nel 3 CET 2025, a cui è seguita da parte della Fondazione nota protocollo n. 0007206 del 21/10/2025 ad oggetto: "Cronoprogramma gara per noleggio full risk di sistema MRgFUS e richiesta di assegnazione somme per competenza economica". L'esigenza è stata evidenziata anche in sede di incontro bilaterale tenutosi il 13 novembre 2025 tra la Direzione Generale Welfare e la Fondazione Besta, ai fini della programmazione dell'attività sanitaria per l'anno 2026.**
- implementazione del sistema di RIS/PACS al fine del superamento dell'obsolescenza tecnologica. Per il 2025 è stato finanziato il costo con l'assestamento per la quota parte di competenza, per il 2026 occorrerà integrare la spesa per l'intero pari a € 695.739.





- determinati dall'adesione a gare Aria che generano un costo superiore a quello sostenuto nel 2025, quali Fornitura di Gas medicinale (+ 228.000), Servizio di Lavanderia e Lavanolo (+ 67.000), Servizio Contact Center (+ 117.000), servizio di raccolta e smaltimento rifiuti (+ 79.000)
- aumento dei costi di manutenzione legati ad attrezzature uscite dal periodo di garanzia della fase di acquisto (sistema robotico modello Cyberknife (+ 79.000);
- aumento costi dei dispositivi medici dovuti:
  - o sia all'implementazione dell'attività conseguente all'aumento di attività di sala operatoria, sia all'avvio del nuovo sistema **MRGFus che prevede l'utilizzo di nuovi dispositivi** per gli interventi con HI-FU **per un delta in aumento rispetto al 2025 di circa € 130.000 dovuto prevalentemente al maggior costo di mercato delle stesse membrane rispetto all'anno corrente oltre che dall'incremento dell'attività prevista per l'anno 2026;**
  - o sia all'aggiunta del costo degli elettrodi per interventi con la StereoEGG che impatterà in aumento sul totale dei dispositivi per circa € 240.000.

Complessivamente l'area altri beni e servizi presenta un aumento di circa **€ 2.800.000**, così come stimati dagli uffici competenti.

Con il decreto di assegnazione delle risorse per l'anno 2026 n. 18933 del 19.12.2025 Regione Lombardia ha previsto per la Fondazione a titolo di "Contributo da destinare al finanziamento del PSSR" l'importo pari € 16.100.062, in aumento rispetto al III CET 2025 di € 725.779.

F.to ai sensi del D. Lgs. 39/1993

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Angelo Cordone





[illegible]





**TOTALE**

COD. COGE_NI	COD. COGE_MI	COD. COGE_MI det	Descrizione	Previsione al 3° trimestre 2025	Previsione al 31/12/2025	Variazione
40100000000000	41010100000000	41010100000000	A) VALORE DELLA PRODUZIONE	185.726.324	179.930.000	-3,09%
40100000000000	41010100000000	41010100000000	A1) Contributi in conto esercizio - Totale	40.859.834	41.594.868	647.934
40101000000000	41010100000000	41010100000000	A1.A) Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale - Totale	27.617.624	27.639.692	21.978
40101000000000	41010100000000	41010100000000	Uscizione	Previsione al 3° trimestre 2025	Previsione al 31/12/2025	Variazione
40101010000000	41010100000000	41010100000000	Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)	2.280.000	2.230.000	0
40101010000000	41010100000000	41010100000000	Funzioni	7.476.764	6.982.146	(494.618)
40101010000000	41010100000000	41010100000000	Funzioni - Pronto Soccorso	0	0	0
40101010000000	41010100000000	41010100000000	Funzioni - Altro	0	0	0
40101010000000	41010100000000	41010100000000	Funzioni non iscritte (FSR indistinto)	7.476.764	6.982.146	(494.618)
40101010000000	41010100000000	41010100000000	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0
40101010000000	41010100000000	41010100000000	Impieghi finalizzati alla offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	15.374.285	16.100.085	725.799
40101010000000	41010100000000	41010100000000	Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Stato	0	0	0
40101010000000	41010100000000	41010100000000	Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Regione	2.506.977	2.237.384	(269.593)
40101010000000	41010100000000	41010100000000	Contributi da Regione (FSR vincolato)	0	0	0
40102000000000	41010200000000	41010200000000	A1.B) Contributi descritti da enti pubblici (Extra Fondo) - Totale	8.859.408	8.931.146	72.058
40102010000000	41010200000000	41010200000000	Uscizione	Previsione al 3° trimestre 2025	Previsione al 31/12/2025	Variazione
40102010000000	41010200000000	41010200000000	Contributi da Regione (extra fondo) - Altri contributi regionali extra fondo	0	0	0
40102010000000	41010200000000	41010200000000	Contributi da Regione (extra fondo) - Vincolati	0	0	0
40102010000000	41010200000000	41010200000000	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0
40102020000000	41010200000000	41010200000000	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0
40102030000000	41010200000000	41010200000000	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Regione	0	1.350.427	1.350.427
40102030000000	41010200000000	41010200000000	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Stato	0	0	0
40102030000000	41010200000000	41010200000000	Contributi da U.E.	67.643	0	(67.643)
40102030000000	41010200000000	41010200000000	Contributi da U.E. per progetti (FSE)	0	0	0
40102030000000	41010200000000	41010200000000	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - Vincolati	0	0	0
40102030000000	41010200000000	41010200000000	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - erogati tramite Regione	0	0	0
40102030000000	41010200000000	41010200000000	Contributi vincolati da MEF - PNRR (Extra fondo) - vincolati	0	0	0
40102030000000	41010200000000	41010200000000	Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	0	0	0
40102030000000	41010200000000	41010200000000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione - FSR indistinto finalizzato da Regione	0	0	0
40102030000000	41010200000000	41010200000000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione - FSR indistinto finalizzato da Regione	0	0	0
40102030000000	41010200000000	41010200000000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione - FSR indistinto finalizzato da Stato	0	0	0
40102030000000	41010200000000	41010200000000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione - FSR indistinto finalizzato da Stato	0	0	0
40102030000000	41010200000000	41010200000000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione - Vincolati	0	0	0
40102030000000	41010200000000	41010200000000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo)	0	0	0
40102030000000	41010200000000	41010200000000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - PNRR	0	0	0
40102030000000	41010200000000	41010200000000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Altro	0	0	0
40102030000000	41010200000000	41010200000000	Contributi per la ricerca corrente da Ministero	8.791.765	7.1	



[illegible]



Pagina 3 di 23 Ni-Tot





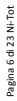
40201040030010	4.10.20.10.040.050.01.000	Recavi per l'ammio File F (escluso HCV) per extra Regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	10.504.849	10.504.849	0	0	0	0	0,00%	2.626.212	2.626.212	2.626.212	2.626.213
40201040030020	4.10.20.10.040.050.02.000	Recavi per l'ammio HCV per extra Regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201040040010	4.10.20.10.040.070.01.000	Recavi per l'ammio File F (escluso HCV) per stranieri	€.	0	14.067	14.067	0	0	0		3.512	3.512	3.512	3.511
40201040040020	4.10.20.10.040.070.02.000	Recavi per l'ammio HCV per stranieri	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201050010000	4.10.20.10.050.010.00.000	Recavi per l'ammio erogati in "Doppio Canale" per ATS di appartenenza	€.	4.154.425	3.977.535	(176.890)	0	0	0	-4,28%	994.384	994.384	994.384	994.383
40201050020000	4.10.20.10.050.020.00.000	Recavi per l'ammio erogati in "Doppio Canale" per altre ATS lombarde	€.	1.896.878	1.873.768	176.890	0	0	0	10,42%	468.442	468.442	468.442	468.442
40201050030000	4.10.20.10.050.050.00.000	Recavi per l'ammio erogati in "Doppio Canale" per extra Regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	1.413.292	1.413.292	0	0	0	0	0,00%	353.323	353.323	353.323	353.323
40201050040000	4.10.20.10.050.070.00.000	Recavi per l'ammio erogati in "Doppio Canale" per stranieri	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201050050000	4.10.20.10.050.010.00.000	Recavi per l'ammio erogati in "Primo ciclo" per ATS di appartenenza	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201050060000	4.10.20.10.050.020.00.000	Recavi per l'ammio erogati in "Primo ciclo" per altre ATS lombarde	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201050030000	4.10.20.10.050.050.00.000	Recavi per l'ammio erogati in "Primo ciclo" per extra Regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201050040000	4.10.20.10.050.070.00.000	Recavi per Altre prestazioni - codice onere - 7 - File F, Doppio Canale, ( Ciclo	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201100030010	4.10.20.10.130.021.00.000	Prestazioni di assistenza integrativa per ATS di appartenenza	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201100030020	4.10.20.10.130.022.00.000	Prestazioni di assistenza integrativa per altre ATS lombarde	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201100040010	4.10.20.10.130.023.00.000	Prestazioni di assistenza protesica per ATS di appartenenza	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201100040020	4.10.20.10.130.024.00.000	Prestazioni di assistenza protesica per altre ATS lombarde	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201100050010	4.10.20.10.130.025.00.000	Prestazioni di assistenza riabilitativa retrospedienti per ATS di appartenenza	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201100050020	4.10.20.10.130.026.00.000	Prestazioni di assistenza riabilitativa retrospedienti per altre ATS lombarde	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201100060010	4.10.20.10.130.027.00.000	Recavi per prestazioni di cure palliative domiciliari per ATS di appartenenza	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201100060020	4.10.20.10.130.028.00.000	Recavi per prestazioni di cure palliative domiciliari per altre ATS lombarde	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201100070010	4.10.20.10.130.029.00.000	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) per ATS di appartenenza	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201100070020	4.10.20.10.130.030.00.000	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) per altre ATS lombarde	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201110010000	4.10.20.10.190.010.00.000	Altre prestazioni sanitarie V/ATS di appartenenza	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201110010010	4.10.20.10.190.012.00.000	Subacuti V/ATS di appartenenza	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201110010020	4.10.20.10.190.014.00.000	Nuove Reti Sanitarie V/ATS di appartenenza	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201110020000	4.10.20.10.190.020.00.000	Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde	€.	977.754	1.024.242	46.500	0	0	0	4,76%	256.061	256.061	256.061	256.059
40201110030000	4.10.20.10.190.021.00.000	Recavi per prestazioni di cure palliative domiciliari per ATS di appartenenza	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201110040000	4.10.20.10.190.022.00.000	Recavi per prestazioni di cure palliative domiciliari per altre ATS lombarde	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201110043000	4.10.20.10.190.023.00.000	Recavi per prestazioni di cure palliative residenziali per ATS di appartenenza	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201110046000	4.10.20.10.190.024.00.000	Recavi per prestazioni di cure palliative residenziali per altre ATS lombarde	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201110020100	4.10.20.10.190.025.00.000	Subacuti V/ATS/ASST/IRCCS	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201110020200	4.10.20.10.190.026.00.000	Nuove Reti Sanitarie V/ATS/ASST/IRCCS	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201110020300	4.10.20.10.190.027.00.000	Altre prestazioni sanitarie V/ATS/ASST/IRCCS	€.	91.900	46.484	(45.416)	0	0	0	-50,86%	11.371	11.371	11.371	11.371
40201110050000	4.10.20.10.190.030.00.000	Altre prestazioni sanitarie ad altri soggetti pubblici	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201110060000	4.10.20.10.190.040.00.000	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extra Regione) - (soggette a compensazione)	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201110070000	4.10.20.10.190.041.00.000	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extra Regione) - (soggette a compensazione)	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201110080000	4.10.20.10.190.050.00.000	Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extra Regione (soggette a compensazione)	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201110090000	4.10.20.10.190.055.00.000	Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici della Regione (non in compensazione)	€.	975.929	975.929	0	0	0	0	0,00%	243.982	243.982	243.982	243.983
40201140010000	4.10.20.10.300.010.00.000	Recavi per consulenza sanitaria per ATS di appartenenza	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201140020000	4.10.20.10.300.020.00.000	Recavi per consulenza sanitaria V/ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201140030000	4.10.20.10.300.030.00.000	Recavi per consulenza sanitaria ad altri soggetti pubblici	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201140040000	4.10.20.10.300.035.00.000	Recavi per servizi di consulenza sanitaria in area pubblica extra Regione (non soggette a compensazione)	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201140050000	4.10.20.10.300.060.00.000	Recavi per consulenza sanitaria a privati	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201150010000	4.10.20.10.400.010.00.000	Recavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	€.	289.191	289.191	0	0	0	0	0,00%	72.298	72.298	72.298	72.297
40201150010000	4.10.20.10.500.010.00.000	Recavi per l'area professionale art. 55 c.1 lett. a) - b) Coni - (Area ospedaliere)	€.	6.755.202	6.772.470	17.269	0	0	0	0,26%	1.693.118	1.693.118	1.693.118	1.693.116
40201150020000	4.10.20.10.500.020.00.000	Recavi per l'area professionale art. 55 c.1 lett. a) - b) Coni - (Area specialistica)	€.	4.832.235	4.832.235	0	0	0	0	0,00%	1.158.059	1.158.059	1.158.059	1.158.058
40201150030000	4.10.20.10.500.030.00.000	Recavi per Servizi di consulenza sanitaria in area pubblica (art. 55 c.1 lett. c) di ed art. 57-58 CCNL)	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
40201150040000	4.10.20.10.500.110.00.000	Recavi per servizi di consulenza sanitaria in area pubblica (art. 55 c.1 lett. c) di ed art. 57-58 CCNL) verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	48.221	30.953	(17.269)	0	0	0	-35,81%	7.738	7.738	7.738	7.739
40201150070000	4.10.20.10.500.220.00.000	Recavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0





40201220030000	4.10.20.10.650.030.00.000	Ricavi per Tamponi vielette ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0	0	0	0
4020122003100	4.10.20.10.650.034.00.000	Ricavi per tamponi v/ATS di appartenenza	€.	0	0	0	0	0	0
40201220040000	4.10.20.10.650.040.00.000	Ricavi per vaccinazioni v/ATS di appartenenza	€.	0	0	0	0	0	0
40201250040000	4.10.20.10.100.900.31.000	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva internazionale rilevata dalle ASST, IRCCS	€.	0	0	0	0	0	0
40201250050000	4.10.20.10.100.900.32.000	Ricoveri - Mobilità attiva internazionale rilevata dalle ASST, IRCCS	€.	0	0	0	0	0	0
40201250060000	4.10.20.10.100.900.33.000	Ambulatoriale - Mobilità attiva internazionale rilevata dalle ASST, IRCCS	€.	0	0	0	0	0	0
40201250070000	4.10.20.10.100.900.34.000	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ed Aziende sanitarie e aziende multisettoriali (fatturati ed emendati)	€.	0	0	0	0	0	0
40201260020000	4.10.20.10.120.901.00.000	REGIONE - Prestazioni di pronto soccorso non soggette da ricovero da p.m.v. extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	€.	0	0	0	0	0	0
40202000000000	4.10.20.20.000.000.00.000	<b>A2-B) Ricavi per prestazioni non sanitarie - Totale</b>	€.	<b>650.139</b>	<b>650.139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
40202010000000	4.10.20.20.010.010.00.000	Decisione	€.	421.775	421.775	0	0	0	0
40202010000000	4.10.20.20.010.010.00.000	Ricavi da differenza alberghiera	€.	421.775	421.775	0	0	0	0
40202020000000	4.10.20.20.020.010.00.000	Buoni invenza	€.	39.620	39.620	0	0	0	0
40202030000000	4.10.20.20.030.010.00.000	Proventi da sperimentazione farmaci	€.	0	0	0	0	0	0
40202040000000	4.10.20.20.040.010.00.000	Proventi da Rilascio certificati e cartelle cliniche	€.	110.617	110.617	0	0	0	0
40202050010000	4.10.20.20.050.010.00.000	Ricavi per formazione	€.	32.451	32.451	0	0	0	0
40202050020000	4.10.20.20.050.020.00.000	Ricavi per formazione verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0	0	0	0
40202070010000	4.10.20.20.070.010.00.000	Ricavi per prestazioni non sanitarie verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0	0	0	0
40202070020000	4.10.20.20.070.020.00.000	Altri concorsi, ricicli e rimborsi da parte della Regione - GSA	€.	0	0	0	0	0	0
40202070030000	4.10.20.20.070.030.00.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso enti pubblici	€.	0	0	0	0	0	0
40202070040000	4.10.20.20.070.040.00.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso privati	€.	45.676	45.676	0	0	0	0
40203000000000	4.10.20.30.000.000.00.000	<b>A2-C) Altri proventi - Totale</b>	€.	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
40203010000000	4.10.20.30.010.010.00.000	Decisione	€.	0	0	0	0	0	0
40203010000000	4.10.20.30.010.010.00.000	Altri attivi	€.	0	0	0	0	0	0
40203030000000	4.10.20.30.010.020.00.000	Altri proventi non sanitari	€.	0	0	0	0	0	0
40203040000000	4.10.20.30.040.000.00.000	Altri proventi diversi verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0	0	0	0
40203050000000	4.10.20.30.050.000.00.000	Altri proventi diversi verso enti pubblici	€.	0	0	0	0	0	0
40203060000000	4.10.20.30.060.000.00.000	Altri proventi diversi verso privati	€.	0	0	0	0	0	0
40300000000000	4.10.30.00.000.000.00.000	<b>A3) Concorsi, ricicli, rimborsi per attività tipiche - Totale</b>	€.	<b>1.231.385</b>	<b>1.231.385</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
40301000000000	4.10.30.10.000.000.00.000	<b>A3-A) Rimborsi assicurativi - Totale</b>	€.	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
40301010000000	4.10.30.10.010.000.00.000	Decisione	€.	0	0	0	0	0	0
40301010000000	4.10.30.10.010.000.00.000	Rimborsi assicurativi	€.	0	0	0	0	0	0
40302000000000	4.10.30.20.000.000.00.000	<b>A3-B) Altri concorsi, ricicli e rimborsi per attività tipiche - Totale</b>	€.	<b>1.231.385</b>	<b>1.231.385</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
40302010000000	4.10.30.20.010.010.00.000	Decisione	€.	19.465	19.465	0	0	0	0
40302010000000	4.10.30.20.010.010.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	19.465	19.465	0	0	0	0
40302010020000	4.10.30.20.010.020.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o altri enti pubblici	€.	0	0	0	0	0	0
40302010030000	4.10.30.20.010.030.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o Regione Lombardia	€.	68.324	68.324	0	0	0	0
40302020010000	4.10.30.20.020.010.00.000	Rimborso per cessione di farmaci ed emodivieti verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione fuori dal circuito SCR	€.	0	0	0	0	0	0
40302020040000	4.10.30.20.020.040.00.000	Rimborso per cessione di farmaci ed emodivieti verso altri enti pubblici	€.	0	0	0	0	0	0
40302020050000	4.10.30.20.020.050.00.000	Rimborso per cessione di farmaci ed emodivieti verso privati fuori dal circuito SCR	€.	0	0	0	0	0	0
40302030000000	4.10.30.20.030.010.00.000	Rimborso per cessione di sangue ed emocomponenti verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione fuori dal circuito SCR	€.	0	0	0	0	0	0
40302030010000	4.10.30.20.030.010.00.000	Rimborso per cessione di sangue ed emocomponenti verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione fuori dal circuito SCR	€.	0	0	0	0	0	0
40302030010000	4.10.30.20.030.010.00.000	Rimborso per cessione di Staminati e tessuti ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0	0	0	0
40302030010000	4.10.30.20.030.010.00.000	Rimborso per cessione di emocomponenti e cellule staminali extra Regione	€.	0	0	0	0	0	0



[illegible]





50101010020010	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€.	7.264.595	7.264.595	0	0,00%	1.816.149	1.816.149	1.816.149	0	0
50101010030010	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Primo Ciclo terapeutico D.G.R. 1024/0702)	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101010040010	Farmaceutici: Specialità Medicinali da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101020010000	Farmaceutici: Orogelino	€.	264.000	264.000	0	0,00%	66.000	66.000	66.000	66.000	0
50101030001000	Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101030020000	Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	€.	25.224	25.224	0	0,00%	6.306	6.306	6.306	6.306	0
50101030030000	Farmaceutici: Ossigeno e gas medicinali SENZA AIC	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101040010010	Enodermiviati di produzione regionale da Privati nel circuito SRC	€.	256.987	256.987	0	0,00%	64.247	64.247	64.247	64.246	0
50101040010020	Enodermiviati di produzione regionale	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101040030000	Enodermiviati di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione fuori circuito SRC	€.	746.871	746.871	(70.630)	-9,46%	189.060	189.060	189.060	189.061	0
50101040030020	Enodermiviati di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione nel circuito SRC	€.	746.871	746.871	(70.630)	-9,46%	189.060	189.060	189.061	189.061	0
50101040030025	Enodermiviati di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione nel circuito SRC	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101040030030	Enodermiviati di produzione regionale da altri soggetti	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101050010000	Prodotti dietetici	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101060010000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	€.	822.853	822.897	(769)	-0,09%	205.522	205.522	205.521	205.521	0
50101060020000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	€.	1.163.988	1.163.988	(80.009)	-5,60%	290.998	290.998	290.998	290.994	33.146
50101060030000	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	€.	3.347.663	2.198.827	(1.148.038)	-34,32%	549.657	549.657	549.657	549.656	350.270
50101070010000	Dispositivi medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione prelievo e raccolta	€.	526.600	526.771	(4.919)	-0,94%	130.193	130.193	130.193	130.192	0
50101070020000	Dispositivi medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	€.	113.256	113.256	0	0,00%	28.314	28.314	28.314	28.314	0
50101070030000	Dispositivi medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	€.	161.977	161.977	0	0,00%	40.479	40.479	40.479	40.480	0
50101070040000	Dispositivi medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	€.	515.400	515.400	0	0,00%	128.850	128.850	128.850	128.850	0
50101070050000	Dispositivi medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. 46/97)	€.	453.580	453.580	0	0,00%	113.395	113.395	113.395	113.395	0
50101070060000	Dispositivi medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	€.	9.864	9.864	0	0,00%	2.466	2.466	2.466	2.466	0
50101070070000	Dispositivi medici: Cnd B, G, N, Q, R, U - Presidi medico-chirurgici specializzati	€.	581.846	581.846	0	0,00%	145.462	145.462	145.462	145.462	0
50101070080000	Dispositivi medici: Cnd D, S, V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e disinfestivi vari	€.	101.232	101.232	(934)	-0,35%	25.308	25.308	25.308	25.308	0
50101070090000	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd. C	€.	339.370	339.370	0	0,00%	84.843	84.843	84.843	84.841	0
50101070100000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, 4b)	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101070110000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND)	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101070120000	Dispositivi medici e prodotti per uso veterinario	€.	57.712	26.680	(31.032)	-53,77%	6.670	6.670	6.670	6.670	26.680
501010900030000	Dispositivi medici: Cnd J - Implantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi)	€.	1.317.013	1.317.013	0	0,00%	329.253	329.253	329.254	329.254	0
50101090040000	Dispositivi medici: Cnd P - Materiali protesici (endoprotesi non attive)	€.	1.123.302	1.123.302	0	0,00%	280.626	280.626	280.626	280.624	0
50101100010000	Dispositivi medici: Cnd F - Materiali per emodialisi	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101110010000	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria: sieri	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101110020000	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria: vaccini	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101120010000	Prodotti farmaceutici per uso veterinario	€.	86.182	105.320	19.139	22,21%	26.330	26.330	26.330	26.330	105.320
50101130010000	Sangue ed emocomponenti da privato nel circuito SRC	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101130010100	Sterni e tessuti da terzi	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101130010200	Sangue ed emocomponenti da privato fuori dal circuito SRC	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101130020000	Sangue ed emocomponenti acquistati senza Regione	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101130030000	Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione nel circuito SRC	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101130030100	Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione fuori dal circuito SRC	€.	206.682	212.392	5.690	2,75%	53.083	53.083	53.083	53.083	0
50101130030200	Sterni e tessuti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101140010000	Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	€.	94.236	79.456	(14.779)	-15,68%	19.865	19.865	19.865	19.863	0
50101150000000	Altri beni e prodotti sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101150010010	Altri beni e prodotti sanitari (Prodotti farmaceutici ed emoderivati) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101150020000	Altri beni e prodotti sanitari (Dispositivi medici) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101150030000	Altri beni e prodotti sanitari (Prodotti dietetici) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0		0	0	0	0	0
50101150040000	Altri beni e prodotti sanitari (Materiali per la profilassi - vaccini) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0		0	0	0	0	0

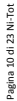


[illegible]



[illegible]

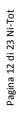


[illegible]



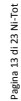
[illegible]





B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari - Totale			Previsione al 31/12/2025		Previsione al 31/12/2026		Variazione	
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI	COD. COGE. NI	Descrizione	Previsione al 31/12/2025	Previsione al 31/12/2026	Variazione		
4.20.10.20.000.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	B.2.B) Servizi non sanitari - Totale	13.051.598	12.197.838	(854.120)		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	276.754	276.754	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	1.028.243	1.028.243	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	1.573.108	1.573.108	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	807.915	807.915	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.801	4.801	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	760.294	760.294	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	800.000	800.000	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	2.420.881	2.348.386	(74.495)		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	20.034	13.365	(6.669)		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	186.837	186.837	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	17.472	17.472	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	1.800.377	1.650.000	(150.377)		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	101.201	101.201	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	486.426	486.426	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	1.520.000	1.520.000	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	77.475	75.519	(1.956)		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	50.000	36.789	(13.211)		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	18.548	17.038	(1.510)		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	72.122	72.122	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	145.241	87.000	(58.241)		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	160.464	80.275	(80.189)		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	2.296.771	1.829.310	(467.461)		
4.20.10.20.000.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	B.2.B) Consolida, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro non sanitario - Totale	338.111	168.944	(169.167)		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	14.836	3.124	(11.712)		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	158.481	158.481	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	7.338	7.338	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	157.455	0	(157.455)		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	0	0	0		
4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.20.00.00.00.00	4.20.10.2						



[illegible]

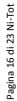


[illegible]



66 Personale del ruolo professionale - Totale				€.	6.26.229	554.035	(72.194)	-11.33%	139.509	139.508	139.509	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
COD. COGE_Mi old				Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Variazione %	Budget primo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
5060000000000000	4.20.25.20.020.010.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenza fissa	288.155	240.394	(47.761)	-16,57%	60.098	60.098	60.098	0	0	0	0
50640010010000	4.20.25.20.020.010.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Standard	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
50640010020000	4.20.25.20.020.020.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Retr. Posizione	90.831	88.425	(2.406)	-2,65%	22.106	22.107	22.106	0	0	0	0
50640010030000	4.20.25.20.020.025.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Retr. Posizione	15.000	15.000	0	0,00%	3.750	3.750	3.750	0	0	0	0
50640010040000	4.20.25.20.020.030.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	43.077	0	(43.077)	-100,00%	0	0	0	0	0	0	0
50640010050000	4.20.25.20.020.040.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenza	7.089	7.089	0	0,00%	1.767	1.767	1.767	0	0	0	0
50640010060000	4.20.25.20.020.050.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Incasazione (retribuzione di risultato)	3.808	0	(3.808)	-100,00%	0	0	0	0	0	0	0
50640010070000	4.20.25.20.020.060.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Risorsa aggiuntiva regionali	126.930	97.919	(29.011)	-22,88%	24.479	24.481	24.480	0	0	0	0
50640010080000	4.20.25.20.020.110.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Oneri sociali	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
50640010090000	4.20.25.20.020.800.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Altri costi del	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
50640020010000	4.20.25.20.022.010.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenza fissa	0	43.520	43.520		10.882	10.883	10.882	0	0	0	0
50640020020000	4.20.25.20.022.020.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Standard	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
50640020030000	4.20.25.20.022.025.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Retr. Posizione	0	2.406	2.406		602	602	601	0	0	0	0
50640020060000	4.20.25.20.022.050.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Incasazione (retribuzione di risultato)	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
50640020070000	4.20.25.20.022.060.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Risorsa aggiuntiva regionali	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
50640020080000	4.20.25.20.022.110.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Oneri sociali	0	12.714	12.714		3.179	3.178	3.178	0	0	0	0
50645010010000	4.20.25.20.110.010.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenza fissa	13.211	5.953	(7.258)	-54,94%	1.489	1.488	1.487	0	0	0	0
50645010020000	4.20.25.20.110.020.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Standard	1.074	429	(645)	-60,00%	107	107	107	0	0	0	0
50645010030000	4.20.25.20.110.030.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
50645010040000	4.20.25.20.110.035.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Risorsa aggiuntiva regionali	1.050	0	(1.050)	-100,00%	0	0	0	0	0	0	0
50645010050000	4.20.25.20.110.040.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenza fissa	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
50645010060000	4.20.25.20.110.050.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Risorsa aggiuntiva regionali	346	0	(346)	-100,00%	0	0	0	0	0	0	0
50645010080000	4.20.25.20.110.110.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Oneri sociali	4.363	1.810	(2.553)	-58,70%	453	462	453	0	0	0	0
50645020010000	4.20.25.20.112.010.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenza fissa	19.294	28.296	8.982	46,61%	7.066	7.067	7.066	0	0	0	0
50645020030000	4.20.25.20.112.030.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	492	1.800	1.308	265,65%	450	450	450	0	0	0	0
50645020080000	4.20.25.20.112.110.00.000			Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Oneri sociali	5.523	8.322	2.799	50,68%	2.080	2.081	2.080	0	0	0	0
5070000000000000	4.20.25.30.000.000.00.000			67 Personale del ruolo tecnico - Totale	2.955.799	3.943.769	933.970	3,18%	712.442	712.442	712.442	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
50750010010000	4.20.25.30.020.010.00.000			Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	84.516	94.266	9.750	11,54%	23.568	23.565	23.568	0	0	0	0
50750010020000	4.20.25.30.020.020.00.000			Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Standard	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
50750010030000	4.20.25.30.020.025.00.000			Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Retr. Posizione	45.965	42.411	(3.554)	-7,75%	10.602	10.603	10.603	0	0	0	0
50750010040000	4.20.25.30.020.030.00.000			Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
50750010050000	4.20.25.30.020.050.00.000			Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Incasazione (retribuzione di risultato)	5.234	5.234	0	0,00%	1.308	1.309	1.308	0	0	0	0
50750010060000	4.20.25.30.020.060.00.000			Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Risorsa aggiuntiva regionali	1.532	0	(1.532)	-100,00%	0	0	0	0	0	0	0
50750010070000	4.20.25.30.020.110.00.000			Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Oneri sociali	39.183	39.986	803	2,05%	9.996	9.996	9.997	0	0	0	0
50750010080000	4.20.25.30.020.800.00.000			Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Altri costi del	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
50750020010000	4.20.25.30.022.010.00.000			Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Competenza fissa	41.533	47.486	5.953	14,33%	11.872	11.873	11.871	0	0	0	0
50750020030000	4.20.25.30.022.025.00.000			Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Retr. Posizione	2.221	5.776	3.554	160,02%	1.444	1.444	1.443	0	0	0	0
50750020060000	4.20.25.30.022.060.00.000			Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Incasazione (retribuzione di risultato)	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
50750020080000	4.20.25.30.022.080.00.000			Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Risorsa aggiuntiva regionali	344	0	(344)	-100,00%	0	0	0	0	0	0	0
50750030080000	4.20.25.30.022.110.00.000			Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Oneri sociali	12.333	14.743	2.410	19,54%	3.686	3.686	3.685	0	0	0	0
50755010010000	4.20.25.30.110.010.00.000			Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenza fissa	1.719.643	1.807.720	88.077	1,98%	451.932	451.929	451.930	0	0	0	0
50755010020000	4.20.25.30.110.020.00.000			Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Standard	23.833	24.404	571	2,40%	6.101	6.101	6.101	0	0	0	0
50755010040000	4.20.25.30.110.030.00.000			Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	65.778	73.228	7.450	11,35%	18.307	18.307	18.307	0	0	0	0
50755010050000	4.20.25.30.110.035.00.000			Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Incasazione alla produttività collettiva	56.527	47.716	(8.811)	-15,59%	11.929	11.929	11.929	0	0	0	0





5090000000000000000	4,20.30.00.00.00.00.00.00	18,96.775	1,721.379	-	-	91.000	-
	8,9 Oneri diversi di gestione - Totale	€.	(175.396)	-9,25%	430.346	430.346	-
					430.346	430.335	-



[illegible]

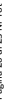


COD. COGE_M	COD. COGE_M. old	Descrizione	€.	B.12) (2) Svalutazione delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preclusura al 3° trimestre 2025	Variazione	Variazione %	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
51220010000000	4.20.40.30.020.010.00.000	Svalutazioni delle altre immobilizzazioni materiali	€.	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0
<b>51300000000000</b>	<b>4.20.40.40.000.000.00.000</b>	<b>B.13 Svalutazione dei crediti - Totale</b>	<b>€.</b>	<b>100.000</b>	-	-	-	<b>(100.000)</b>	<b>-100.00%</b>	-	-	-	-	-	-	-
COD. COGE_M	COD. COGE_M. old	Descrizione	€.	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preclusura al 3° trimestre 2025	Variazione	Variazione	Variazione %	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
51310010000000	4.20.40.40.010.000.00.000	Svalutazioni dei crediti	€.	100.000	0	0	0	(100.000)	-100.00%	0	0	0	0	0	0	0
<b>51400000000000</b>	<b>4.20.50.00.000.000.00.000</b>	<b>B.14 Variazione delle rimanenze - Totale</b>	<b>€.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Variazione</b>	<b>Budget primo trimestre 2026</b>	<b>Budget al secondo trimestre 2026</b>	<b>Budget al terzo trimestre 2026</b>	<b>Budget al quarto trimestre 2026</b>	<b>Costi da utilizzo contributi 2026</b>	<b>Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN</b>	<b>Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN</b>
51410000000000	4.20.50.10.000.000.00.000	B.14.A Variazione rimanenze sanitarie - Totale	€.	-	-	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
COD. COGE_M	COD. COGE_M. old	Descrizione	€.	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preclusura al 3° trimestre 2025	Variazione	Variazione	Variazione %	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributo DI CUI SOCIO-SAN
51410010010010	4.20.50.10.005.010.01.000	Farmaceutici: Specialità Medcinale (Pia F. escluso HCV)	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410010010020	4.20.50.10.005.010.01.070	Farmaceutici: Specialità Medcinale (HCV)	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410010020010	4.20.50.10.005.010.02.000	Farmaceutici: Specialità Medcinale (altro: farmaci ospedali)	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410010020020	4.20.50.10.005.020.00.000	Farmaceutici: Specialità Medcinale (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410020010000	4.20.50.10.010.010.00.000	Farmaceutici: Ossigeno	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410030010010	4.20.50.10.012.010.00.000	Farmaceutici: Specialità Medcinale SENZA AIC	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410030010020	4.20.50.10.012.020.00.000	Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410030010030	4.20.50.10.012.030.00.000	Farmaceutici: Ossigeno e gas medicinali SENZA AIC	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410040010010	4.20.50.10.015.010.00.000	Emoderivati acquistati sul mercato	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410040010020	4.20.50.10.015.012.00.000	Emoderivati di produzione regionale nel circuito SHC	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410040010030	4.20.50.10.015.020.00.000	Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410050010010	4.20.50.10.020.010.00.000	Prodotti dietetici	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410050010020	4.20.50.10.025.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410060010010	4.20.50.10.035.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410060010020	4.20.50.10.035.020.00.000	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410070010010	4.20.50.10.035.011.00.000	Dispositivi medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410070010020	4.20.50.10.035.012.00.000	Dispositivi medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410070010030	4.20.50.10.035.013.00.000	Dispositivi medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410070010040	4.20.50.10.035.014.00.000	Dispositivi medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generici e specialistiche	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410070010050	4.20.50.10.035.015.00.000	Dispositivi medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinentia (C. 51-4697)	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410070010060	4.20.50.10.035.016.00.000	Dispositivi medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410070010070	4.20.50.10.035.017.00.000	Dispositivi medici: Cnd B, G, N, Q, R, U - Presidi medico-chirurgici specializzati	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410070010080	4.20.50.10.035.018.00.000	Dispositivi medici: Cnd D, S, V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410070010090	4.20.50.10.035.020.00.000	Dispositivi medici: Cnd C - Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410070010100	4.20.50.10.035.030.00.000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410070010110	4.20.50.10.035.040.00.000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410070020010	4.20.50.10.040.010.00.000	Materiale chirurgico per uso veterinario	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410070030030	4.20.50.10.045.030.00.000	Dispositivi medici: Cnd J - impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi)	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410070030040	4.20.50.10.045.035.00.000	Dispositivi medici: Cnd P - Materiali protesici (endoprotesi non attive)	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410070040010	4.20.50.10.050.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd F - Materiali per emodialisi	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410070050010	4.20.50.10.055.010.00.000	Materiali per la profilassi igienico-sanitari: sieri	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410070050020	4.20.50.10.055.020.00.000	Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410070070010	4.20.50.10.065.010.00.000	Sangue ed emocomponenti	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
51410070080010	4.20.50.10.080.010.00.000	Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	€.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0



Pagina 19 di 23 Ni-Tot









COD. COGE_NI	COD. COGE_NI_0M	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Prechiusura al 3° trimestre 2026	Variazione
71010000000000	6.10.10.00.000.00.00.00	Di partecipazioni	€.	0	0
71020000000000	6.10.20.00.000.00.00.00	Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€.	0	0
71030000000000	6.10.80.00.000.00.00.00	Altro	€.	0	0
72000000000000	6.20.00.00.000.00.00.00	0.2) Svalutazioni - Totale	€.	-	0
COD. COGE_NI	COD. COGE_NI_0M	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Prechiusura al 3° trimestre 2026	Variazione
72010000000000	6.20.10.00.000.00.00.00	Di partecipazioni	€.	0	0
72020000000000	6.20.20.00.000.00.00.00	Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€.	0	0
72030000000000	6.20.80.00.000.00.00.00	Altro	€.	0	0
80000000000000	7.00.00.00.000.00.00.00	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€.	108.420	0
81000000000000	7.10.00.00.000.00.00.00	E.1) Proventi Straordinari - Totale	€.	231.225	-
COD. COGE_NI	COD. COGE_NI_0M	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Prechiusura al 3° trimestre 2026	Variazione
81010003010000	7.10.10.10.000.00.00.00	Plusvalenze da cessione di beni	€.	0	0
81010003020000	7.10.10.20.000.00.00.00	Plusvalenze da ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0
81010003030000	7.10.10.80.000.00.00.00	Altre plusvalenze	€.	0	0
81010001000000	7.10.20.10.000.00.00.00	Proventi da donazioni e liberalità diverse	€.	0	0
81010002000000	7.10.20.20.000.00.00.00	Sopravalenze attive per quote F.S. vincolato	€.	0	0
81010003000000	7.10.30.10.000.00.00.00	Sopravalenze e inasistenze attive verso ATS/ASST-Fondazioni della Regione	€.	81.431	0
81010003001000	7.10.30.10.100.00.00.00	Sopravalenze attive verso ATS/ASST-Fondazioni della Regione	€.	81.431	0
81010003002000	7.10.30.10.200.00.00.00	Inasistenze attive verso ATS/ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0
81010004001000	7.10.30.20.100.00.00.00	Sopravalenze attive viterzi relative alla mobilità extra Regionale	€.	0	0
81010004002000	7.10.30.20.200.00.00.00	Inasistenze attive viterzi relative alla mobilità extra Regionale	€.	0	0
81010005001000	7.10.30.30.000.00.00.00	Sopravalenze e inasistenze attive viterzi relative al personale	€.	0	0
81010005001000	7.10.30.30.100.00.00.00	Sopravalenze attive viterzi relative al personale	€.	0	0
81010005002000	7.10.30.30.200.00.00.00	Inasistenze attive viterzi relative al personale	€.	0	0
81010006001000	7.10.30.40.000.00.00.00	Sopravalenze e inasistenze attive viterzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0
81010006002000	7.10.30.40.100.00.00.00	Sopravalenze attive viterzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0
81010006003000	7.10.30.40.200.00.00.00	Inasistenze attive viterzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0
81010007001000	7.10.30.50.000.00.00.00	Sopravalenze attive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0
81010007001000	7.10.30.50.100.00.00.00	Sopravalenze attive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0
81010007002000	7.10.30.50.200.00.00.00	Inasistenze attive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0
81010008001000	7.10.30.60.000.00.00.00	Sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0
81010008001000	7.10.30.60.100.00.00.00	Sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0
81010008002000	7.10.30.60.200.00.00.00	Inasistenze attive viterzi relative all'acquisto prestazioni	€.	0	0
81010009001000	7.10.30.70.000.00.00.00	Sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0
81010009001000	7.10.30.70.100.00.00.00	Sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0
81010009002000	7.10.30.70.200.00.00.00	Inasistenze attive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0
81010010000000	7.10.30.80.000.00.00.00	Altre sopravalenze e inasistenze attive viterzi	€.	62.064	0
81010010000000	7.10.30.80.100.00.00.00	Altre sopravalenze e inasistenze attive viterzi	€.	62.064	0
81010010001000	7.10.30.80.200.00.00.00	Inasistenze attive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0
81010010002000	7.10.30.80.300.00.00.00	Altre sopravalenze e inasistenze attive viterzi	€.	0	0
81010010003000	7.10.30.80.400.00.00.00	Altre sopravalenze e inasistenze attive viterzi	€.	0	0
81010010004000	7.10.30.80.500.00.00.00	Altre sopravalenze e inasistenze attive viterzi	€.	0	0
81010010005000	7.10.30.80.600.00.00.00	Altre sopravalenze e inasistenze attive viterzi	€.	0	0
81010010006000	7.10.30.80.700.00.00.00	Altre sopravalenze e inasistenze attive viterzi	€.	0	0
81010010007000	7.10.30.80.800.00.00.00	Altre sopravalenze e inasistenze attive viterzi	€.	0	0
81010010008000	7.10.30.80.900.00.00.00	Altre sopravalenze e inasistenze attive viterzi	€.	0	0
81010010009000	7.10.30.80.1000.00.00.00	Altre sopravalenze e inasistenze attive viterzi	€.	0	0
81010010001000	7.10.30.80.100.00.00.00	Sopravalenze attive da Regione - Estraneando	€.	0	0
81010010002000	7.10.30.80.100.00.00.12	Altre inasistenze attive viterzi	€.	0	0
81010010003000	7.10.30.80.200.00.00.00	Altre inasistenze attive viterzi	€.	0	0
81010011000000	7.10.50.10.000.00.00.00	Rivalutazioni economiche	€.	0	0
81010120000000	7.10.80.10.000.00.00.00	Altri proventi Straordinari	€.	9.715	0
81010120000000	7.10.80.10.000.00.00.00		€.	0	0

[illegible]

Costi da utilizzare contributi art. 9 SOCO- S.M.	Costi da contributi 206	Costi da contributi art. 9 SOCO-SAN
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0





E.3) Oneri Straordinari - Totale		€.	122.405	(122.405)	-	-100,00%					Budget primo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
COD. COGE_Mi	COD. COGE_Mi old	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Variazione %	Budget primo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN				
82010005010000	7.20.10.10.000.000.00.00	Minuzianze	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
82010005020000	7.20.10.20.000.000.00.00	Minuzianze da ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
82010010010000	7.20.20.10.000.000.00.00	Oneri tributari da esercizi precedenti	€.	14	(14)	-100,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	
820100020010000	7.20.30.10.000.000.00.00	Oneri da cause civili	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820100030010010	7.20.40.10.100.000.00.00	Sopravvenienze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione (relative alla mobilità intraregionale)	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820100030010020	7.20.40.10.200.000.00.00	Insussistenza passiva verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione (relative alla mobilità intraregionale)	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820100040010000	7.20.40.15.000.000.00.00	Altre sopravvenienze e insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	415	(415)	-100,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	
820100040010010	7.20.40.15.100.000.00.00	Altre sopravvenienze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	415	(415)	-100,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	
820100040010020	7.20.40.15.200.000.00.00	Insussistenza passiva verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820100050010010	7.20.40.20.100.000.00.00	Sopravvenienze passive viterzi relative alla mobilità extra Regionale	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820100050010020	7.20.40.20.200.000.00.00	Insussistenza passiva viterzi relative alla mobilità extra Regionale	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820100060010000	7.20.40.25.000.000.00.00	Sopravvenienze e insussistenze passive viterzi relative al personale - dignanza medica	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820100060010010	7.20.40.25.100.000.00.00	Sopravvenienze passive viterzi relative al personale - dignanza medica	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820100060010020	7.20.40.25.200.000.00.00	Insussistenza passiva viterzi relative al personale - dignanza medica	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820100070010000	7.20.40.30.000.000.00.00	Sopravvenienze e insussistenze passive viterzi relative al personale - dignanza non medica	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820100070010010	7.20.40.30.100.000.00.00	Sopravvenienze passive viterzi relative al personale - dignanza non medica	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820100070010020	7.20.40.30.200.000.00.00	Insussistenza passiva viterzi relative al personale - dignanza non medica	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820100080010000	7.20.40.35.000.000.00.00	Sopravvenienze e insussistenze passive viterzi relative al personale - comparto	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820100080010010	7.20.40.35.100.000.00.00	Sopravvenienze passive viterzi relative al personale - comparto	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820100080010020	7.20.40.35.200.000.00.00	Insussistenza passiva viterzi relative al personale - comparto	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820100090010010	7.20.40.40.100.000.00.00	Sopravvenienze passive viterzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820100090010020	7.20.40.40.200.000.00.00	Insussistenza passiva viterzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820101000010000	7.20.40.45.000.000.00.00	Sopravvenienze e insussistenze passive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820101000010010	7.20.40.45.100.000.00.00	Sopravvenienze passive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820101000010020	7.20.40.45.200.000.00.00	Insussistenza passiva viterzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820101000010030	7.20.40.45.300.000.00.00	Sopravvenienze passive viterzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820101000010040	7.20.40.45.400.000.00.00	Insussistenza passiva viterzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820101000010050	7.20.40.45.500.000.00.00	Sopravvenienze e insussistenze passive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	75.954	(75.954)	-100,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	
820101000010060	7.20.40.46.000.000.00.00	Sopravvenienze passive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	75.954	(75.954)	-100,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	
820101000010070	7.20.40.46.100.000.00.00	Insussistenza passiva viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820101000010080	7.20.40.46.200.000.00.00	Altre sopravvenienze passive viterzi	€.	46.017	(46.017)	-100,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	
820101000010090	7.20.40.46.300.000.00.00	Altre sopravvenienze passive viterzi	€.	46.017	(46.017)	-100,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	
820101000010100	7.20.40.46.400.000.00.00	Altre insussistenze passive viterzi	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820101000010110	7.20.40.46.500.000.00.00	Insussistenza passiva per quote F.S. vincolato	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
820101000010120	7.20.40.47.000.000.00.00	Altri oneri Straordinari	€.	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	
Y. IMPOSTE E TASSE			€.	3.664.636	3.679.607	14.971	0,41%	919.502	919.502	919.501	175.585	339.447	0	0	
9101000000000000	8.20.00.00.000.000.00.00														
COD. COGE_Mi	COD. COGE_Mi old	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Variazione %	Budget primo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN				
9101000100000000	8.20.10.10.000.000.00.00	RAP relativa a personale dipendente	€.	2.705.502	2.743.705	38.203	1,41%	685.926	685.926	685.927	123.068	339.637	0	0	
9101000200000000	8.20.10.20.000.000.00.00	RAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€.	280.258	257.027	(23.221)	-8,29%	64.257	64.257	64.256	51.917	66.810	0	0	
9101000300000000	8.20.10.30.000.000.00.00	RAP relativa ad attività di libera professione (intramontana)	€.	690.352	690.352	0	0,00%	165.088	165.088	165.088	0	0	0	0	
9101000400000000	8.20.10.40.000.000.00.00	RAP relativa ad attività commerciali	€.	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	
9102001000000000	8.20.20.10.000.000.00.00	RES su attività istituzionale	€.	18.525	18.525	0	0,00%	4.631	4.631	4.630	0	0	0	0	
9102002000000000	8.20.20.20.000.000.00.00	RES su attività commerciale	€.	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	





TOTALE RICAVI	€	185.951.638		179.093.051	-	5.858.577
COSTI	€	131.279.718		127.330.148	-	6.949.570
TOTALE RICAVI (in netto dei Costi capitalizzati)	€	172.081.922		172.462.627	-	380.705
TOTALE COSTI	€	185.951.638		179.093.051	-	5.858.575
-Costi capitalizzati	€	131.279.718		127.330.148	-	6.949.280
TOTALE COSTI (in netto dei Costi capitalizzati)	€	172.081.922		172.462.627	-	380.705
RISULTATO ECONOMICO	€	-	-	-	-	-
Utile prima delle imposte sul reddito	€	58.319		58.319	-	-

-3.21%
-45.75%
0.22%
-3.21%
-45.75%
0.22%

44,998,278	44,998,279	44,998,281	44,998,225
1,882,610	1,882,610	1,882,610	1,882,606
43,115,668	43,115,669	43,115,671	43,115,619
44,998,278	44,998,279	44,998,281	44,998,225
1,882,610	1,882,610	1,882,610	1,882,606
43,115,668	43,115,669	43,115,671	43,115,619

2,625,688	-	11,408,496	-
-----------	---	------------	---



Codice Conto	Codice Conto old	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA - TOTALI	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Variazione %
40201160010000	4.10.20.10.500.010.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6.755.202	6.772.470	17.268	0%
40201160020000	4.10.20.10.500.020.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.632.235	4.632.235	0	0%
40201160030000	4.10.20.10.500.030.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	
40201160040000	4.10.20.10.500.110.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	
40201160050000	4.10.20.10.500.120.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	48.221	30.953	-17.268	-36%
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	
		<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA - TOTALI</b>	<b>11.435.658</b>	<b>11.435.658</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
50201120010000	4.20.10.10.120.010.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	4.585.362	4.645.081	59.719	1%
50201120020000	4.20.10.10.120.012.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	3.123.769	3.123.769	0	0%
50201120030000	4.20.10.10.120.015.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	
50201120040000	4.20.10.10.120.020.00.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL)	0	0	0	
50201120050000	4.20.10.10.120.025.00.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL) - attività VATS-ASST-Fondazioni della Regione	58.719	0	-58.719	-100%
50201120080000	4.20.10.10.120.040.00.000	Costi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	0	0	0	
		<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP) - TOTALI</b>	<b>7.768.850</b>	<b>7.768.850</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
		IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	660.352	660.352	0	0%
		Accantonamento L. Balduzzi	340.237	340.237	0	0%
		Accantonamento al Fondo di perequazione	1.108.419	1.108.419	0	0%
		Altri accantonamenti per Libera Professione	0	0	0	
		<b>TOTALE COSTI INTRAMOENIA - TOTALI</b>	<b>9.877.858</b>	<b>9.877.858</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
		<b>PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE - TOTALI</b>	<b>1.557.800</b>	<b>1.557.800</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
		Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	1.591.562	1.591.562	0	0%
		Costi diretti aziendali	379.237	379.237	0	0%
		Costi generali aziendali	135.000	135.000	0	0%
		<b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA - TOTALI</b>	<b>2.105.799</b>	<b>2.105.799</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>





CONTO ECONOMICO - Dati in €

A) VALORE DELLA PRODUZIONE					Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
4.10.00.00.00.00.00.00	€.	166,752,372	164,852,536	(1,899,836)			
A.1) Contributi in conto esercizio - Totale					Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
4.10.10.00.00.00.00	€.	23,312,980	28,990,029	(322,851)			
A.1.A) Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale - Totale					Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
4.10.10.10.00.00.00	€.	27,617,824	27,639,602	21,678			
COD. COGE_MI	COD. COGE_ML	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione		
4.10.10.10.010.000.00	€.	Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)	2,260,000	2,260,000	0		
4.10.10.10.016.000.00	€.	Funzioni	7,476,764	6,982,146	(494,618)		
4.10.10.10.016.100.00	€.	Funzioni - Pronto Soccorso	0	0	0		
4.10.10.10.016.200.00	€.	Funzioni - Altro	0	0	0		
4.10.10.10.020.000.00	€.	Funzioni non tariffate (FSR indistinto)	7,476,764	6,982,146	(494,618)		
4.10.10.10.041.000.00	€.	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0		
4.10.10.10.045.000.00	€.	inadempimento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	15,374,283	16,100,062	725,779		
4.10.10.10.060.000.00	€.	Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Stato	0	0	0		
4.10.10.10.080.000.00	€.	Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Regione	2,506,577	2,257,384	(209,193)		
4.10.10.10.210.000.00	€.	Contributi da Regione (FSR vincolati)	0	0	0		
A.1.B) Contributi d'esercizio da enti pubblici (Extra Fondo) - Totale					Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
4.10.20.00.00.00.00	€.	-	1,350,427	1,350,427			
COD. COGE_MI	COD. COGE_ML	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione		
4.10.20.010.020.00	€.	Contributi da Regione (extra fondo) - Altri contributi regionali extra fondo	0	0	0		
4.10.20.010.030.00	€.	Contributi da Regione (extra fondo) - Vincolati	0	0	0		
4.10.20.015.010.00	€.	Contributi da Regione (extra fondo) - Riscorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0		
4.10.20.015.020.00	€.	Contributi da Regione (extra fondo) - Riscorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0		
4.10.20.020.005.00	€.	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Regione	0	1,350,427	1,350,427		
4.10.20.020.009.00	€.	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Stato	0	0	0		
4.10.20.020.010.00	€.	Contributi da U.E.	0	0	0		
4.10.20.020.030.00	€.	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - Vincolati	0	0	0		
4.10.20.020.031.00	€.	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - erogati tramite Regione	0	0	0		
4.10.20.020.031.00	€.	Contributi vincolati da MEF - PNRR (Extra fondo) - vincolati	0	0	0		
4.10.20.020.035.00	€.	Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	0	0	0		
4.10.20.020.036.00	€.	Contributi da ATSA/SSIT/Fondazioni della Regione - FSR indistinto finalizzato da Regione	0	0	0		
4.10.20.030.010.00	€.	Contributi da ATSA/SSIT/Fondazioni della Regione - FSR indistinto finalizzato da Stato	0	0	0		
4.10.20.030.010.00	€.	Contributi da ATSA/SSIT/Fondazioni della Regione - Vincolati	0	0	0		
4.10.20.030.010.10	€.	Contributi da ATSA/SSIT/Fondazioni della Regione (extra fondo)	0	0	0		
4.10.20.030.010.15	€.	Contributi da ATSA/SSIT/Fondazioni della Regione (extra fondo) - PNRR	0	0	0		
4.10.20.030.010.20	€.	Contributi da ATSA/SSIT/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Altro	0	0	0		
4.10.20.030.020.00	€.	Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali	0	0	0		
4.10.20.030.020.00	€.	Fondo sociale regionale parte corrente - quota per gestione amministrativa	0	0	0		
4.10.20.030.020.00	€.	Quota fondo sociale regionale parte corrente	0	0	0		
4.10.20.060.030.00	€.	Contributi da Regione per mantenimento sviluppo servizi socio assistenziali	0	0	0		
4.10.20.060.040.00	€.	Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza	0	0	0		





40102060060000	4.10.10.20.600.060.00.000	Contributi da Regione per funzioni trasferite ai Comuni in materia di autorizzazione al funzionamento e accreditamento	€.	0	0	0
40102060070000	4.10.10.20.600.070.00.000	Altri contributi da Regione (Bilancio sociale)	€.	0	0	0
40102060080000	4.10.10.20.600.110.00.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambiti distrettuali	€.	0	0	0
40102060090000	4.10.10.20.600.120.00.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - quote per gestione amministrativa	€.	0	0	0
40102060100000	4.10.10.20.600.130.00.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali (quota indistinta)	€.	0	0	0
40102060110000	4.10.10.20.600.140.00.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse finalizzate leggi di settore	€.	0	0	0
40102060120000	4.10.10.20.600.145.00.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali	€.	0	0	0
40102060130000	4.10.10.20.600.148.00.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse ATS	€.	0	0	0
40102060140000	4.10.10.20.600.150.00.000	Contributi statali vincolati per servizi socio assistenziali	€.	0	0	0
40102060150000	4.10.10.20.600.210.00.000	Contributi da Comuni per attività socio assistenziali	€.	0	0	0
40102060160000	4.10.10.20.600.310.00.000	Contributi da Province per servizi socio assistenziali	€.	0	0	0
40102060170000	4.10.10.20.600.320.00.000	Fondo nazionale per la famiglia	€.	0	0	0
40103000000000	4.10.10.30.000.000.00.000	A.1.C) Contributi clessorio da enti privati - Totale	€.	1.695.356	0	(1.695.356)
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_ord	Descrizione		Preventivo al 31/12/2026	Variazione	
40103010000000	4.10.10.30.010.000.00.000	Contributi da persone giuridiche private - Vincolati	€.	1.537.375	0	(1.537.375)
40103020000000	4.10.10.30.020.000.00.000	Contributi da persone fisiche private - Vincolati	€.		0	0
40103030000000	4.10.10.30.030.000.00.000	Contributi del Tesoriere - Indistinto	€.	0	0	0
40103040000000	4.10.10.30.040.000.00.000	Altri contributi da privati - Indistinto	€.	157.981	0	(157.981)
40110000000000	4.10.11.00.000.000.00.000	A.1.a) Retifica contributi clessorio per destinazione ad investimenti - Totale	€.		0	0
40110010000000	4.10.11.10.000.000.00.000	A.1.a.A) Retifica contributi clessorio per destinazione ad investimenti	€.	-	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_ord	Descrizione		Preventivo al 31/12/2026	Variazione	
40110010010000	4.10.11.10.010.000.00.000	Retifica contributi clessorio per destinazione ad investimenti - Contributi da Regione per quota F.S. Regionale	€.	0	0	0
40110010030000	4.10.11.10.020.000.00.000	Retifica contributi clessorio per destinazione ad investimenti - altri contributi	€.	0	0	0
40120000000000	4.10.12.00.000.000.00.000	A.1.b) Utilizzo fondi per quote finalizzate contributi vincolati di esercizi precedenti - Totale	€.	1.544.969	0	(1.544.969)
40120010000000	4.10.12.10.000.000.00.000	A.1.b.A) Utilizzo fondi per quote finalizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€.	1.544.969	-	1.544.969
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_ord	Descrizione		Preventivo al 31/12/2026	Variazione	
40120010010000	4.10.12.10.005.000.00.000	Utilizzo fondi per quote finalizzati contributi esercizi precedenti da Regione - FSR indistinto finalizzato da Stato	€.	8.727	0	(8.727)
40120010011000	4.10.12.10.006.000.00.000	Utilizzo fondi per quote finalizzati contributi esercizi precedenti da ATSI/ASSI/Fondazioni - FSR indistinto finalizzato da Stato	€.	0	0	0
40120010020000	4.10.12.10.010.000.00.000	Utilizzo fondi per quote finalizzati contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR Vincolato	€.	570.386	0	(570.386)
40120010030000	4.10.12.10.012.000.00.000	Utilizzo fondi per quote finalizzati contributi esercizi precedenti da Regione - FSR indistinto finalizzato da Regione	€.	0	0	0
40120010050000	4.10.12.10.015.000.00.000	Utilizzo fondi per quote finalizzati contributi esercizi precedenti da ATSI/ASSI/Fondazioni - FSR indistinto finalizzato da Regione	€.	0	0	0
40120010060000	4.10.12.10.018.000.00.000	Utilizzo fondi per quote finalizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondi) Vincolati	€.	166.896	0	(166.896)
40120010070000	4.10.12.10.020.000.00.000	Utilizzo fondi per quote finalizzati per servizi socio sanitari (ASSI) 4 contributi esercizi precedenti da Regione (extra fondi)	€.	0	0	0
40120010080000	4.10.12.10.025.000.00.000	Utilizzo fondi per quote finalizzate contributi vincolati esercizi precedenti da MEF - PNRR (extra fondi) Vincolati	€.	0	0	0
40120010130000	4.10.12.10.035.000.00.000	Utilizzo fondi per quote finalizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro)	€.	798.960	0	(798.960)
40200000000000	4.10.20.00.000.000.00.000	A.2) Proventi e ricavi diversi - Totale	€.	129.074.934	129.043.018	(31.916)
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000	A.2.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale	€.	128.424.795	128.352.879	(71.916)
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_ord	Descrizione		Preventivo al 31/12/2026	Variazione	
Budget primo trimestre 2026		Budget al primo trimestre 2026		32.098.222	32.098.222	32.098.213
Budget al secondo trimestre 2026		Budget al secondo trimestre 2026		32.098.222	32.098.222	32.098.213
Budget al terzo trimestre 2026		Budget al terzo trimestre 2026		32.098.222	32.098.222	32.098.213
Budget al quarto trimestre 2026		Budget al quarto trimestre 2026		32.098.222	32.098.222	32.098.213





40201010010000	Ricavi per prestazioni dtg per la ATS di appartenenza	€.	6.595.378	6.595.378	0	1.646.345	1.646.345	1.646.345	1.646.345	971.095	971.095	971.095
40201010020000	Ricavi per prestazioni dtg per altre ATS lombarde	€.	6.627.778	6.627.778	0	1.656.945	1.656.945	1.656.945	1.656.945	971.095	971.095	971.095
40201010030000	Ricavi per prestazioni dtg extra Regionale (Mobilità attiva in compensazione)	€.	14.493.788	14.493.788	0	3.623.447	3.623.447	3.623.447	3.623.447			
40201010040005	Ricavi per prestazioni dtg relativo agli stranieri - codice onere - 7	€.	0	0	0							
40201010040010	Ricavi per prestazioni dtg relativo agli stranieri - codice onere - 9	€.	0	0	0							
40201010040020	Ricavi per prestazioni dtg relativo agli stranieri - codice onere - CSCS	€.	0	0	0							
40201020010000	Ricavi per prestazioni attività ambulatoriale per la ATS di appartenenza - escluso PS con seguito ricovero	€.	3.864.383	3.864.383	0	971.096	971.096	971.096	971.096	971.096	971.096	971.095
40201020010010	Ricavi per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero per la ATS di appartenenza	€.	0	0	0							
40201020010020	Ricavi per prestazioni attività ambulatoriale per altre ATS lombarde	€.	2.552.236	2.552.236	0	638.059	638.059	638.059	638.059	638.059	638.059	638.059
40201020020010	Ricavi per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero per altre ATS lombarde	€.	2.552.236	2.552.236	0	638.059	638.059	638.059	638.059	638.059	638.059	638.059
40201020020020	Ricavi per prestazioni attività ambulatoriale per extra Regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	3.622.701	3.622.701	0	905.675	905.675	905.675	905.675	905.675	905.675	905.676
40201020030000	Ricavi per prestazioni attività ambulatoriale per extra Regione (Mobilità attiva in compensazione) - escluso PS non seguito ricovero	€.	3.622.701	3.622.701	0	905.675	905.675	905.675	905.675	905.675	905.675	905.676
40201020030020	Ricavi per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero per extra Regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0	0	0							
40201020040010	Ricavi per prestazioni attività ambulatoriale per stranieri - codice onere - 7	€.	32.000	32.000	0							
40201020040020	Ricavi per prestazioni attività ambulatoriale per stranieri - codice onere - 9	€.	0	0	0							
40201020040030	Ricavi per prestazioni attività ambulatoriale per stranieri - codice onere - CSCS	€.	0	0	0							
40201020060010	Ricavi per prestazioni di "screening" ATS di appartenenza	€.	510.731	513.032	2.301	21	21	21	21	21	21	21
40201020070011	Ricavi per attività propedeutici di Neuro-psichiatria infantile da pubblico	€.	0	0	0							
40201020070020	Ricavi per Neuro-psichiatria infantile (Unipoli) per altre ATS lombarde	€.	234.269	231.968	2.301	57.992	57.992	57.992	57.992	57.992	57.992	57.992
40201020070030	Ricavi per Neuro-psichiatria infantile (Unipoli) per extra Regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0	0	0							
40201020070081	Ricavi per Neuro-psichiatria infantile (Unipoli) per extra Regione (Mobilità attiva non in compensazione)	€.	0	0	0							
40201030010000	Ricavi per attività di psichiatria (cir. 46/san) per la ATS di appartenenza	€.	0	0	0							
40201030020000	Ricavi per attività di psichiatria (cir. 46/san) per altre ATS lombarde	€.	0	0	0							
40201030020100	Ricavi per attività propedeutici di psichiatria da pubblico	€.	0	0	0							
40201030030000	Ricavi per attività di psichiatria (cir. 46/san) per extra Regione (Mobilità non soggetta a compensazione)	€.	0	0	0							
40201030030100	Ricavi per attività di psichiatria (cir. 46/san) per extra Regione (Mobilità soggetta a compensazione)	€.	0	0	0							
40201030030200	Subsidi a soggetti pubblici extra Regione (soggetti a compensazione)	€.	0	0	0							
40201030030300	Nuove Real Sanitarie a soggetti pubblici extra Regione (soggetti a compensazione)	€.	0	0	0							
40201030040000	Ricavi per attività di psichiatria (cir. 46/san) stranieri	€.	0	0	0							
40201040010010	Ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per la ATS di appartenenza	€.	27.420.544	28.614.948	1.194.404	7.153.737	7.153.737	7.153.737	7.153.737	7.153.737	7.153.737	7.153.737
40201040010020	Ricavi per farmaci HCV per la ATS di appartenenza	€.	0	0	0							
40201040020010	Ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per altre ATS lombarde	€.	30.921.039	29.712.588	1.208.451	7.428.147	7.428.147	7.428.147	7.428.147	7.428.147	7.428.147	7.428.147
40201040020020	Ricavi per farmaci HCV per altre ATS lombarde	€.	0	0	0							
40201040030010	Ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per extra Regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	10.504.849	10.504.849	0	2.626.212	2.626.212	2.626.212	2.626.212	2.626.212	2.626.212	2.626.213
40201040030020	Ricavi per farmaci HCV per extra Regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0	0	0							
40201040040010	Ricavi per i farmaci File F (escluso HCV) per stranieri	€.	0	14.047	14.047	3.512	3.512	3.512	3.512	3.512	3.511	3.511
40201040040020	Ricavi per i farmaci HCV per stranieri	€.	0	0	0							
40201050010000	Ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per ATS di appartenenza	€.	4.154.425	3.977.535	176.890	994.384	994.384	994.384	994.384	994.384	994.383	994.383
40201050020000	Ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per altre ATS lombarde	€.	1.696.878	1.673.968	22.910	468.442	468.442	468.442	468.442	468.442	468.442	468.442
40201050030000	Ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per extra Regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	1.413.292	1.413.292	0	353.323	353.323	353.323	353.323	353.323	353.323	353.323
40201050040000	Ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per stranieri	€.	0	0	0							
40201060010000	Ricavi per farmaci erogati in "Primo ciclo" per ATS di appartenenza	€.	0	0	0							







40201060020000	Ricavi per farmaci erogati in "Primo ciclo" per altre ATS lombarde	€.	0	0	0
40201060030000	Ricavi per farmaci erogati in "Primo ciclo" per extra Regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0	0	0
40201060050000	Ricavi per Altre prestazioni - codice onere - 7 - Fila F. Doppio Canale, I Ciclo	€.	0	0	0
40201100030010	Prestazioni di assistenza integrative per ATS di appartenenza	€.	0	0	0
40201100030020	Prestazioni di assistenza integrative per altre ATS lombarde	€.	0	0	0
40201100040010	Prestazioni di assistenza protesica per ATS di appartenenza	€.	0	0	0
40201100040020	Prestazioni di assistenza protesica per altre ATS lombarde	€.	0	0	0
40201100050010	Prestazioni di assistenza riabilitativa extraspediendar per ATS di appartenenza	€.	0	0	0
40201100050020	Prestazioni di assistenza riabilitativa extraspediendar per altre ATS lombarde	€.	0	0	0
40201100060010	Ricavi per cessioni di emocomponenti e cellule staminali di produzione regionale VS ATS, ASST, IRCCS della Regione	€.	0	0	0
40201100060020	Ricavi per cessioni di emocomponenti e cellule staminali NON di produzione regionale VS ATS, ASST, IRCCS della Regione	€.	0	0	0
40201100070010	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) per ATS di appartenenza	€.	0	0	0
40201100070020	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) per altre ATS lombarde	€.	0	0	0
40201100100000	Altre prestazioni sanitarie v/ATS di appartenenza	€.	0	0	0
40201100101000	Subacuti v/ATS di appartenenza	€.	0	0	0
40201100102000	Nuove Reti Sanitarie v/ATS di appartenenza	€.	0	0	0
40201100020000	Altre prestazioni sanitarie verso altre ATSA/ASST/Fondazioni lombarde	€.	977.736	1.024.242	46.506
40201100030000	Ricavi per prestazioni di cure palliative domiciliari per ATS di appartenenza	€.	0	0	0
40201100040000	Ricavi per prestazioni di cure palliative domiciliari per altre ATS lombarde	€.	0	0	0
40201100020100	Subacuti v/ATS/ASST/IRCCS	€.	0	0	0
40201100020200	Nuove Reti Sanitarie v/ATS/ASST/IRCCS	€.	0	0	0
40201100050000	Altre prestazioni sanitarie ad altri soggetti pubblici (compensazione)	€.	91.990	45.484	(46.506)
40201100060000	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extra Regione) - (soggette a compensazione)	€.	0	0	0
40201100070000	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extra Regione) - (soggette a compensazione)	€.	0	0	0
40201100080000	Prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extra Regione (soggette a compensazione)	€.	0	0	0
40201100090000	Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extra Regione (non in compensazione)	€.	975.929	975.929	0
40201140010000	Ricavi per consulenza sanitaria per ATS di appartenenza	€.	0	0	0
40201140020000	Ricavi per consulenza sanitaria v/altre ATSA/ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
40201140030000	Ricavi per consulenza sanitaria ad altri soggetti pubblici	€.	0	0	0
40201140040000	Ricavi per consulenza sanitaria a soggetti pubblici extra Regione (non soggette a compensazione)	€.	0	0	0
40201140050000	Ricavi per consulenza sanitaria a privati	€.	0	0	0
40201150010000	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	€.	288.191	288.191	0
40201160010000	Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Cont. - (Area ospedaliera)	€.	6.755.202	6.772.070	17.269
40201160020000	Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Cont. - (Area specialistica)	€.	4.632.235	4.632.235	0
40201160030000	Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Cont. - (Area sanità pubblica)	€.	0	0	0
40201160040000	Ricavi per Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL	€.	0	0	0
40201160050000	Ricavi per servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL) verso ATSA/ASST-Fondazioni della Regione	€.	48.221	30.353	(17.269)
40201160070000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro verso ATSA/ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
40201220030000	Ricavi per Tamponi v/altre ATSA/ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
40201220030100	Ricavi per tamponi v/ATS di appartenenza	€.	0	0	0
40201220040000	Ricavi per vaccinazioni v/ATS di appartenenza	€.	0	0	0

A.2.B) Ricavi per prestazioni non sanitarie - Totale		650.139	650.139	0
40202000000000		€.		0
COD_COGE_Nl	COD_COGE_Nl_Ad	Previduto al 31/12/2020	Variazione	
40202010000000		€.	421.775	0
		Budget primo trimestre 2020	Budget al secondo trimestre 2020	Budget al quarto trimestre 2020
		105.444	105.444	105.444





4020202000000000	4.10.20.20.020.010.00.000	Buoni mensa	€.	39.620	39.620	0	9.905	9.905	9.905	9.905	0
4020203000000000	4.10.20.20.030.010.00.000	Proventi da sperimentazione farmaci	€.	0	0	0					
4020204000000000	4.10.20.20.040.010.00.000	Proventi da Rilascio certificati e cartelle cliniche	€.	110.617	110.617	0	27.654	27.654	27.654	27.655	
40202050010000	4.10.20.20.050.010.00.000	Ricavi per formazione	€.	32.451	32.451	0	8.113	8.113	8.113	8.112	
40202060020000	4.10.20.20.060.020.00.000	Ricavi per formazione verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0					
40202070010000	4.10.20.20.080.010.00.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0					
40202070020000	4.10.20.20.080.011.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	€.	0	0	0					
40202070030000	4.10.20.20.080.030.00.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso altri enti pubblici	€.	0	0	0					
40202070040000	4.10.20.20.080.040.00.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso privati	€.	45.676	45.676	0	11.420	11.420	11.420	11.418	
4020300000000000	4.10.20.30.000.000.00.000	<b>A2.0) Altri proventi - Totale</b>	€.	-	0	0	0	0	0	0	0
COD_COGE_WI	COD_COGE_WL_Ad	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione						
4020301000000000	4.10.20.30.010.010.00.000	Affitti attive	€.	0	0	0					
4020303000000000	4.10.20.30.010.020.00.000	Altri proventi non sanitari	€.	0	0	0					
4020304000000000	4.10.20.30.080.010.00.000	Altri proventi diversi verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0					
4020305000000000	4.10.20.30.080.030.00.000	Altri proventi diversi verso altri enti pubblici	€.	0	0	0					
4020306000000000	4.10.20.30.080.040.00.000	Altri proventi diversi verso privati	€.	0	0	0					
4030000000000000	4.10.30.00.000.000.00.000	<b>A3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche - Totale</b>	€.	1.231.385	1.231.385	0	307.847	307.847	307.847	307.844	
4030100000000000	4.10.30.10.000.000.00.000	<b>A.3.A) Rimborsi assicurativi - Totale</b>	€.	-	0	0	0	0	0	0	0
COD_COGE_WI	COD_COGE_WL_Ad	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione						
4030101000000000	4.10.30.10.010.000.00.000	Rimborsi assicurativi	€.	0	0	0					
4030200000000000	4.10.30.20.000.000.00.000	<b>A.3.B) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche - Totale</b>	€.	1.231.385	1.231.385	0	307.847	307.847	307.847	307.844	
COD_COGE_WI	COD_COGE_WL_Ad	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione						
40302010010000	4.10.30.20.010.010.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	19.485	0	(19.485)					
40302010020000	4.10.30.20.010.030.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o altri enti pubblici	€.	0	0	0					
40302010030000	4.10.30.20.010.060.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o Regione Lombardia	€.	68.324	0	(68.324)					
40302020010000	4.10.30.20.020.010.00.000	Rimborsi per cessione di farmaci ed emoderivati verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione fuori dal circuito SRC	€.	0	0	0					
40302020040000	4.10.30.20.020.030.00.000	Rimborsi per cessione di farmaci ed emoderivati verso altri enti pubblici	€.	0	0	0					
40302020050000	4.10.30.20.020.060.00.000	Rimborsi per cessione di farmaci ed emoderivati verso privati fuori dal circuito SRC	€.	0	0	0					
403020300110000	4.10.30.20.030.010.00.000	Rimborsi per cessione di sangue ed emocomponenti verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione nel circuito SRC	€.	0	0	0					
40302030011000	4.10.30.20.030.010.00.100	Rimborsi per cessione di sangue ed emocomponenti verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione fuori dal circuito SRC	€.	0	0	0					
40302030010200	4.10.30.20.030.010.00.200	Rimborsi per cessione di Staminati e tessuti ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0					
40302030040000	4.10.30.20.030.035.00.000	Rimborsi per cessione di emocomponenti e cellule staminali extra Regione	€.	0	0	0					
40302030040100	4.10.30.20.030.035.00.100	Rimborsi per cessione di tessuti e cellule staminali extra Regione	€.	0	0	0					
40302030050000	4.10.30.20.030.060.00.000	Rimborsi per cessione di sangue ed emocomponenti verso terzi nel circuito SRC	€.	0	0	0					
40302030050100	4.10.30.20.030.060.00.100	Rimborsi per cessione di sangue ed emocomponenti verso privati fuori dal circuito SRC	€.	0	0	0					
40302030060200	4.10.30.20.030.060.00.200	Rimborsi per cessione di Staminati e tessuti	€.	0	0	0					
40302040010000	4.10.30.20.040.010.00.000	Rimborso per acquisto altri beni da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0					
40302040030000	4.10.30.20.040.060.00.000	Rimborso per acquisto altri beni verso privati	€.	0	0	0					
40302050010000	4.10.30.20.050.010.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0					
40302050020000	4.10.30.20.050.030.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di altri enti pubblici	€.	99.559	119.044	19.485					
40302050030000	4.10.30.20.050.060.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Regione Lombardia	€.	0	0	0					
40302050040010	4.10.30.20.050.070.00.000	Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	€.	0	0	0					





4.0302050040020	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a favore della sanità erogate a soggetti pubblici extra Regione	€.	0	0	0
4.0302050040030	Rimborsi per cessione emodermivall extra Regione nel circuito SRC (in compensazione)	€.	0	0	0
4.0302060010000	Recupero da personale dipendente (vitto, alloggio, ...)	€.	120.887	120.887	30.221
4.0302060050000	Quote da utenti per accesso ai servizi socio assistenziali	€.	0	0	0
4.0302080110000	Altri ricavi per concorsi, recupero e rimborso verso privati	€.	921.130	991.464	247.862
4.0302070040000	REGIONE: Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	€.	0	0	0

4.040000000000000	A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Totale	€.	683.356	683.356	170.839	170.839
-------------------	--	----	---------	---------	---------	---------

COD. COGE_NI	COD. COGE_NL_Ad	Descrizione	Previsione al 3° trimestre 2025	Previsione al 31/12/2026	Variazione
4.040100100000000	4.10.40.10.000.000.00.00.00	Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	683.356	683.356	0
4.040201000000000	4.10.40.20.000.000.00.00.00	Ticket sul pronto soccorso	0	0	0

4.050000000000000	B.5) Costi capitalizzati - Totale	€.	4.904.748	4.904.748	1.226.184
-------------------	-----------------------------------	----	-----------	-----------	-----------

COD. COGE_NI	COD. COGE_NL_Ad	Descrizione	Previsione al 3° trimestre 2025	Previsione al 31/12/2026	Variazione
4.050100001000000	4.10.50.10.010.010.00.00.00	Quota contributi capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione - PNRR/PNC	2.619.207	2.619.207	654.802
4.050100001001000	4.10.50.10.010.010.00.100	Quota contributi capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione - PNRR/PNC	0	0	0
4.050100001001050	4.10.50.10.010.010.00.150	Quota contributi capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione - PNRR/PNC	793.325	793.325	198.331
4.050100001002000	4.10.50.10.010.012.00.00.00	Quota contributi capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione - Beni di prima destinazione	675.074	675.074	168.769
4.050100001003000	4.10.50.10.010.020.00.00.00	Quota contributi capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato - PNRR/PNC	266.945	266.945	66.736
4.050100001003010	4.10.50.10.010.020.00.00.00	Quota contributi capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato - PNRR/PNC	419.096	419.096	104.774
4.050100001003010	4.10.50.10.015.010.00.00.00	Quota contributi c/crescizio da contributi FSR destinati a investimenti	0	0	0
4.050100002000000	4.10.50.10.015.020.00.00.00	Quota contributi c/crescizio da altri contributi destinati a investimenti	83.907	83.907	20.977
4.050100003001000	4.10.50.10.020.010.00.00.00	Costi capitalizzati da utilizzo riserva plusvalenze da rinvestire	1.255	1.255	314
4.050100003002000	4.10.50.10.020.020.00.00.00	Costi capitalizzati da utilizzo riserva successioni e donazioni	45.939	45.939	11.485
4.050100003003000	4.10.50.10.020.030.00.00.00	Costi capitalizzati da utilizzo riserva per investimenti	0	0	0

4.060000000000000	B.6) COSTI DELLA PRODUZIONE	€.	163.714.467	161.718.097	(1.996.370)
-------------------	-----------------------------	----	-------------	-------------	-------------

4.20.05.00.000.000.00.00.00	B.7) Acquisti di beni - Totale	€.	88.575.567	88.515.031	(60.536)
-----------------------------	--------------------------------	----	------------	------------	----------

5.010100000000000	B.7.A) Acquisti di beni sanitari - Totale	€.	88.382.155	88.382.840	685
-------------------	---	----	------------	------------	-----

COD. COGE_NI	COD. COGE_NL_Ad	Descrizione	Previsione al 3° trimestre 2025	Previsione al 31/12/2026	Variazione
5.010100001000100	4.20.05.10.010.010.01.050	Farmaceutici: Specialità Medicinali (F.le F escluso HCV)	68.846.432	68.846.432	0
5.010100001000200	4.20.05.10.010.010.01.070	Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV)	0	0	0
5.010100001000300	4.20.05.10.010.010.02.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	1.654.602	1.718.732	64.130
5.010100002000100	4.20.05.10.010.020.00.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Depto Canale ex Noa CUF 37)	7.284.595	7.284.595	0
5.010100003000100	4.20.05.10.010.030.00.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Primo Ciclo terapeutico D.G.R. 10246/02)	0	0	0
5.010100004001000	4.20.05.10.010.010.00.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali da ATSA SS7/Fordazioni della Regione	0	0	0
5.010100001000000	4.20.05.10.020.010.00.00.000	Farmaceutici: Ossigeno	264.000	264.000	0
5.010100001000000	4.20.05.10.025.010.00.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	0	0	0
5.010100003000000	4.20.05.10.025.020.00.00.000	Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	25.224	25.224	0
5.010100001001010	4.20.05.10.030.010.00.00.000	Emodermivall	256.987	256.987	0
5.010100001002010	4.20.05.10.030.012.00.00.000	Emodermivall di produzione regionale da Privati nel circuito SRC	0	0	0


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


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

Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
654.802	654.802	654.802	654.801
198.331	198.331	198.331	198.332
168.769	168.769	168.769	168.767
66.736	66.736	66.736	66.737
104.774	104.774	104.774	104.774
20.977	20.977	20.977	20.976
314	314	314	313
11.485	11.485	11.485	11.484

40.429.535	40.429.536	40.429.536	40.429.500

22.128.806	22.128.806	22.128.806	22.128.851

22.095.712	22.095.712	22.095.712	22.095.704

Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
17.211.608	17.211.608	17.211.608	17.211.608
429.683	429.683	429.683	429.683
1.816.148	1.816.148	1.816.148	1.816.148
66.000	66.000	66.000	66.000
6.306	6.306	6.306	6.306
64.247	64.247	64.247	64.246

0	0	3.904.915	0

0	0	0	0

-	-	-	-

Costi da utilizzo contributi DI CU SOCIO-SAN	Costi da utilizzo contributi DI CU SOCIO-SAN	Costi da utilizzo contributi DI CU SOCIO-SAN	Costi da utilizzo contributi DI CU SOCIO-SAN





50101040030000	4.20.05.10.030.900.00.000	€.	748.871	676.241	(70.630)	Emendativi di produzione regionale
50101040030010	4.20.05.10.030.910.00.000	€.	0	0	0	Emendativi di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione fuori circuito SRC
50101040030020	4.20.05.10.030.920.00.000	€.	748.871	676.241	(70.630)	Emendativi di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione nel circuito SRC
50101040030025	4.20.05.10.030.920.00.100	€.	0	0	0	Emendativi da Aziende Pubbliche extra Regione (mobilità in compensazione)
50101040030030	4.20.05.10.030.930.00.000	€.	0	0	0	Emendativi di produzione regionale da altri soggetti
50101050010000	4.20.05.10.040.010.00.000	€.	0	0	0	Prodotti dietetici
50101060010000	4.20.05.10.050.010.00.000	€.	822.087	822.087	0	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro
50101060020000	4.20.05.10.050.020.00.000	€.	1.030.842	1.130.842	100.000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiali per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)
50101060030000	4.20.05.10.050.030.00.000	€.	1.846.640	1.848.367	(98.283)	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)
50101070010000	4.20.05.10.060.011.00.000	€.	520.771	520.771	0	Dispositivi medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta
50101070020000	4.20.05.10.060.012.00.000	€.	113.256	113.256	0	Dispositivi medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico
50101070030000	4.20.05.10.060.013.00.000	€.	161.917	161.917	0	Dispositivi medici: Cnd H - Dispositivi di sutura
50101070040000	4.20.05.10.060.014.00.000	€.	515.400	515.400	0	Dispositivi medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche
50101070050000	4.20.05.10.060.015.00.000	€.	453.580	453.580	0	Dispositivi medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (l. 46/97)
50101070060000	4.20.05.10.060.016.00.000	€.	9.864	9.864	0	Dispositivi medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili
50101070070000	4.20.05.10.060.017.00.000	€.	561.848	561.848	0	Dispositivi medici: Cnd B, G, N, Q, R, U - Presidi medico-chirurgici specialistici
50101070080000	4.20.05.10.060.018.00.000	€.	101.232	101.232	0	Dispositivi medici: Cnd D, S, V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari
50101070090000	4.20.05.10.060.020.00.000	€.	339.370	339.370	0	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C
50101070100000	4.20.05.10.060.030.00.000	€.	0	0	0	Dispositivi medici con repertorio e senza Cnd (tipo 2, kit)
50101070110000	4.20.05.10.060.040.00.000	€.	0	0	0	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)
50101080010000	4.20.05.10.070.010.00.000	€.	0	0	0	Materiale chirurgico e prodotti per uso veterinario
50101080030000	4.20.05.10.080.030.00.000	€.	1.317.013	1.317.013	0	Dispositivi medici: Cnd: J - Implantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi)
50101080040000	4.20.05.10.080.040.00.000	€.	1.123.302	1.123.302	0	Dispositivi medici: Cnd P - Materiali protesici (endoprotesi non attive)
50101100010000	4.20.05.10.090.010.00.000	€.	0	0	0	Dispositivi medici: Cnd F - Materiali per emodialisi
50101110010000	4.20.05.10.100.010.00.000	€.	0	0	0	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria: sieri
50101110020000	4.20.05.10.100.020.00.000	€.	0	0	0	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria: vaccini
50101120010000	4.20.05.10.120.010.00.000	€.	0	0	0	Prodotti farmaceutici per uso veterinario
50101130010000	4.20.05.10.130.010.00.000	€.	0	0	0	Sangue ed emocomponenti da privato nel circuito SRC
50101130010100	4.20.05.10.130.010.00.100	€.	0	0	0	Sangue ed emocomponenti da privato fuori dal circuito SRC
50101130010200	4.20.05.10.130.010.00.200	€.	0	0	0	Sangue ed emocomponenti da privato fuori dal circuito SRC
50101130020000	4.20.05.10.130.800.00.000	€.	0	0	0	Sangue ed emocomponenti acquistati extra Regione
50101130030000	4.20.05.10.130.810.00.000	€.	0	0	0	Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione nel circuito SRC
50101130030100	4.20.05.10.130.810.00.100	€.	206.682	212.322	5.650	Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione fuori dal circuito SRC
50101130030200	4.20.05.10.130.810.00.200	€.	0	0	0	Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione
50101140010000	4.20.05.10.800.010.00.000	€.	79.646	79.646	(162)	Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)
50101150000000	4.20.05.10.800.810.00.000	€.	0	0	0	Altri beni e prodotti sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione
50101150010000	4.20.05.10.800.810.00.100	€.	0	0	0	Altri beni e prodotti sanitari (Prodotti farmaceutici ed emodialisi) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione
50101150020000	4.20.05.10.800.813.00.000	€.	0	0	0	Altri beni e prodotti sanitari (Dispositivi medici) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione
50101150030000	4.20.05.10.800.814.00.000	€.	0	0	0	Altri beni e prodotti sanitari (Prodotti dietetici) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione
50101150040000	4.20.05.10.800.815.00.000	€.	0	0	0	Altri beni e prodotti sanitari (Materiali per la profilassi - vaccini) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione
50101150050000	4.20.05.10.800.816.00.000	€.	0	0	0	Altri beni e prodotti sanitari (Prodotti chimici) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione
50101150060000	4.20.05.10.800.817.00.000	€.	0	0	0	Altri beni e prodotti sanitari (Materiali e prodotti per uso veterinario) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione
50101150070000	4.20.05.10.800.818.00.000	€.	0	0	0	Altri beni e prodotti sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione

50102000000000	4.20.05.20.000.000.00.000	B.1.B) Acquisiti di beni non sanitari - Totale	190.412	132.591	(57.821)	
COD_COGE_INI	COD_COGE_NL_Ad	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2023	Previsione al 31/12/2023	Variazione	
50102010000000	4.20.05.20.010.010.00.000	Prodotti alimentari	27.965	19.576	(8.389)	
			33.148	33.148	33.147	
			Costi da utilizzo contratti 2020	Costi da utilizzo contratti 2020	Costi da contributo DICIU 2020-Sn	
			Costi da contributo 2020	Costi da contributo 2020	Costi da contributo DICIU 2020-Sn	





5010202000000000	4.20.05.20.020.010.00.000	Materiale di guardiola, di pulizia e di convivenza in genere	€.	7.531	5.272	(2.259)	1.318	1.318	1.318	1.318	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	581.200	0
5010203001000000	4.20.05.20.030.010.00.000	Carburanti e lubrificanti	€.	4.203	2.942	(1.261)	736	736	736	734	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5010203002000000	4.20.05.20.030.020.00.000	Combustibili	€.	0	0	0	0	0	0	0	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5010204000000000	4.20.05.20.040.010.00.000	Canolieria e stampi	€.	86.331	60.432	(25.689)	15.108	15.108	15.108	15.108	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5010205000000000	4.20.05.20.050.010.00.000	Supporti informatici e materiale per EDP	€.	12.098	8.445	(3.653)	2.111	2.111	2.111	2.112	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5010206001000000	4.20.05.20.060.010.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili e loro pertinenze	€.	0	0	0	0	0	0	0	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5010206003000000	4.20.05.20.060.030.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico scientifico sanitario	€.	0	0	0	0	0	0	0	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5010206004000000	4.20.05.20.060.040.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico economiche	€.	0	0	0	0	0	0	0	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5010206006000000	4.20.05.20.060.060.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	€.	26.342	18.433	(7.933)	4.610	4.610	4.610	4.609	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5010207001000000	4.20.05.20.070.010.00.000	Altri beni non sanitari	€.	25.942	17.465	(8.467)	4.371	4.371	4.371	4.372	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5010207002000000	4.20.05.20.070.020.00.000	Altri beni non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0	0	0	0	0	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020000000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	B.2) Acquisti di servizi - Totale	€.	23.564.433	22.110.026	(1.449.401)	5.530.011	5.530.011	5.530.011	5.529.999	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	581.200	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	B.2.A) Acquisti di servizi sanitari per medicina di base - Totale	€.	11.076.434	9.982.344	(1.094.090)	2.495.587	2.495.587	2.495.587	2.495.583	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	B.2.A.1) Acquisti di servizi sanitari per medicina di base - Totale	€.	-	-	0	-	-	-	-	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	Descrizione	€.	-	-	0	-	-	-	-	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	Assistenza per medicina di base convenzionata - Medici 118	€.	0	0	0	0	0	0	0	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	Altra assistenza per medicina di base	€.	0	0	0	0	0	0	0	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	Assistenza per medicina di base convenzionata - da strutture pubbliche ubicate nel territorio: strutture accreditate - Mobilità internazionale	€.	0	0	0	0	0	0	0	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	Assistenza per medicina di base convenzionata - da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione, ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0	0	0	0	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	B.2.A.2) Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica - Totale	€.	0	0	0	0	0	0	0	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	Descrizione	€.	0	0	0	0	0	0	0	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	B.2.A.3) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - Totale	€.	0	0	0	0	0	0	0	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	Descrizione	€.	0	0	0	0	0	0	0	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate - Mobilità internazionale	€.	0	0	0	0	0	0	0	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture ubicate fuori Regione (mobilità passiva in compensazione) - escluso PS non seguito dal ricovero	€.	0	0	0	0	0	0	0	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso: non seguite da ricovero in strutture ubicate fuori Regione (mobilità passiva in compensazione)	€.	0	0	0	0	0	0	0	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMA)	€.	0	0	0	0	0	0	0	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	B.2.A.4) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa - Totale	€.	-	-	0	-	-	-	-	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	Descrizione	€.	-	-	0	-	-	-	-	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica - Totale	€.	-	-	0	-	-	-	-	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	Descrizione	€.	-	-	0	-	-	-	-	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa e Protesica (SOLO Servizio Distribuito da privato) da non più utilizzare	€.	0	0	0	0	0	0	0	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera - Totale	€.	-	-	0	-	-	-	-	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	Descrizione	€.	-	-	0	-	-	-	-	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0
5020100000000000	4.20.10.00.000.000.00.000	Acquisto di DRG da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate - Mobilità internazionale	€.	0	0	0	0	0	0	0	Costi da contributo contribut. 2026	Costi da contributo DICIUI SOCIO-SAN	0	0	0

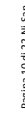




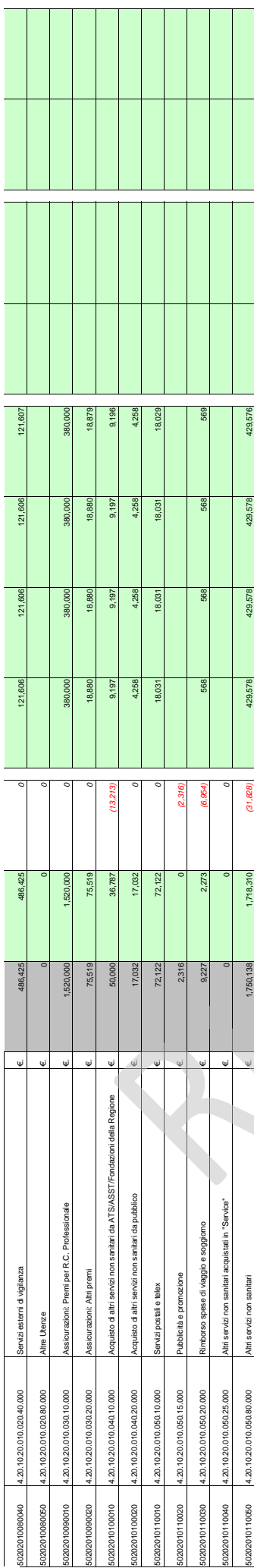


50201107000000	4.20.10.10.070.000.00.000	8.2.A.7) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - Totale	€.	-	0	0	0	0	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_Ad	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
50201108000000	4.20.10.10.080.000.00.000	8.2.A.8) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F - Totale	€.	-	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_Ad	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011080020070	4.20.10.10.080.020.70.000	Acquisto di File F, Doppio Canale e Primo Ciclo da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate - Mobilità Internazionale	€.	0	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011090000000	4.20.10.10.090.000.00.000	8.2.A.9) Acquisto prestazioni termali in convenzione - Totale	€.	-	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_Ad	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011100000000	4.20.10.10.100.000.00.000	8.2.A.10) Acquisto prestazioni trasporto sanitari - Totale	€.	98.843	98.843	24.711	24.711	24.711	24.710	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_Ad	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011100010000	4.20.10.10.100.010.10.000	Trasporti sanitari per emergenza da pubblico (118)	€.	0	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011100040000	4.20.10.10.100.010.40.000	Acquisto di prestazioni trasporto sanitari da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011100060000	4.20.10.10.100.020.10.000	Trasporti sanitari per emergenza da privato (118)	€.	0	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011100070000	4.20.10.10.100.020.20.000	Altri Trasporti sanitari da privato	€.	98.843	98.843	24.711	24.711	24.711	24.710	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011100090000	4.20.10.10.110.000.00.000	8.2.A.11) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale	€.	-	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_Ad	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011100040040	4.20.10.10.110.010.40.040	Acquisto servizi socio assistenziali da pubblico	€.	0	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011100050000	4.20.10.10.110.010.80.110	Altri acquisti di prestazioni di servizi socio assistenziali da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011100050040	4.20.10.10.110.010.80.120	Altri costi per prestazioni di servizi socio assistenziali da pubblico	€.	0	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011100060030	4.20.10.10.110.020.10.050	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio: di cui da C.D.I. privati	€.	0	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011200000000	4.20.10.10.120.000.00.000	8.2.A.12) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) - Totale	€.	8.044.214	8.044.214	2.011.053	2.011.053	2.011.053	2.011.055	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_Ad	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011200100000	4.20.10.10.120.010.00.000	Compart. al personale att. libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Conl - Area Ospedaliera	€.	4.586.382	4.585.081	1.161.270	1.161.270	1.161.270	1.161.271	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011200200000	4.20.10.10.120.010.01.000	Compart. al personale att. libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Conl - Area Specialistica	€.	3.123.769	3.123.769	780.942	780.942	780.942	780.943	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011200300000	4.20.10.10.120.010.03.000	Compart. al personale att. libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Conl - Area sanità pubblica	€.	0	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011200400000	4.20.10.10.120.020.00.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) ed ex art. 57-58 CCNL)	€.	0	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011200500000	4.20.10.10.120.020.01.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) ed ex art. 57-58 CCNL) - attività V.A.T.S-ASST-Fondazioni della Regione	€.	58.719	58.719	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011200600000	4.20.10.10.120.030.00.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)	€.	275.364	275.364	68.841	68.841	68.841	68.841	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011200700000	4.20.10.10.120.030.01.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL) V.A.T.S-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011200900000	4.20.10.10.120.040.00.000	Costi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	€.	0	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011300000000	4.20.10.10.130.000.00.000	8.2.A.13) Rimborsi, assegni e contributi sanitari - Totale	€.	534.900	534.900	170.554	170.554	170.554	170.553	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_Ad	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011300100060	4.20.10.10.130.010.30.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi	€.	216.020	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011300100060	4.20.10.10.130.010.35.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso altre ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	316.880	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011300100080	4.20.10.10.130.010.45.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambiti distrettuali	€.	0	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011300100080	4.20.10.10.130.010.50.000	Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali	€.	0	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011300101000	4.20.10.10.130.010.55.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali	€.	0	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011300101010	4.20.10.10.130.010.60.000	Fondo nazionale per la famiglia - risorse per ambiti distrettuali	€.	0	0	0	0	0	0	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
502011400000000	4.20.10.10.140.000.00.000	8.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socioassistenziale - Totale	€.	1.141.684	682.215	170.554	170.554	170.554	170.553	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_Ad	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi DA CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DA CUI SOCIO-SAN	-	-



[illegible]





B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - Totale					301,483	168,944	(132,039)
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. dd	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione		
502020200100010	4.20.10.20.020.010.10.010	Consulenze non sanitarie da AT/SA/ST/Fondazioni della Regione	€.	0	0		
502020200100200	4.20.10.20.020.010.10.020	Consulenze non sanitarie da altri enti pubblici	€.	0	0		
502020200200100	4.20.10.20.020.010.20.010	Servizi per consulenze Amministrative - da privato	€.	0	0		
502020200200200	4.20.10.20.020.010.20.020	Servizi per consulenze Tecniche - da privato	€.	14,636	(11,719)		
502020200200300	4.20.10.20.020.010.20.030	Servizi per consulenze Legali - da privato	€.	158,481	0		
502020200200400	4.20.10.20.020.010.20.040	Servizi per consulenze Naziali - da privato	€.	7,339	0		
502020200300010	4.20.10.20.020.020.10.000	Spese per collaborazioni coordinate e continuative Amministrative - da privato	€.	0	0		
502020200300020	4.20.10.20.020.020.20.000	Spese per collaborazioni coordinate e continuative Tecniche - da privato	€.	0	0		
502020200300040	4.20.10.20.020.020.30.000	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	€.	120,827	(120,827)		
502020200300050	4.20.10.20.020.020.40.000	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	€.	0	0		
502020200300060	4.20.10.20.020.020.50.000	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - da privato	€.	0	0		
502020200300070	4.20.10.20.020.020.60.000	Personale religioso	€.	0	0		
502020200300080	4.20.10.20.020.020.61.000	sexes (lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 132/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	€.	0	0		
502020200400010	4.20.10.20.030.10.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in AT/SA/ST/Fondazioni della Regione	€.	0	0		
502020200400020	4.20.10.20.030.20.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti pubblici e Università	€.	0	0		
502020200400030	4.20.10.20.030.30.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando della Regione	€.	0	0		
502020200400040	4.20.10.20.030.40.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in Azienda di altre Regioni	€.	0	0		
50202020300000000	4.20.10.20.030.000.00.000	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) - Totale	79,795	64,006	(15,789)		
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. dd	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione		
50202020300010000	4.20.10.20.030.010.00.000	Formazione externalizzata da pubblico (ref. Università, ...)	€.	15,220	(6,616)		
50202020300020000	4.20.10.20.030.020.00.000	Formazione externalizzata da AT/SA/ST/Fondazioni della Regione	€.	0	0		
50202020300030000	4.20.10.20.030.110.00.000	Formazione externalizzata da privato	€.	3,547	(1,597)		
50202020300040000	4.20.10.20.030.120.00.000	Formazione non externalizzata da privato	€.	61,028	(7,689)		
50300000000000000	4.20.15.00.000.000.00.000	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria e straordinaria) - Totale	3,144,776	3,108,553	(36,223)		
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. dd	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione		
50301000000000000	4.20.15.10.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per immobili e loro pertinenze	€.	450,000	(20,000)		
50302000000000000	4.20.15.15.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per impianti e macchine	€.	27,791	0		
50303000000000000	4.20.15.20.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per mobili e macchine scientifiche sanitarie	€.	0	0		
50304000000000000	4.20.15.30.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi sanitari	€.	2,619,862	(19,023)		
50305000000000000	4.20.15.40.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi non sanitari	€.	0	0		
50306000000000000	4.20.15.50.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi non sanitari	€.	307	0		

B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - Totale					301,483	168,944	(132,039)
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. dd	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione		
502020200100010	4.20.10.20.020.010.10.010	Consulenze non sanitarie da AT/SA/ST/Fondazioni della Regione	€.	0	0		
502020200100200	4.20.10.20.020.010.10.020	Consulenze non sanitarie da altri enti pubblici	€.	0	0		
502020200200100	4.20.10.20.020.010.20.010	Servizi per consulenze Amministrative - da privato	€.	0	0		
502020200200200	4.20.10.20.020.010.20.020	Servizi per consulenze Tecniche - da privato	€.	14,636	(11,719)		
502020200200300	4.20.10.20.020.010.20.030	Servizi per consulenze Legali - da privato	€.	158,481	0		
502020200200400	4.20.10.20.020.010.20.040	Servizi per consulenze Naziali - da privato	€.	7,339	0		
502020200300010	4.20.10.20.020.020.10.000	Spese per collaborazioni coordinate e continuative Amministrative - da privato	€.	0	0		
502020200300020	4.20.10.20.020.020.20.000	Spese per collaborazioni coordinate e continuative Tecniche - da privato	€.	0	0		
502020200300040	4.20.10.20.020.020.30.000	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	€.	120,827	(120,827)		
502020200300050	4.20.10.20.020.020.40.000	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	€.	0	0		
502020200300060	4.20.10.20.020.020.50.000	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - da privato	€.	0	0		
502020200300070	4.20.10.20.020.020.60.000	Personale religioso	€.	0	0		
502020200300080	4.20.10.20.020.020.61.000	sexes (lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 132/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	€.	0	0		
502020200400010	4.20.10.20.030.10.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in AT/SA/ST/Fondazioni della Regione	€.	0	0		
502020200400020	4.20.10.20.030.20.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti pubblici e Università	€.	0	0		
502020200400030	4.20.10.20.030.30.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando della Regione	€.	0	0		
502020200400040	4.20.10.20.030.40.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in Azienda di altre Regioni	€.	0	0		
50202020300000000	4.20.10.20.030.000.00.000	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) - Totale	79,795	64,006	(15,789)		
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. dd	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione		
50202020300010000	4.20.10.20.030.010.00.000	Formazione externalizzata da pubblico (ref. Università, ...)	€.	15,220	(6,616)		
50202020300020000	4.20.10.20.030.020.00.000	Formazione externalizzata da AT/SA/ST/Fondazioni della Regione	€.	0	0		
50202020300030000	4.20.10.20.030.110.00.000	Formazione externalizzata da privato	€.	3,547	(1,597)		
50202020300040000	4.20.10.20.030.120.00.000	Formazione non externalizzata da privato	€.	61,028	(7,689)		
50300000000000000	4.20.15.00.000.000.00.000	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria e straordinaria) - Totale	3,144,776	3,108,553	(36,223)		
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. dd	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione		
50301000000000000	4.20.15.10.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per immobili e loro pertinenze	€.	450,000	(20,000)		
50302000000000000	4.20.15.15.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per impianti e macchine	€.	27,791	0		
50303000000000000	4.20.15.20.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per mobili e macchine scientifiche sanitarie	€.	0	0		
50304000000000000	4.20.15.30.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi sanitari	€.	2,619,862	(19,023)		
50305000000000000	4.20.15.40.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi non sanitari	€.	0	0		
50306000000000000	4.20.15.50.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi non sanitari	€.	307	0		

B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - Totale					301,483	168,944	(132,039)
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. dd	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione		
502020200100010	4.20.10.20.020.010.10.010	Consulenze non sanitarie da AT/SA/ST/Fondazioni della Regione	€.	0	0		
502020200100200	4.20.10.20.020.010.10.020	Consulenze non sanitarie da altri enti pubblici	€.	0	0		
502020200200100	4.20.10.20.020.010.20.010	Servizi per consulenze Amministrative - da privato	€.	0	0		
502020200200200	4.20.10.20.020.010.20.020	Servizi per consulenze Tecniche - da privato	€.	14,636	(11,719)		
502020200200300	4.20.10.20.020.010.20.030	Servizi per consulenze Legali - da privato	€.	158,481	0		
502020200200400	4.20.10.20.020.010.20.040	Servizi per consulenze Naziali - da privato	€.	7,339	0		
502020200300010	4.20.10.20.020.020.10.000	Spese per collaborazioni coordinate e continuative Amministrative - da privato	€.	0	0		
502020200300020	4.20.10.20.020.020.20.000	Spese per collaborazioni coordinate e continuative Tecniche - da privato	€.	0	0		
502020200300040	4.20.10.20.020.020.30.000	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	€.	120,827	(120,827)		
502020200300050	4.20.10.20.020.020.40.000	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	€.	0	0		
502020200300060	4.20.10.20.020.020.50.000	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - da privato	€.	0	0		
502020200300070	4.20.10.20.020.020.60.000	Personale religioso	€.	0	0		
502020200300080	4.20.10.20.020.020.61.000	sexes (lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 132/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	€.	0	0		
502020200400010	4.20.10.20.030.10.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in AT/SA/ST/Fondazioni della Regione	€.	0	0		
502020200400020	4.20.10.20.030.20.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti pubblici e Università	€.	0	0		
502020200400030	4.20.10.20.030.30.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando della Regione	€.	0	0		
502020200400040	4.20.10.20.030.40.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in Azienda di altre Regioni	€.	0	0		
50202020300000000	4.20.10.20.030.000.00.000	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) - Totale	79,795	64,006	(15,789)		
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. dd	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione		
50202020300010000	4.20.10.20.030.010.00.000	Formazione externalizzata da pubblico (ref. Università, ...)	€.	15,220	(6,616)		
50202020300020000	4.20.10.20.030.020.00.000	Formazione externalizzata da AT/SA/ST/Fondazioni della Regione	€.	0	0		
50202020300030000	4.20.10.20.030.110.00.000	Formazione externalizzata da privato	€.	3,547	(1,597)		
50202020300040000	4.20.10.20.030.120.00.000	Formazione non externalizzata da privato	€.	61,028	(7,689)		
50300000000000000	4.20.15.00.000.000.00.000	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria e straordinaria) - Totale	3,144,776	3,108,553	(36,223)		
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. dd	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione		
50301000000000000	4.20.15.10.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per immobili e loro pertinenze	€.	450,000	(20,000)		
50302000000000000	4.20.15.15.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per impianti e macchine	€.	27,791	0		
50303000000000000	4.20.15.20.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per mobili e macchine scientifiche sanitarie	€.	0	0		
50304000000000000	4.20.15.30.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi sanitari	€.	2,619,862	(19,023)		
50305000000000000	4.20.15.40.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi non sanitari	€.	0	0		
50306000000000000	4.20.15.50.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi non sanitari	€.	307	0		

B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - Totale					301,483	168,944	(132,039)
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. dd	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione		
502020200100010	4.20.10.20.020.010.10.010	Consulenze non sanitarie da AT/SA/ST/Fondazioni della Regione	€.	0	0		
502020200100200	4.20.10.20.020.010.10.020	Consulenze non sanitarie da altri enti pubblici	€.	0	0		
502020200200100	4.20.10.20.020.010.20.010	Servizi per consulenze Amministrative - da privato	€.	0	0		
502020200200200	4.20.10.20.020.010.20.020	Servizi per consulenze Tecniche - da privato	€.	14,636	(11,719)		
502020200200300	4.20.10.20.020.010.20.030	Servizi per consulenze Legali - da privato	€.	158,481	0		
502020200200400	4.20.10.20.020.010.20.040	Servizi per consulenze Naziali - da privato	€.	7,339	0		
502020200300010	4.20.10.20.020.020.10.000	Spese per collaborazioni coordinate e continuative Amministrative - da privato	€.	0	0		
502020200300020	4.20.10.20.020.020.20.000	Spese per collaborazioni coordinate e continuative Tecniche - da privato	€.	0	0		
502020200300040	4.20.10.20.020.020.30.000	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	€.	120,827	(120,827)		
502020200300050	4.20.10.20.020.020.40.000	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	€.	0	0		
502020200300060	4.20.10.20.020.020.50.000	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - da privato	€.	0	0		
502020200300070	4.20.10.20.020.020.60.000	Personale religioso	€.	0	0		
502020200300080	4.20.10.20.020.020.61.000	sexes (lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 132/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	€.	0	0		
502020200400010	4.20.10.20.030.10.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in AT/SA/ST/Fondazioni della Regione	€.	0	0		
502020200400020	4.20.10.20.030.20.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti pubblici e Università	€.	0	0		
502020200400030	4.20.10.20.030.30.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando della Regione	€.	0	0		
502020200400040	4.20.10.20.030.40.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in Azienda di altre Regioni	€.	0	0		
50202020300000000	4.20.10.20.030.000.00.000	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) - Totale	79,795	64,006	(15,789)		
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. dd	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione		
50202020300010000	4.20.10.20.030.010.00.000	Formazione externalizzata da pubblico (ref. Università, ...)	€.	15,220	(6,616)		
50202020300020000	4.20.10.20.030.020.00.000	Formazione externalizzata da AT/SA/ST/Fondazioni della Regione	€.	0	0		
50202020300030000	4.20.10.20.030.110.00.000	Formazione externalizzata da privato	€.	3,547	(1,597)		
50202020300040000	4.20.10.20.030.120.00.000	Formazione non externalizzata da privato	€.	61,028	(7,689)		
50300000000000000	4.20.15.00.000.000.00.000	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria e straordinaria) - Totale	3,144,776	3,108,553	(36,223)		
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. dd	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione		
50301000000000000	4.20.15.10.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per immobili e loro pertinenze	€.	450,000	(20,000)		
50302000000000000	4.20.15.15.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per impianti e macchine	€.	27,791	0		
50303000000000000	4.20.15.20.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per mobili e macchine scientifiche sanitarie	€.	0	0		
50304000000000000	4.20.15.30.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi sanitari					





5937000000000000	4.20.15.80.000.000.00.000	Altre manutenzioni e riparazioni	€.	27.693	27.693	0
5938000000000000	4.20.15.80.000.000.00.000	Manutenzioni e riparazioni da ATSSSST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
<b>6.4) Godimento di beni di terzi - Totale</b>						
5940000000000000	4.20.20.00.000.000.00.000		€.	1.907.180	1.906.042	(1.138)
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_001	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5941001000000000	4.20.20.10.010.000.00.000	Affitti passivi	€.	707.030	703.297	(3.733)
5941002000000000	4.20.20.10.020.000.00.000	Spese condominiali	€.	0	0	0
5942001000000000	4.20.20.010.000.00.000	Canoni di Noleggio sanitari (esclusa Protesica)	€.	603.798	603.798	0
5942003000000000	4.20.20.020.000.00.000	Canoni di Noleggio non sanitari	€.	65.152	64.014	(1.138)
5943001000000000	4.20.20.30.010.000.00.000	Canoni di leasing sanitari	€.	0	0	0
5943002000000000	4.20.20.30.020.000.00.000	Canoni di leasing non sanitari	€.	0	0	0
5944001000000000	4.20.20.40.010.000.00.000	Canoni di project financing	€.	0	0	0
5945001000000000	4.20.20.80.010.000.00.000	Locazioni e noleggi da ATSSSST/Fondazioni della Regione	€.	531.200	534.983	3.783
5949999999999999	4.20.25.00.000.000.00.000	Costo del Personale (Totale)	€.	34.950.303	34.944.343	(5.960)

<b>6.5 Personale del ruolo sanitario - Totale</b>						
5950000000000000	4.20.25.10.000.000.00.000		€.	27.640.948	27.741.986	(98.983)
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_001	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5951001001000000	4.20.25.10.010.010.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario	€.	5.682.002	6.042.557	360.555
5951001002000000	4.20.25.10.010.020.000	Competenze fisse	€.	15.478	15.989	490
5951001003000000	4.20.25.10.010.020.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario	€.	2.336.875	2.424.442	87.567
5951001004000000	4.20.25.10.010.030.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario	€.	1.975.325	2.038.338	60.013
5951001005000000	4.20.25.10.010.050.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario	€.	30.661	30.661	0
5951001006000000	4.20.25.10.010.060.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario	€.	88.291	0	(88.291)
5951001007000000	4.20.25.10.010.070.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario	€.	2.871.593	2.942.883	71.290
5951001008000000	4.20.25.10.010.080.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario	€.	0	0	0
5951001009000000	4.20.25.10.010.090.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario	€.	82.906	0	(82.906)
5951001010000000	4.20.25.10.010.100.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario	€.	789.025	305.508	(483.517)
5951002001000000	4.20.25.10.012.010.000	Stipendio	€.	690	200	(490)
5951002002000000	4.20.25.10.012.020.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario	€.	138.872	51.305	(87.567)
5951002003000000	4.20.25.10.012.020.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario	€.	71.972	26.559	(45.413)
5951002004000000	4.20.25.10.012.030.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario	€.	0	0	0
5951002005000000	4.20.25.10.012.050.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario	€.	5.435	0	(5.435)
5951002006000000	4.20.25.10.012.060.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario	€.	285.258	107.384	(177.874)
5951002007000000	4.20.25.10.012.070.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario	€.	0	0	0
5951002008000000	4.20.25.10.012.080.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario	€.	1.275.650	1.194.401	(81.249)
5951002009000000	4.20.25.10.012.090.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario	€.	5.954	5.454	(500)
5951002010000000	4.20.25.10.012.100.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario	€.	246.123	241.878	(4.245)
5951003001000000	4.20.25.10.020.010.000	Indennità viarie	€.	315.540	310.200	(5.340)
5951003002000000	4.20.25.10.020.020.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico -	€.	5.683	5.683	0
5951003003000000	4.20.25.10.020.030.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico -	€.	18.662	0	(18.662)
5951003004000000	4.20.25.10.020.040.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico -	€.	523.889	498.293	(25.596)
5951003005000000	4.20.25.10.020.050.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico -	€.	0	0	0
5951003006000000	4.20.25.10.020.060.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico -	€.	0	0	0
5951003007000000	4.20.25.10.020.070.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico -	€.	0	0	0
5951003008000000	4.20.25.10.020.080.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico -	€.	0	0	0
5951003009000000	4.20.25.10.020.090.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico -	€.	0	0	0
5951003010000000	4.20.25.10.020.100.000	Ruolo Sanitario - T. INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico -	€.	0	0	0
5951004001000000	4.20.25.10.022.010.000	Competenze fisse	€.	87.367	142.467	55.090

	6.923	6.923	6.923	6.923	6.924	
	476.511	476.511	476.511	476.511	476.509	
Budget primo trimestre 2026	175.824	175.824	175.824	175.824	175.825	
	150.950	150.950	150.950	150.950	150.948	
	16.004	16.004	16.004	16.004	16.002	
	133.733	133.733	133.733	133.733	133.734	
Budget primo trimestre 2026	8.736.085	8.736.086	8.736.086	8.736.086	8.736.086	
	6.935.496	6.935.496	6.935.497	6.935.497	6.935.497	-
Budget primo trimestre 2026	1.510.638	1.510.638	1.510.638	1.510.638	1.510.640	
	3.992	3.992	3.992	3.992	3.992	
	606.111	606.111	606.111	606.109	606.109	
	509.594	509.595	509.595	509.584	509.584	
	7.665	7.665	7.665	7.666	7.666	
	0	0	0	0	0	
	735.720	735.721	735.721	735.721	735.721	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
	26.848	26.845	26.845	26.845	26.845	
	0	0	0	0	0	
	298.600	298.601	298.601	298.599	298.599	
	1.363	1.363	1.364	1.364	1.364	
	60.470	60.470	60.469	60.469	60.469	
	77.551	77.550	77.549	77.550	77.550	
	1.421	1.421	1.421	1.420	1.420	
	0	0	0	0	0	
	122.070	122.070	122.072	122.071	122.071	
	0	0	0	0	0	
	35.614	35.614	35.614	35.615	35.615	
Budget primo trimestre 2026	8.736.085	8.736.086	8.736.086	8.736.086	8.736.086	
	6.935.496	6.935.496	6.935.497	6.935.497	6.935.497	-
Budget primo trimestre 2026	1.510.638	1.510.638	1.510.638	1.510.638	1.510.640	
	3.992	3.992	3.992	3.992	3.992	
	606.111	606.111	606.111	606.109	606.109	
	509.594	509.595	509.595	509.584	509.584	
	7.665	7.665	7.665	7.666	7.666	
	0	0	0	0	0	
	735.720	735.721	735.721	735.721	735.721	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
	26.848	26.845	26.845	26.845	26.845	
	0	0	0	0	0	
	298.600	298.601	298.601	298.599	298.599	
	1.363	1.363	1.364	1.364	1.364	
	60.470	60.470	60.469	60.469	60.469	
	77.551	77.550	77.549	77.550	77.550	
	1.421	1.421	1.421	1.420	1.420	
	0	0	0	0	0	
	122.070	122.070	122.072	122.071	122.071	
	0	0	0	0	0	
	35.614	35.614	35.614	35.615	35.615	
Budget primo trimestre 2026	8.736.085	8.736.086	8.736.086	8.736.086	8.736.086	
	6.935.496	6.935.496	6.935.497	6.935.497	6.935.497	-
Budget primo trimestre 2026	1.510.638	1.510.638	1.510.638	1.510.638	1.510.640	
	3.992	3.992	3.992	3.992	3.992	
	606.111	606.111	606.111	606.109	606.109	
	509.594	509.595	509.595	509.584	509.584	
	7.665	7.665	7.665	7.666	7.666	
	0	0	0	0	0	
	735.720	735.721	735.721	735.721	735.721	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
	26.848	26.845	26.845	26.845	26.845	
	0	0	0	0	0	
	298.600	298.601	298.601	298.599	298.599	
	1.363	1.363	1.364	1.364	1.364	
	60.470	60.470	60.469	60.469	60.469	
	77.551	77.550	77.549	77.550	77.550	
	1.421	1.421	1.421	1.420	1.420	
	0	0	0	0	0	
	122.070	122.070	122.072	122.071	122.071	
	0	0	0	0	0	
	35.614	35.614	35.614	35.615	35.615	
Budget primo trimestre 2026	8.736.085	8.736.086	8.736.086	8.736.086	8.736.086	
	6.935.496	6.935.496	6.935.497	6.935.497	6.935.497	-
Budget primo trimestre 2026	1.510.638	1.510.638	1.510.638	1.510.638	1.510.640	
	3.992	3.992	3.992	3.992	3.992	
	606.111	606.111	606.111	606.109	606.109	
	509.594	509.595	509.595	509.584	509.584	
	7.665	7.665	7.665	7.666	7.666	
	0	0	0	0	0	
	735.720	735.721	735.721	735.721	735.721	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
	26.848	26.845	26.845	26.845	26.845	
	0	0	0	0	0	
	298.600	298.601	298.601	298.599	298.599	
	1.363	1.363	1.364	1.364	1.364	
	60.470	60.470	60.469	60.469	60.469	
	77.551	77.550	77.549	77.550	77.550	
	1.421	1.421	1.421	1.420	1.420	
	0	0	0	0	0	
	122.070	122.070	122.072	122.071	122.071	
	0	0	0	0	0	
	35.614	35.614	35.614	35.615	35.615	
Budget primo trimestre 2026	8.736.085	8.736.086	8.736.086	8.736.086	8.736.086	
	6.935.496	6.935.496	6.935.497	6.935.497	6.935.497	-
Budget primo trimestre 2026	1.510.638	1.510.638	1.510.638	1.510.638	1.510.640	
	3.992	3.992	3.992	3.992	3.992	
	606.111	606.111	606.111	606.109	606.109	
	509.594	509.595	509.595	509.584	509.584	
	7.665	7.665	7.665	7.666	7.666	
	0	0	0	0	0	
	735.720	735.721	735.721	735.721	735.721	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
	26.848	26.845	26.845	26.845	26.845	
	0	0	0	0	0	
	298.600	298.601	298.601	298.599	298.599	
	1.363	1.363	1.364	1.364	1.364	
	60.470	60.470	60.469	60.469	60.469	
	77.551	77.550	77.549	77.550	77.550	
	1.421	1.421	1.421	1.420	1.420	
	0	0	0	0	0	
	122.070	122.070	122.072	122.071	122.071	
	0	0	0	0	0	
	35.614	35.614	35.614	35.615	35.615	
Budget primo trimestre 2026	8.736.085	8.736.086	8.736.086	8.736.086	8.736.086	
	6.935.496	6.935.496	6.935.497	6.935.497	6.935.497	-
Budget primo trimestre 2026	1.510.638	1.510.638	1.510.638	1.510.638	1.510.640	
	3.992	3.992	3.992	3.992	3.992	
	606.111	606.111	606.111	606.109	606.109	
	509.594	509.595	509.595	509.584	509.584	
	7.665	7.665	7.665	7.666	7.666	
	0	0	0	0	0	
	735.720	735.721	735.721	735.721	735.721	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
	26.848	26.845	26.845	26.845	26.845	
	0	0	0	0	0	
	298.600	298.601	298.601	298.599	298.599	
	1.363	1.363	1.364	1.364	1.364	
	60.470	60.470	60.469	60.469	60.469	
	77.551	77.550	77.549	77.550	77.550	
	1.421	1.421	1.421	1.420	1.420	
	0	0	0	0	0	
	122.070	122.070	122.072	122.071	122.071	
	0	0	0	0	0	
	35.614	35.614	35.614	35.615	35.615	
Budget primo trimestre 2026	8.736.085	8.736.086	8.736.086	8.736.086	8.736.086	
	6.935.496	6.935.496	6.935.497	6.935.497	6.935.497	-
Budget primo trimestre 2026	1.510.638	1.510.638	1.510.638	1.510.638	1.510.640	
	3.992	3.992	3.992	3.992	3.992	
	606.111	606.111	606.111	606.109	606.109	
	509.594	509.595	509.595	509.584	509.584	
	7.665	7.665	7.665	7.666	7.666	
	0	0	0	0	0	
	735.720	735.721	735.721	735.721	735.721	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
	26.848	26.845	26.845	26.845	26.845	
	0	0	0	0	0	
	298.600	298.601	298.601	298.599	298.599	
	1.363	1.363	1.364	1.364	1.364	
	60.470	60.470	60.469	60.469	60.469	
	77.551	77.550	77.549	77.550	77.550	
	1.421	1.421	1.421	1.420	1.420	
	0	0	0	0	0	
	122.070	122.070	122.072	122.071	122.071	
	0	0	0	0	0	
	35.614	35.614	35.614	35.615	35.615	
Budget primo trimestre 2026	8.736.085	8.736.086	8.736.086	8.736.086	8.736.086	
	6.935.496	6.935.496	6.935.497	6.935.497	6.935.497	-
Budget primo trimestre 2026	1.510.638	1.510.638	1.510.638	1.510.638	1.510.640	
	3.992	3.992	3.992	3.992	3.992	
	606.111	606.111	606.111	606.109	606.109	
	509.594	509.595	509.595	509.584	509.584	
	7.665	7.665	7.665	7.666	7.666	
	0	0	0	0	0	
	735.720	735.721	735.721	735.721	735.721	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
	26.848	26.845	26.845	26.845	26.845	
	0	0	0	0	0	
	298.600	298.601	298.601	298.599	298.599	
	1.363	1.363	1.364	1.364	1.364	
	60.470	60.470	60.469	60.469	60.469	
	77.551	77.550	77.549	77.550	77.550	
	1.421	1.421	1.421	1.420	1.420	
	0	0	0	0	0	
	122.070	122.070	122.072	122.071	122.071	
	0	0	0	0	0	
	35.614	35.614	35.614	35.615	35.615	
Budget primo trimestre 2026	8.736.085	8.736.086	8.736.086	8.736.086	8.736.086	









50645010060000	4.20.25.20.110.050.00.000	Ruolo professionale - T. INDETERMINATO - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	346	0	(346)
50645010080000	4.20.25.20.110.110.00.000	Ruolo professionale - T. INDETERMINATO - Personale comparto - Oneri sociali	€.	4.383	1.810	(2.573)
50645020010000	4.20.25.20.112.010.00.000	Ruolo professionale - T. DETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	€.	19.284	28.266	8.982
50645020030000	4.20.25.20.112.030.00.000	Ruolo professionale - T. DETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	€.	492	1.800	1.308
50645020080000	4.20.25.20.112.110.00.000	Ruolo professionale - T. DETERMINATO - Personale comparto - Oneri sociali*	€.	5.523	8.321	2.799

5070000000000000	4.20.25.30.000.000.00.000	B.7 Personale del ruolo tecnico - Totale	€.	2.995.799	3.049.769	83.970
------------------	---------------------------	--	----	-----------	-----------	--------

COD_COGE_NI	COD_COGE_NL	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Previsione al 31/12/2026	Variazione
50750010010000	4.20.25.30.020.010.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	€.	84.516	94.266
50750010020000	4.20.25.30.020.020.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Straordinario	€.	0	0
50750010030000	4.20.25.30.020.025.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Retri. Posizione	€.	45.965	42.411
50750010040000	4.20.25.30.020.030.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	€.	0	0
50750010060000	4.20.25.30.020.050.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione	€.	5.234	5.234
50750010070000	4.20.25.30.020.060.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.	1.532	0
50750010090000	4.20.25.30.020.110.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Oneri sociali*	€.	39.183	39.966
50750010120000	4.20.25.30.020.800.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Altri costi del ruolo tecnico	€.	0	0
50750020010000	4.20.25.30.022.010.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	€.	41.533	47.466
50750010030000	4.20.25.30.022.025.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Retri. Posizione	€.	2.221	5.775
50750020050000	4.20.25.30.022.050.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0	0
50750020060000	4.20.25.30.022.060.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.	344	0
50750020080000	4.20.25.30.022.110.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Oneri sociali*	€.	12.333	14.743
50750010010000	4.20.25.30.110.010.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	€.	1.779.643	1.807.720
50750010020000	4.20.25.30.110.020.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	€.	23.833	24.404
50750010040000	4.20.25.30.110.030.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	€.	65.779	73.229
50750010060000	4.20.25.30.110.035.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	56.527	47.716
50750010070000	4.20.25.30.110.050.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	30.833	0
50750010090000	4.20.25.30.110.110.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Oneri sociali*	€.	552.514	547.438
50750010120000	4.20.25.30.110.210.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	0	0
50750010120000	4.20.25.30.110.800.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	9.110	0
50750020010000	4.20.25.30.112.010.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	€.	142.576	216.938
50750020020000	4.20.25.30.112.020.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	€.	2.629	2.658
50750020030000	4.20.25.30.112.030.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	€.	8.533	6.331
50750020040000	4.20.25.30.112.035.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	3.619	9.135
50750020060000	4.20.25.30.112.050.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	2.651	0
50750020080000	4.20.25.30.112.110.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale comparto - Oneri sociali*	€.	44.691	64.899
50750020110000	4.20.25.30.112.800.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0	0

5080000000000000	4.20.25.40.000.000.00.000	B.8 Personale del ruolo amministrativo - Totale	€.	3.527.327	3.596.553	71.226
------------------	---------------------------	---	----	-----------	-----------	--------

COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_Ad	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Previsione al 31/12/2026	Variazione	
50860010010000	4.20.25.40.020.010.00.000	Ruolo amministrativo - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	€.	192.784	189.072	(3.712)
50860010020000	4.20.25.40.020.020.00.000	Ruolo amministrativo - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Straordinario	€.	0	0	0
50860010030000	4.20.25.40.020.025.00.000	Ruolo amministrativo - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Ritr. Posizione	€.	120.531	120.531	0
50860010040000	4.20.25.40.020.030.00.000	Ruolo amministrativo - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	€.	0	0	0
50860010050000	4.20.25.40.020.040.00.000	Ruolo amministrativo - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze	€.	0	0	0
50860010060000	4.20.25.40.020.050.00.000	Ruolo amministrativo - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	7.069	7.069	0
50860010070000	4.20.25.40.020.060.00.000	Ruolo amministrativo - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.	3.035	0	(3.035)

	0	0	0	0	0
	453	462	452	452	453
	7.066	7.067	7.067	7.067	7.066
	450	450	450	450	450
	2.080	2.081	2.081	2.081	2.080

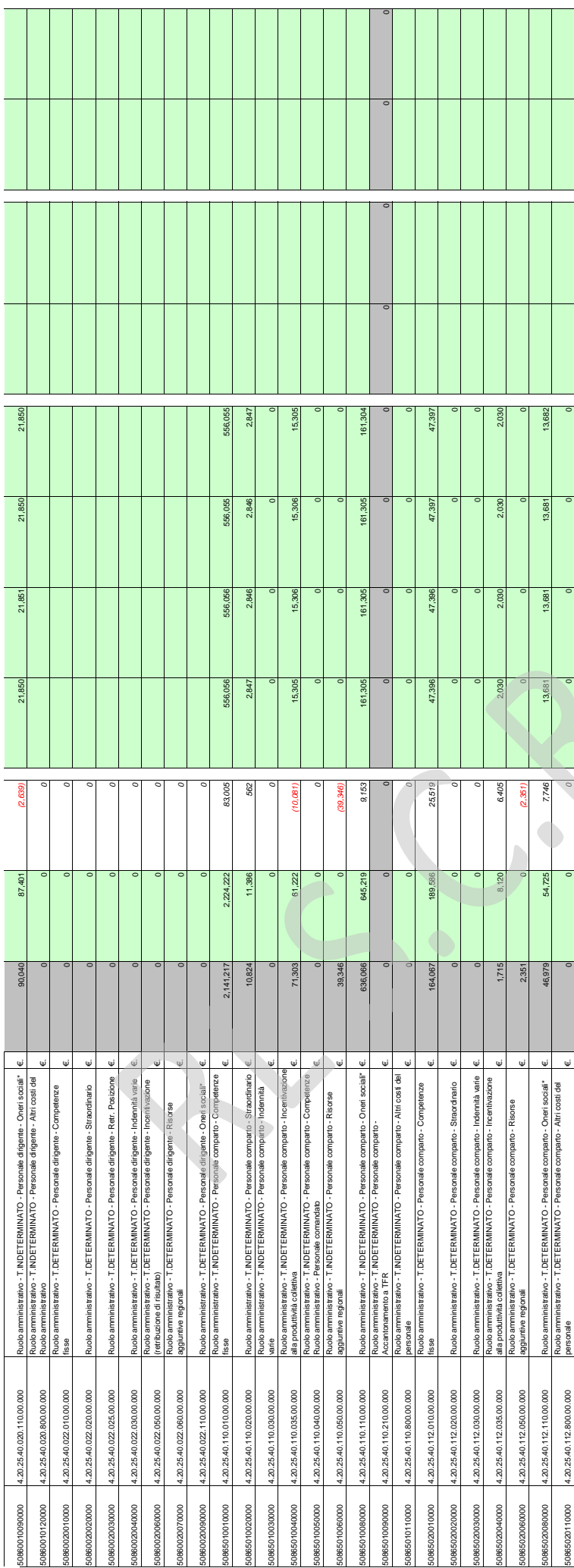
--	--	--	--	--	--

COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_Ad	Descrizione	Costi da bilancio contributivi 2026	Costo da bilancio contributivi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da bilancio contributivi DI CUI SOCIO-SAN
50750010010000	4.20.25.30.020.010.00.000	Ruolo tecnico - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	€.		
50750010020000	4.20.25.30.020.020.00.000	Ruolo tecnico - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Straordinario	€.		
50750010030000	4.20.25.30.020.025.00.000	Ruolo tecnico - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Ritr. Posizione	€.		
50750010040000	4.20.25.30.020.030.00.000	Ruolo tecnico - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	€.		
50750010060000	4.20.25.30.020.050.00.000	Ruolo tecnico - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.		
50750010070000	4.20.25.30.020.060.00.000	Ruolo tecnico - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.		
50750010090000	4.20.25.30.020.110.00.000	Ruolo tecnico - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Oneri sociali*	€.		
50750010120000	4.20.25.30.020.800.00.000	Ruolo tecnico - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Altri costi del Ruolo tecnico	€.		
50750020010000	4.20.25.30.022.010.00.000	Ruolo tecnico - T. DETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	€.		
50750010030000	4.20.25.30.022.025.00.000	Ruolo tecnico - T. DETERMINATO - Personale dirigente - Ritr. Posizione	€.		
50750020050000	4.20.25.30.022.050.00.000	Ruolo tecnico - T. DETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.		
50750020060000	4.20.25.30.022.060.00.000	Ruolo tecnico - T. DETERMINATO - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.		
50750020080000	4.20.25.30.022.110.00.000	Ruolo tecnico - T. DETERMINATO - Personale dirigente - Oneri sociali*	€.		
50750010010000	4.20.25.30.110.010.00.000	Ruolo tecnico - T. INDETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	€.		
50750010020000	4.20.25.30.110.020.00.000	Ruolo tecnico - T. INDETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	€.		
50750010040000	4.20.25.30.110.030.00.000	Ruolo tecnico - T. INDETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	€.		
50750010060000	4.20.25.30.110.035.00.000	Ruolo tecnico - T. INDETERMINATO - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.		
50750010070000	4.20.25.30.110.050.00.000	Ruolo tecnico - T. INDETERMINATO - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.		
50750010090000	4.20.25.30.110.110.00.000	Ruolo tecnico - T. INDETERMINATO - Personale comparto - Oneri sociali*	€.		
50750010120000	4.20.25.30.110.210.00.000	Ruolo tecnico - T. INDETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.		
50750010120000	4.20.25.30.110.800.00.000	Ruolo tecnico - T. INDETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€.		
50750020010000	4.20.25.30.112.010.00.000	Ruolo tecnico - T. DETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	€.		
50750020020000	4.20.25.30.112.020.00.000	Ruolo tecnico - T. DETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	€.		
50750020030000	4.20.25.30.112.030.00.000	Ruolo tecnico - T. DETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	€.		
50750020040000	4.20.25.30.112.035.00.000	Ruolo tecnico - T. DETERMINATO - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.		
50750020060000	4.20.25.30.112.050.00.000	Ruolo tecnico - T. DETERMINATO - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.		
50750020080000	4.20.25.30.112.110.00.000	Ruolo tecnico - T. DETERMINATO - Personale comparto - Oneri sociali*	€.		
50750020110000	4.20.25.30.112.800.00.000	Ruolo tecnico - T. DETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€.		

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

COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_Ad	Descrizione	Costi da bilancio contributivi 2026	Costo da bilancio contributivi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da bilancio contributivi DI CUI SOCIO-SAN
50860010010000	4.20.25.40.020.010.00.000	Ruolo amministrativo - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	€.		
50860010020000	4.20.25.40.020.020.00.000	Ruolo amministrativo - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Straordinario	€.		
50860010030000	4.20.25.40.020.025.00.000	Ruolo amministrativo - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Ritr. Posizione	€.		
50860010040000	4.20.25.40.020.030.00.000	Ruolo amministrativo - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	€.		
50860010060000	4.20.25.40.020.040.00.000	Ruolo amministrativo - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze	€.		
50860010080000	4.20.25.40.020.050.00.000	Ruolo amministrativo - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.		
50860010070000	4.20.25.40.020.060.00.000	Ruolo amministrativo - T. INDETERMINATO - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.		

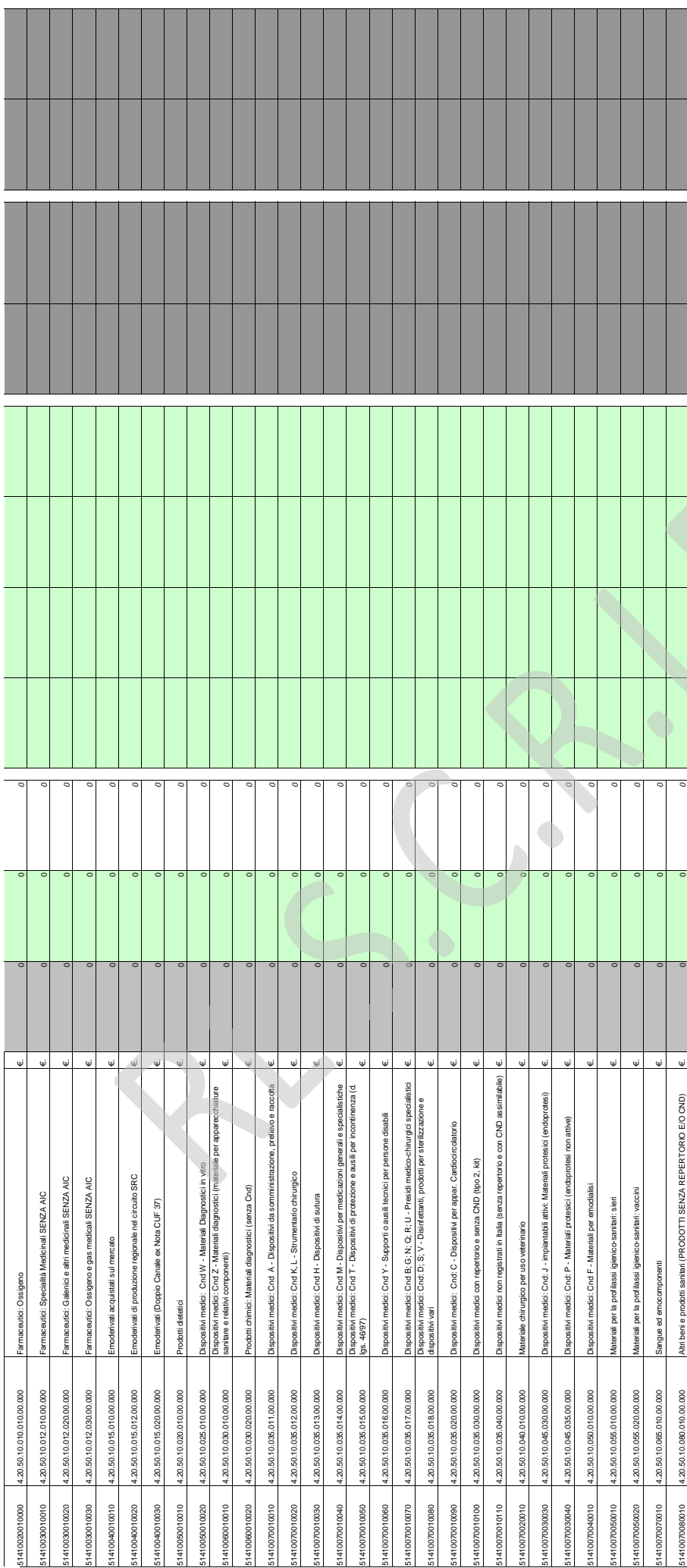


[illegible]



[illegible]





B.14.B Variazione rimanente non sanitaria - Totale		€.	-	0	0	0	0	0	0
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. dd	Descrizione	Chiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
51-4200100100000	4.20.50.20.005.010.00.000	Prodotti alimentari	€.	0	0				
51-4200200100000	4.20.50.20.010.010.00.000	Materiale di pulizia e di convivenza in genere	€.	0	0				
51-4200400100000	4.20.50.20.020.010.00.000	Cancelleria e stampati	€.	0	0				
51-4200400200000	4.20.50.20.025.010.00.000	Materiale per EDP	€.	0	0				
51-4200500100000	4.20.50.20.030.010.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili	€.	0	0				
51-4200500200000	4.20.50.20.035.020.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni mobili e macchine	€.	0	0				
51-4200500300000	4.20.50.20.030.030.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrez. Tecnico economici	€.	0	0				
51-4200500500000	4.20.50.20.030.040.00.000	Altro materiale per manutenzioni e riparazioni	€.	0	0				
51-4200800100000	4.20.50.20.080.010.00.000	Altri beni non sanitari	€.	0	0				
51-5000000000000	4.20.60.00.000.000.00.000	B.15 Accantonamenti tipo dell'esercizio - Totale	€.	4,474,504	4,439,067	1,059,767	1,059,767	1,059,767	1,059,766
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. dd	Descrizione	Chiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
51-5100100000000	4.20.60.10.010.000.00.000	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	€.	0	0				
51-5100200000000	4.20.60.10.020.000.00.000	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	€.	0	0				

51-4200000000000	4.20.50.20.000.00.00.000		€.	-	0	0	0	0	0	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
51-4200100100000	4.20.50.20.005.010.00.000	Prodotti alimentari	€.	0	0					Costi da contributi 2026	Costi da contributi 2026
51-4200200100000	4.20.50.20.010.010.00.000	Materiale di pulizia e di convivenza in genere	€.	0	0						
51-4200400100000	4.20.50.20.020.010.00.000	Cancelleria e stampati	€.	0	0						
51-4200400200000	4.20.50.20.025.010.00.000	Materiale per EDP	€.	0	0						
51-4200500100000	4.20.50.20.030.010.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili	€.	0	0						
51-4200500200000	4.20.50.20.035.020.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni mobili e macchine	€.	0	0						
51-4200500300000	4.20.50.20.030.030.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrez. Tecnico economici	€.	0	0						
51-4200500500000	4.20.50.20.030.040.00.000	Altro materiale per manutenzioni e riparazioni	€.	0	0						
51-4200800100000	4.20.50.20.080.010.00.000	Altri beni non sanitari	€.	0	0						
51-5000000000000	4.20.60.00.000.000.00.000	B.15 Accantonamenti tipo dell'esercizio - Totale	€.	4,474,504	4,439,067	1,059,767	1,059,767	1,059,767	1,059,766	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. dd	Descrizione	Chiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
51-5100100000000	4.20.60.10.010.000.00.000	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	€.	0	0					Costi da contributi 2026	Costi da contributi 2026
51-5100200000000	4.20.60.10.020.000.00.000	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	€.	0	0						



51510040000000	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autosicurazione)	4.20.60.10.040.000.00.000	€.	0	0	0	0	0	0	0
51510050000000	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autosicurazione)	4.20.60.10.040.100.00.000	€.	0	0	0	0	0	0	0
51510060000000	Accantonamenti per franchigia assicurativa	4.20.60.10.040.200.00.000	€.	1.270.951	1.270.951	0	0	0	0	0
51510070000000	Altri accantonamenti per rischi	4.20.60.10.080.000.00.000	€.	0	0	0	0	0	0	0
51520010000000	Accantonamento al fondo premio per operazioni medez SUMAI	4.20.60.010.000.00.00.000	€.	0	0	0	0	0	0	0
51530010000000	Accantonamenti per interessi di mora	4.20.60.30.010.000.00.000	€.	0	0	0	0	0	0	0
51540010000000	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Ph/MCA ed altri	4.20.60.40.010.000.00.000	€.	0	0	0	0	0	0	0
51540020000000	Acc. Rinnovi contratti - digigenza medica	4.20.60.40.020.000.00.000	€.	0	0	0	0	0	0	0
51540030000000	Acc. Rinnovi contratti - digigenza non medica	4.20.60.40.030.000.00.000	€.	0	0	0	0	0	0	0
51540040000000	Acc. Rinnovi contratti - comparto	4.20.60.40.040.000.00.000	€.	0	0	0	0	0	0	0
51540050000000	Acc. per Fondi integrativi pensione	4.20.60.40.041.000.00.000	€.	0	0	0	0	0	0	0
51540060000000	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D lgs 50/2016	4.20.60.40.042.000.00.000	€.	168.033	168.033	0	0	0	0	0
51540070000000	Acc. Rinnovi contratti: medez SUMAI	4.20.60.40.050.000.00.000	€.	0	0	0	0	0	0	0
51550010000000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da Indisino finalizzato da Stato	4.20.60.50.005.000.00.000	€.	0	0	0	0	0	0	0
51550010000100	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da AT/ASST/Fondazioni - FSR Indisino finalizzato da Stato	4.20.60.50.006.000.00.000	€.	0	0	0	0	0	0	0
51550020000000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da Regione per quota FSR Vincitato	4.20.60.50.012.000.00.000	€.	0	0	0	0	0	0	0
51550030000000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da Regione - FSR	4.20.60.50.012.000.00.000	€.	0	0	0	0	0	0	0
51550040000000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da AT/ASST/Fondazioni per quota FSR Vincitato	4.20.60.50.020.000.00.000	€.	0	0	0	0	0	0	0
51550050000000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da AT/ASST/Fondazioni - FSR Indisino finalizzato da Regione	4.20.60.50.022.000.00.000	€.	0	0	0	0	0	0	0
51550070000000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da pubblici (extra fondi) Vincitati	4.20.60.50.030.000.00.000	€.	0	1.350.427	1.350.427	0	0	0	0
51550070000100	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondi) Vincitati - PNRR	4.20.60.50.030.000.00.100	€.	0	0	0	0	0	0	0
51550120000000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da privati (altro)	4.20.60.50.080.000.00.000	€.	1.537.375	1.537.375	0	0	0	0	0
51550140000000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	4.20.60.50.090.000.00.000	€.	0	0	0	0	0	0	0
51550010000000	Altri accantonamenti	4.20.60.80.010.000.00.000	€.	1.497.145	1.497.145	0	0	0	0	0
51550010100000	Accantonamenti libera professione	4.20.60.80.010.100.00.000	€.	1.448.656	1.448.656	0	0	0	0	0
51550010200000	Altri accantonamenti altro	4.20.60.80.010.200.00.000	€.	48.489	48.489	0	0	0	0	0

51550000000000	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	5.10.00.00.000.000.00.000	€.	4.088	0	0	0	0	0	0
----------------	---------------------------------	---------------------------	----	-------	---	---	---	---	---	---

61559999999999	C) PROVENTI FINANZIARI (parziale)	5.10.00.00.000.000.00.000	€.	4.088	0	0	0	0	0	0
----------------	-----------------------------------	---------------------------	----	-------	---	---	---	---	---	---

61000000000000	C.1) Interessi attivi - Totale	5.10.10.00.000.000.00.000	€.	4.087	0	0	0	0	0	0
----------------	--------------------------------	---------------------------	----	-------	---	---	---	---	---	---

COD_COGE_INI	COD_COGE_NL_AD	Descrizione	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
61010010000000		Interessi attivi su c/c banconieri	1	(1)
61020010000000		Interessi attivi su c/c bancari	0	0
61030010000000		Interessi attivi su titoli	0	0
61030020000000		Interessi attivi su crediti commerciali	0	0
61040010000000		Altri interessi attivi	4.086	(4.086)
61050010000000		Interessi attivi verso AT/ASST-Fondazioni della Regione	0	0

62000000000000	C.2) Altri proventi finanziari - Totale	5.10.20.00.000.000.00.000	€.	1	0	0	0	0	0	0
----------------	---	---------------------------	----	---	---	---	---	---	---	---

COD_COGE_INI	COD_COGE_NL_AD	Descrizione	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
62010000000000		Proventi da partecipazioni	0	0

0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
317.738	317.738	317.738	317.738	317.738	317.737					
42.258	42.258	42.258	42.258	42.258	42.259					
337.607	337.607	337.607	337.607	337.607	337.606					
362.164	362.164	362.164	362.164	362.164	362.164					
362.164	362.164	362.164	362.164	362.164	362.164					

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

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

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

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

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

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





6202000000000000	5.10.20.20.000.000.00.000	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	€.	0	0	0
6203000000000000	5.10.20.30.000.000.00.000	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	€.	0	0	0
6204000000000000	5.10.20.40.000.000.00.000	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	€.	0	0	0
6205000000000000	5.10.20.50.000.000.00.000	Utili su cambi	€.	1	0	(1)

Prechiusura al 3° trimestre 2025		Preventivo al 31/12/2026	Variazione	
€.	0	0	0	0

C) ONERI FINANZIARI (Parziale)

C-3) Interessi passivi - Totale		Preventivo al 31/12/2026	Variazione	
€	0	0	0	
C-4) Altri oneri finanziari - Totale		Preventivo al 31/12/2026	Variazione	
€	0	0	0	
COD_COGE_WI	COD_COGE_ML_Ad	Descrizione	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
6301010100000000	5.20.10.010.000.00.000	Interessi passivi su c/c tesoreria	€	0
6302001000000000	5.20.10.010.000.00.000	Interessi passivi su mutui	€	0
6302002000000000	5.20.10.020.000.00.000	Commissioni su fidejussioni	€	0
6303001000000000	5.20.10.030.000.00.000	Interessi passivi verso fornitori	€	0
6303002000000000	5.20.10.030.000.00.000	Interessi passivi di mora	€	0
6303003000000000	5.20.10.030.000.00.000	Interessi passivi canoni di leasing	€	0
6303004000000000	5.20.10.070.000.00.000	Altri interessi passivi	€	0
6303005000000000	5.20.10.080.000.00.000	Interessi passivi verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€	0
C-4) Altri oneri finanziari - Totale		Preventivo al 31/12/2026	Variazione	
€	0	0	0	

C-4) Altri oneri finanziari - Totale		Preventivo al 31/12/2026		Variazione	
€.	0	0	0	0	0
COD_COGE_WI	COD_COGE_ML_Ad	Descrizione			
6401000000000000	5.20.20.10.000.000.00.000	Altri oneri finanziari	€.	0	0
6402000000000000	5.20.20.20.000.000.00.000	Perdite su cambi	€.	0	0


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

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

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

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

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

Costi da utilizzo contributi C-4) SOCIO-SAN		Costi da contributo DICUI SOCIO-SAN
0	0	0

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

Costi da utilizzo contributi C-4) SOCIO-SAN		Costi da contributo DICUI SOCIO-SAN

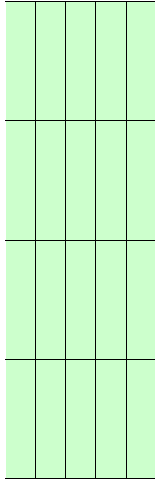
0	0	0
---	---	---

Costi da utilizzo contributi C-4) SOCIO-SAN		Costi da contributo DICUI SOCIO-SAN







[illegible]



COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_NDI	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
91010010000000	8.20.10.10.000.000.00.000	IRAP relativa a personale dipendente	€.	2.319.419	2.317.264	(2.155)
91010020000000	8.20.10.20.000.000.00.000	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€.	152.519	138.300	(14.219)
91010030000000	8.20.10.30.000.000.00.000	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	€.	660.352	660.352	0
91010040000000	8.20.10.40.000.000.00.000	IRAP relativa ad attività commerciali	€.	0	0	0
91020010000000	8.20.20.10.000.000.00.000	IRES su attività istituzionale	€.	18.523	18.523	0
91020020000000	8.20.20.20.000.000.00.000	IRES su attività commerciale	€.	0	0	0

Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
579.316	579.316	579.316	579.316
34.575	34.575	34.575	34.575
165.088	165.088	165.088	165.088
4.631	4.631	4.631	4.630

Costi da utilizzo contabili 2026	Costi da imizzo contributi DI CUI SOCIO-CAPI	Costi da contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
		27.864	

TOTALE RIGUAI	€.	166.987.686	166.852.536	-	2.135.149
- Costi istituzionali	€.	8.469.717	4.304.748	-	1.544.869
TOTALE RICAVI (al netto dei Costi capitalizzati)	€.	160.537.969	159.947.788	-	590.180
TOTALE COSTI	€.	166.987.686	166.852.536	-	2.135.149
- Costi capitalizzati	€.	8.469.717	4.304.748	-	1.544.869
TOTALE COSTI (al netto dei Costi capitalizzati)	€.	160.537.968	159.947.788	-	590.180
9999999999999999	€.	-	0	0	0

41.213.145	41.213.146	41.213.146	41.213.146
1.226.188	1.226.188	1.226.188	1.226.188
39.986.957	39.986.958	39.986.958	39.986.915
41.213.145	41.213.146	41.213.146	41.213.089
1.226.188	1.226.188	1.226.188	1.226.184
39.986.957	39.986.958	39.986.958	39.986.915
0	0	0	0

-	-	3.322.779	-
---	---	-----------	---



Codice Conto	Codice Conto old	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	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	6,756,202	6,772,470	17,268	0%
40201160020000	4.10.20.10.500.020.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4,632,235	4,632,235	0	0%
40201160030000	4.10.20.10.500.030.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	
40201160040000	4.10.20.10.500.110.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	
40201160050000	4.10.20.10.500.120.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	48,221	30,953	-17,268	-36%
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	11,435,658	11,435,658	0	0%
50201120010000	4.20.10.10.120.010.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	4,586,362	4,645,081	58,719	1%
50201120020000	4.20.10.10.120.012.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	3,123,769	3,123,769	0	0%
50201120030000	4.20.10.10.120.015.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	
50201120040000	4.20.10.10.120.020.00.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58 CCNL)	0	0	0	
50201120050000	4.20.10.10.120.025.00.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58 CCNL) - attività VATS-ASST-Fondazioni della Regione	58,719	0	-58,719	-100%
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)	7,768,850	7,768,850	0	0%
		IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	660,352	660,352	0	0%
		Accantonamento L. Balduzzi	340,237	340,237	0	0%
		Accantonamento al Fondo di perequazione	1,108,419	1,108,419	0	0%
		Altri accantonamenti per Libera Professione	0	0	0	
		TOTALE COSTI INTRAMOENIA	9,877,858	9,877,858	0	0%
		PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	1,557,800	1,557,800	0	0%

Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	1,591,562	1,591,562	0	0%
Costi diretti aziendali	379,237	379,237	0	0%
Costi generali aziendali	135,000	135,000	0	0%
TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	2,105,799	2,105,799	0	0%

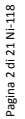




CONTO ECONOMICO - Dati in €

COD_COGE_NI		COD_COGE_NL_did	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026		Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
4000000000000000		4.10.00.00.000.000.00.000	A) VALORE DELLA PRODUZIONE	0	0	0	0	0	0	0	0
COD_COGE_NI		COD_COGE_NL_did	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026		Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
4010000000000000		4.10.10.00.000.000.00.000	A.1) Contributi in conto esercizio - Totale	0	0	0	0	0	0	0	0
4010100000000000		4.10.10.10.000.000.00.000	A.1.A) Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale - Totale	0	0	0	0	0	0	0	0
		COD_COGE_NL_did	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026		Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
4010101000000000		4.10.10.10.010.000.00.000	Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)	0	0	0	0	0	0	0	0
4010104000000000		4.10.10.10.016.000.00.000	Funzioni	0	0	0	0	0	0	0	0
4010104001000000		4.10.10.10.016.100.00.000	Funzioni - Pronto Soccorso	0	0	0	0	0	0	0	0
4010104002000000		4.10.10.10.016.200.00.000	Funzioni - Altro	0	0	0	0	0	0	0	0
4010104003000000		4.10.10.10.020.000.00.000	Funzioni non tariffate (FSR indistinto)	0	0	0	0	0	0	0	0
4010106000000000		4.10.10.10.041.000.00.000	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 209/2015	0	0	0	0	0	0	0	0
4010110000000000		4.10.10.10.060.000.00.000	Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Stato	0	0	0	0	0	0	0	0
4010111000000000		4.10.10.10.090.000.00.000	Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Regione	0	0	0	0	0	0	0	0
4010113000000000		4.10.10.10.210.000.00.000	Contributi da Regione (FSR vincolato)	0	0	0	0	0	0	0	0
4010200000000000		4.10.10.20.000.000.00.000	A.1.B) Contributi esercizio da enti pubblici (Extra Fondo) - Totale	-	0	0	0	0	0	0	0
COD_COGE_NI		COD_COGE_NL_did	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026		Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
4010201004000000		4.10.10.20.010.030.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Vincolati	0	0	0	0	0	0	0	0
4010202001000000		4.10.10.20.015.010.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	0	0	0	0	0
4010202002000000		4.10.10.20.015.020.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	0	0	0	0	0
4010203001000000		4.10.10.20.020.005.00.000	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Regione	0	0	0	0	0	0	0	0
4010203002000000		4.10.10.20.020.010.00.000	Contributi da U.E.	0	0	0	0	0	0	0	0
4010203004000000		4.10.10.20.020.030.00.000	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - Vincolati	0	0	0	0	0	0	0	0
4010203004010000		4.10.10.20.020.031.00.000	Contributi vincolati da MEF - PNRR (Extra fondo) - vincolati	0	0	0	0	0	0	0	0
4010203005000000		4.10.10.20.020.035.00.000	Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	0	0	0	0	0	0	0	0
4010203006000000		4.10.10.20.020.036.00.000	comma 1, sezione lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0	0	0	0	0	0	0	0
4010204001000000		4.10.10.20.030.010.00.000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione - FSR indistinto finalizzato da Regione	0	0	0	0	0	0	0	0
4010204001005000		4.10.10.20.030.010.00.050	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione - FSR indistinto finalizzato da Stato	0	0	0	0	0	0	0	0
4010204001010000		4.10.10.20.030.010.00.100	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione - Vincolati	0	0	0	0	0	0	0	0
4010204001015000		4.10.10.20.030.010.00.150	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo)	0	0	0	0	0	0	0	0
4010204001010200		4.10.10.20.030.010.00.200	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - PNRR	0	0	0	0	0	0	0	0
4010204002000000		4.10.10.20.030.020.00.000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Altro	0	0	0	0	0	0	0	0
4010300000000000		4.10.10.30.000.000.00.000	A.1.C) Contributi esercizio da enti privati - Totale	-	0	0	0	0	0	0	0
COD_COGE_NI		COD_COGE_NL_did	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026		Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026





40103010000000	4.10.10.30.010.000.00.000	Contributi da persone giuridiche private - Vincolati	€.	0	0	0
40103020000000	4.10.10.30.020.000.00.000	Contributi da persone fisiche private - Vincolati	€.	0	0	0
40103030000000	4.10.10.30.030.000.00.000	Contributo del Tesoriere - Indistinto	€.	0	0	0
40103040000000	4.10.10.30.040.000.00.000	Altri contributi da privati - Indistinto	€.	0	0	0
A.1a) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Totale						
40110000000000	4.10.11.00.000.000.00.000		€.	0	0	0
40110010000000	4.10.11.10.000.000.00.000	A.1a.A) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€.	-	0	0
A.1b) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti - Totale						
40120000000000	4.10.12.00.000.000.00.000		€.	0	0	0
40120010000000	4.10.12.10.000.000.00.000	A.1b.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€.	-	-	-
A.2) Proventi e ricavi diversi - Totale						
40200000000000	4.10.20.00.000.000.00.000		€.	0	0	0
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000	A.2.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale	€.	-	-	-
A.2.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.D) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.E) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.F) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.G) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.H) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.I) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.J) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.K) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.L) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.M) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.N) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.O) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.P) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.Q) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.R) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.S) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.T) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.U) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.V) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.W) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.X) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.Y) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.Z) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AA) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AB) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AC) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AD) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AE) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AF) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AG) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AH) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AI) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AJ) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AK) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AL) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AM) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AN) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AO) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AP) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AQ) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AR) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AT) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AU) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AV) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AW) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AX) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AY) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.AZ) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BA) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BB) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BC) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BD) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BE) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BF) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BG) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BH) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BI) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BJ) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BK) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BL) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BM) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BN) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BO) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BP) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BQ) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BR) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BS) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BT) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BU) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BV) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BW) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BX) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BY) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.BZ) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CA) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CB) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CC) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CD) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CE) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CF) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CG) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CH) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CI) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CJ) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CK) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CL) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CM) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CN) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CO) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CP) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CQ) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CR) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CS) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CT) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CU) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CV) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CW) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CX) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale						
40201000000000	4.10.20.10.000.000.00.000		€.	-	-	-
A.2.CY) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-san						





40201110030000	4.10.20.10.190.021.00.000	Ricavi per prestazioni di cure palliative domiciliari per ATS di appartenenza	€.	0					
40201110040000	4.10.20.10.190.022.00.000	Ricavi per prestazioni di cure palliative domiciliari per altre ATS lombarde	€.	0					
40201110043000	4.10.20.10.190.023.00.000	Ricavi per prestazioni di cure palliative residenziali per ATS di appartenenza	€.	0					
40201110046000	4.10.20.10.190.024.00.000	Ricavi per prestazioni di cure palliative residenziali per altre ATS lombarde		0					
40201110020100	4.10.20.10.190.025.00.000	Subacuti vltre ATSASST/IRCCS		0					
40201110020200	4.10.20.10.190.026.00.000	Nuove Reti Sanitarie vltre ATSASST/IRCCS		0					
40201110050000	4.10.20.10.190.030.00.000	Altre prestazioni sanitarie ad altri soggetti pubblici (extra Regione) - (soggette a compensazione)	€.	0	0				0
40201110060000	4.10.20.10.190.040.00.000	Prestazioni assistenzia integrativa da pubblico (extra Regione) - (soggette a compensazione)	€.	0	0				0
40201110070000	4.10.20.10.190.041.00.000	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extra Regione) - (soggette a compensazione)	€.	0	0				0
40201110080000	4.10.20.10.190.050.00.000	Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extra Regione (soggette a compensazione)	€.	0	0				0
40201110090000	4.10.20.10.190.055.00.000	Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extra Regione (non in compensazione)	€.	0	0				0
402011140020000	4.10.20.10.300.020.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria vltre ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0				0
402011140030000	4.10.20.10.300.030.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria ad altri soggetti pubblici	€.	0	0				0
402011140050000	4.10.20.10.300.060.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria a privati	€.	0	0				0
402011150010000	4.10.20.10.400.010.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	€.	0	0				0
402011160020000	4.10.20.10.500.020.00.000	Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - (Area specialistica)	€.	0	0				0
402011160030000	4.10.20.10.500.030.00.000	Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - (Area sanità pubblica)	€.	0	0				0
402011160040000	4.10.20.10.500.110.00.000	Ricavi per Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL)	€.	0	0				0
402011160050000	4.10.20.10.500.120.00.000	Ricavi per servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL) verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0				0
402011160060000	4.10.20.10.500.210.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	€.	0	0				0
402011160070000	4.10.20.10.500.220.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0				0
402012200300000	4.10.20.10.650.030.00.000	Ricavi per Tamponi vltre ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0				0
40201220030100	4.10.20.10.650.034.00.000	Ricavi per tamponi v/ATS di appartenenza	€.	0	0				0
402012200400000	4.10.20.10.650.040.00.000	Ricavi per vaccinazioni v/ATS di appartenenza	€.	0	0				0

4020200000000000	4.10.20.20.000.000.00.000	A.2.B) Ricavi per prestazioni non sanitarie - Totale	€.	-	0				0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_did	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione			
402020500200000	4.10.20.20.050.020.00.000	Ricavi per formazione verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	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
4020300000000000	4.10.20.30.000.000.00.000	A.2.C) Altri proventi - Totale	€.	-	0				0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_did	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione			
4030000000000000	4.10.30.00.000.000.00.000	A.3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche - Totale	€.	0	0				0
4030100000000000	4.10.30.10.000.000.00.000	A.3.A) Rimborsi assicurativi - Totale	€.	-	0				0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_did	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione			
4030101000000000	4.10.30.10.010.000.00.000	Rimborsi assicurativi	€.	0	0				0
4030200000000000	4.10.30.20.000.000.00.000	A.3.B) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche - Totale	€.	-	0				0





COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_id	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
40302010010000	4.10.30.20.010.010.000.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
40302010020000	4.10.30.20.010.030.000.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o altri enti pubblici	€.	0	0
40302010030000	4.10.30.20.010.060.000.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o Regione Lombardia	€.	0	0
40302020010000	4.10.30.20.020.010.000.000	Rimborsi per cessione di farmaci ed emoderivati verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione fuori dal circuito SRC	€.	0	0
40302020040000	4.10.30.20.020.030.000.000	Rimborsi per cessione di farmaci ed emoderivati verso altri enti pubblici	€.	0	0
40302020050000	4.10.30.20.020.060.000.000	Rimborsi per cessione di farmaci ed emoderivati verso privati fuori dal circuito SRC	€.	0	0
40302030010000	4.10.30.20.030.010.000.000	Rimborsi per cessione di sangue ed emocomponenti verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione nel circuito SRC	€.	0	0
40302030010100	4.10.30.20.030.010.000.100	Rimborsi per cessione di sangue ed emocomponenti verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione fuori dal circuito SRC	€.	0	0
40302030010200	4.10.30.20.030.010.000.200	Rimborsi per cessione di Staminali e tessuti ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
40302030040000	4.10.30.20.030.035.000.000	Rimborsi per cessione di emocomponenti e cellule staminali extra Regione	€.	0	0
40302030040100	4.10.30.20.030.035.000.100	Rimborsi per cessione di tessuti e cellule staminali extra Regione	€.	0	0
40302030050000	4.10.30.20.030.060.000.000	Rimborsi per cessione di sangue ed emocomponenti verso terzi nel circuito SRC	€.	0	0
40302030050100	4.10.30.20.030.060.000.100	Rimborsi per cessione di sangue ed emocomponenti verso privati fuori dal circuito SRC	€.	0	0
40302040010000	4.10.30.20.040.010.000.000	Rimborso per acquisto altri beni da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
40302050010000	4.10.30.20.050.010.000.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
40302050020000	4.10.30.20.050.030.000.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di altri enti pubblici	€.	0	0
40302050030000	4.10.30.20.050.060.000.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Regione Lombardia	€.	0	0
40302050040010	4.10.30.20.050.070.000.000	Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	€.	0	0
40302050040020	4.10.30.20.050.075.000.000	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extra Regione	€.	0	0
40302050040030	4.10.30.20.050.075.000.100	Rimborsi per cessione emoderivati extra Regione nel circuito SRC (in compensazione)	€.	0	0
40302060010000	4.10.30.20.080.010.000.000	Recuperi da personale dipendente (vitto, alloggio, ...)	€.	0	0
40302060110000	4.10.30.20.080.080.000.000	Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati	€.	0	0
40302070040000	4.10.30.20.060.930.000.000	REGIONE: Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	€.	0	0

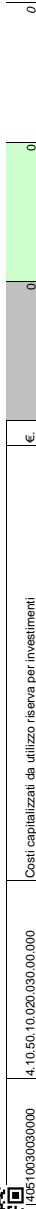
4040000000000000	4.10.40.00.000.000.000.000	A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Totale	€.	-	0
------------------	----------------------------	--	----	---	---

COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_id	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
40420010000000	4.10.40.20.000.000.000.000	Ticket sul pronto soccorso	€.	0	0

4050000000000000	4.10.50.00.000.000.000.000	A.5) Costi capitalizzati - Totale	€.	-	0
------------------	----------------------------	-----------------------------------	----	---	---

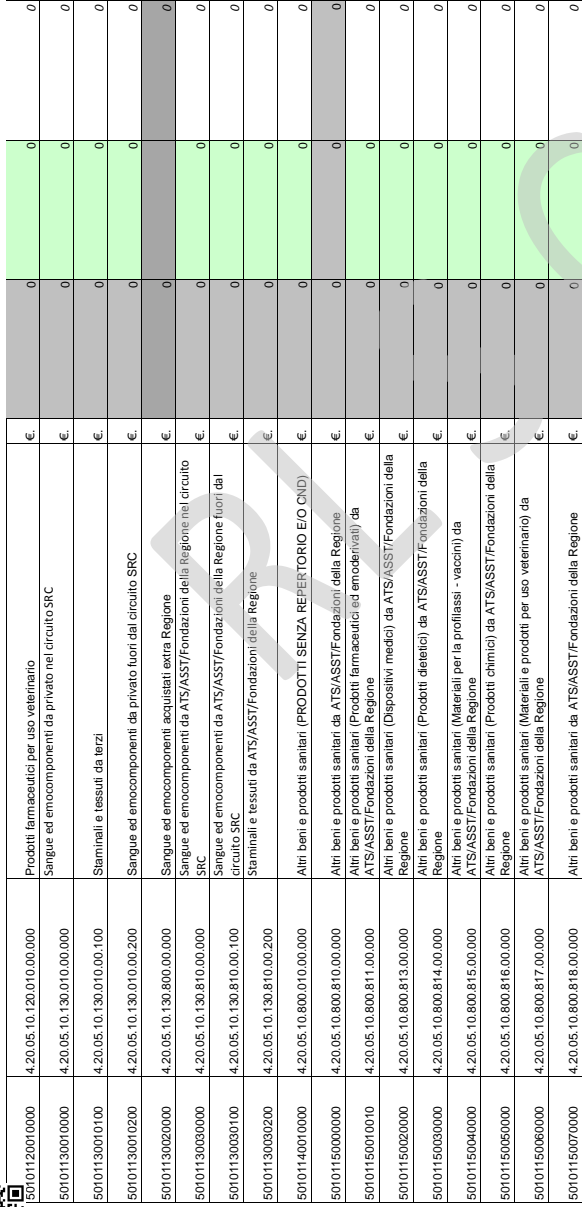
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_id	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
40510010010000	4.10.50.10.010.010.000.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione	€.	0	0
40510010010100	4.10.50.10.010.010.000.100	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione - PNRR/PNC	€.	0	0
40510010010150	4.10.50.10.010.010.000.150	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione - altre Direzioni	€.	0	0
40510010020000	4.10.50.10.010.012.000.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione - Beni di prima donazione	€.	0	0
40510010030000	4.10.50.10.010.020.000.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato	€.	0	0
40510010030100	4.10.50.10.010.021.000.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato PNRR/PNC	€.	0	0
40510020010000	4.10.50.10.015.010.000.000	Quota contributi c/capitale da contributi FSR destinati a investimenti	€.	0	0
40510020020000	4.10.50.10.015.020.000.000	Quota contributi c/capitale da altri contributi destinati a investimenti	€.	0	0
40510030010000	4.10.50.10.020.010.000.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva plusvalenze da reinvestire	€.	0	0
40510030020000	4.10.50.10.020.020.000.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva successioni e donazioni	€.	0	0





B) COSTI DELLA PRODUZIONE				Chiusura al 3° trimestre 2025		Preventivo al 31/12/2026		Variazione	
5000000000000000	4.20.00.00.000.000.00.000	€.	0	0	0	0	0	0	0
B.1) Acquisti di beni - Totale									
5010000000000000	4.20.05.00.000.000.00.000	€.	0	0	0	0	0	0	0
B.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale									
5010100000000000	4.20.05.10.000.000.00.000	€.	-	-	-	-	-	-	-
Descrizione									
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_ad		Chiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
50101010010010	4.20.05.10.010.010.01.050	Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCv)	€.	0	0	0	0	0	0
50101010010020	4.20.05.10.010.010.01.070	Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCv)	€.	0	0	0	0	0	0
50101010010030	4.20.05.10.010.010.02.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	€.	0	0	0	0	0	0
50101010020010	4.20.05.10.010.020.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€.	0	0	0	0	0	0
50101010040010	4.20.05.10.010.810.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0	0	0	0
50101020010000	4.20.05.10.020.010.00.000	Farmaceutici: Ossigeno	€.	0	0	0	0	0	0
50101030010000	4.20.05.10.025.010.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	€.	0	0	0	0	0	0
50101030020000	4.20.05.10.025.020.00.000	Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	€.	0	0	0	0	0	0
50101030030000	4.20.05.10.025.030.00.000	Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC	€.	0	0	0	0	0	0
50101040010010	4.20.05.10.030.010.00.000	Emoderivati	€.	0	0	0	0	0	0
50101040010020	4.20.05.10.030.012.00.000	Emoderivati di produzione regionale da Privati nel circuito SRC	€.	0	0	0	0	0	0
50101040030000	4.20.05.10.030.900.00.000	Emoderivati di produzione regionale	€.	0	0	0	0	0	0
50101040030010	4.20.05.10.030.910.00.000	Emoderivati di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione fuori circuito SRC	€.	0	0	0	0	0	0
50101040030020	4.20.05.10.030.920.00.000	Emoderivati di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione nel circuito SRC	€.	0	0	0	0	0	0
50101040030025	4.20.05.10.030.920.00.100	Emoderivati da Aziende Pubbliche extra Regione (mobilità in compensazione)	€.	0	0	0	0	0	0
50101040030030	4.20.05.10.030.930.00.000	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	€.	0	0	0	0	0	0
50101050010000	4.20.05.10.040.010.00.000	Prodotti dietetici	€.	0	0	0	0	0	0
50101060010000	4.20.05.10.050.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	€.	0	0	0	0	0	0
50101060020000	4.20.05.10.050.020.00.000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	€.	0	0	0	0	0	0
50101060030000	4.20.05.10.050.030.00.000	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	€.	0	0	0	0	0	0
50101070010000	4.20.05.10.060.011.00.000	Dispositivi medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	€.	0	0	0	0	0	0
50101070020000	4.20.05.10.060.012.00.000	Dispositivi medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	€.	0	0	0	0	0	0
50101070030000	4.20.05.10.060.013.00.000	Dispositivi medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	€.	0	0	0	0	0	0
50101070040000	4.20.05.10.060.014.00.000	Dispositivi medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	€.	0	0	0	0	0	0
50101070050000	4.20.05.10.060.015.00.000	Dispositivi medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d.lgs. 46/87)	€.	0	0	0	0	0	0
50101070060000	4.20.05.10.060.016.00.000	Dispositivi medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	€.	0	0	0	0	0	0
50101070070000	4.20.05.10.060.017.00.000	Dispositivi medici: Cnd B, G, N, Q, R, U - Presidi medico-chirurgici specialistici	€.	0	0	0	0	0	0
50101070080000	4.20.05.10.060.018.00.000	Dispositivi medici: Cnd D, S, V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	€.	0	0	0	0	0	0
50101070090000	4.20.05.10.060.020.00.000	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	€.	0	0	0	0	0	0
50101070100000	4.20.05.10.060.030.00.000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	€.	0	0	0	0	0	0
50101080010000	4.20.05.10.070.010.00.000	Materiale chirurgico e prodotti per uso veterinario	€.	0	0	0	0	0	0
50101110020000	4.20.05.10.100.020.00.000	Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini	€.	0	0	0	0	0	0





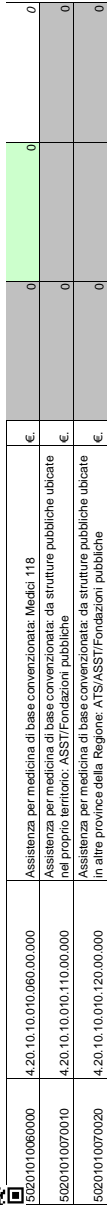
B.1.B) Acquisti di beni/non sanitari - Totale						
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_did	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	
5010206000000000	4.20.05.20.000.000.00.000					0
5010201000000000	4.20.05.20.010.010.00.000	Prodotti alimentari	€.	0	0	0
5010202000000000	4.20.05.20.020.010.00.000	Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	€.	0	0	0
5010203001000000	4.20.05.20.030.010.00.000	Carburanti e lubrificanti	€.	0	0	0
5010203002000000	4.20.05.20.030.020.00.000	Combustibili	€.	0	0	0
5010204000000000	4.20.05.20.040.010.00.000	Cancelleria e stampati	€.	0	0	0
5010205000000000	4.20.05.20.050.010.00.000	Supporti informatici e materiale per EDP	€.	0	0	0
5010206001000000	4.20.05.20.060.010.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili e loro pertinenze	€.	0	0	0
5010206003000000	4.20.05.20.060.030.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico scientifico sanitarie	€.	0	0	0
5010206004000000	4.20.05.20.060.040.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico economici	€.	0	0	0
5010206006000000	4.20.05.20.060.080.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	€.	0	0	0
5010207001000000	4.20.05.20.070.010.00.000	Altri beni non sanitari	€.	0	0	0
5010207002000000	4.20.05.20.070.020.00.000	Altri beni non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0

5020000000000000	4.20.10.000.000.00.000	B.2) Acquisti di servizi - Totale	€.	0	0	Variazione
5020100000000000	4.20.10.10.000.000.00.000	B.2.A) Acquisti di servizi sanitari - Totale	€.	0	0	Variazione
5020101000000000	4.20.10.10.010.000.00.000	B.2.A.1) Acquisti di servizi sanitari per medicina di base - Totale	€.	-	-	Variazione
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_04	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione

[illegible][illegible]

Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da contributi 2026
0	0	0	0	0	0
Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da contributi 2026
0	0	0	0	0	0
Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da contributi 2026





COD. COGE NI	COD. COGE NL Ad	De sezione	Preclusura al 3° trimestre 2023	Previsione al 31/12/2026	Variazione
5020103080030	4.20.10.10.030.010.20.043	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicato nel proprio territorio: strutture accreditate - Mobilità Internazionale	€.	0	0
50201030130010	4.20.10.10.030.010.30.011	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture ubicate fuori Regione (mobilità passiva in compensazione) - esclusi PS non seguito da ricovero	€.	0	0
50201030130020	4.20.10.10.030.010.30.012	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero in strutture ubicate fuori Regione (mobilità passiva in compensazione)	€.	0	0

COD. COGE_INI	COD. COGE_NL add	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
502010600000000	4.20.10.10.060.000.00.000	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera - Totale	€.	-	0
502010600000060	4.20.10.10.060.000.50.000	Acquisto di DRG da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate - Mobilità internazionale	€.	0	0

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

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Prochiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5020108000000000	4.20.10.10.080.00.00.0000	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci a File F - Totale	€.	-	0

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_did	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50201080020070	4.20.10.10.080.020.70.000	Acquisto di File F. Doppio Canale e Primo Ciclo da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate - Mobilità Internazionale	€.	0	0
50201080030010	4.20.10.10.080.030.10.000	pubbliche ubicate nel proprio territorio (rimborso farmaco più servizio); ASSI/Fondazioni pubbliche	€.	0	0
50201080030020	4.20.10.10.080.030.20.000	pubbliche ubicate nel proprio territorio (rimborso farmaco più servizio); altri Enti pubblici	€.		
50201080030020	4.20.10.10.080.030.20.000	pubbliche ubicate in altre province (rimborso farmaco più servizio);	€.		

502010800030040	4.20.10.10.080.030.40.000	pubbliche ubicate in altre province (rimborso famacco più servizio); altri Enti pubblici	€.	0	0	0
502010800030050	4.20.10.10.080.030.80.000	Prestazioni di acquisto di "Doppio Canale" da strutture ubicate fuori regione (Mobilità passiva in compensazione)	€.			0
502010800040010	4.20.10.10.080.040.10.000	Prestazioni di acquisto più servizio distributivo di "Doppio canale" da soggetti privati ubicati nel proprio territorio	€.	0	0	0
502010800040020	4.20.10.10.080.040.20.000	Prestazioni di acquisto più servizio distributivo di "Doppio canale" da soggetti privati ubicati in altre province	€.	0	0	0
502010800040030	4.20.10.10.080.040.30.000	Acquisti di prestazioni derivanti dall'attività di "Doppio Canale" (SOLO Servizio Distributivo da privato)	€.	0	0	0
502010800050010	4.20.10.10.080.050.10.000	Acquisto famacci "Primo Ciclo" da strutture e pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0
502010800050020	4.20.10.10.080.050.20.000	Acquisto famacci "Primo Ciclo" da strutture e pubbliche ubicate nel proprio territorio: altri Enti pubblici	€.			0
502010800050030	4.20.10.10.080.050.30.000	Acquisto famacci "Primo Ciclo" da strutture e pubbliche ubicate in altre province della Regione: ASST/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0
502010800050040	4.20.10.10.080.050.40.000	Acquisto famacci "Primo Ciclo" da strutture e pubbliche ubicate in altre province della Regione: altri Enti pubblici	€.	0	0	0
502010800050050	4.20.10.10.080.050.80.000	Acquisto famacci "Primo Ciclo" da strutture ubicate fuori Regione (Mobilità passiva in compensazione)	€.			
502010800060010	4.20.10.10.080.060.10.000	Acquisto famacci "Primo Ciclo" da strutture private ubicate nel proprio territorio della Regione	€.	0	0	0
502010800060020	4.20.10.10.080.060.20.000	Acquisto famacci "Primo Ciclo" da strutture private ubicate in altre province della Regione	€.	0	0	0
502010800060030	4.20.10.10.080.060.25.000	Acquisto famacci da strutture private ubicate fuori Regione	€.			0
502010800070010	4.20.10.10.080.900.90.000	REGIONE: Mobilità attiva File F, Doppio Canale, Primo Ciclo privato da contabilizzare a costo	€.	0	0	0

5020109000000000	4.20.10.10.090.000.00.000	B.2.A.9) Acquisto prestazioni termali in convenzione - Totale	€.	-	0
------------------	---------------------------	---	----	---	---

COD_COGE_INI	COD_COGE_NL_0dd	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
502010900010010	4.20.10.10.090.010.00.000	Assistenza termale in convenzione ubicate nel proprio territorio	€.	0	0	0
502010900010020	4.20.10.10.090.020.00.000	Assistenza termale in convenzione ubicate in altre province della Regione	€.	0	0	0


Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da contributi 2026

Budget primo trimestre 2026	0	0	0	0
Budget al secondo trimestre 2026				
Budget al terzo trimestre 2026				
Budget al quarto trimestre 2026				
Costi da utilizzo contributi 2026				-
Costi da contributi 2026				-

[illegible]

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

[illegible]


[illegible]



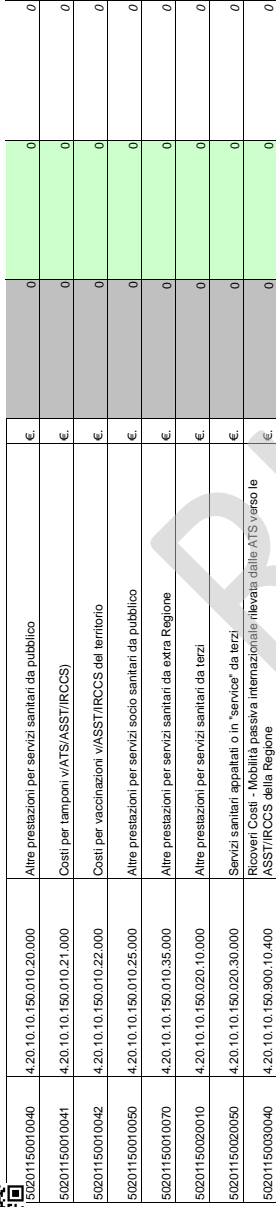


proprio	€	0	0	0
proprio	€	0	0	0
ubicate	€	0	0	0
e	€	0	0	0
tre	€	0	0	0
tre	€	0	0	0
tre	€	0	0	0
nto	€	0	0	0
D.)	€	0	0	0
persone	€	0	0	0
tre	€	0	0	0



[illegible]





50202000000000	4.20.10.20.000.000.000	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari - Totale	€.			
				0	0	0
					Preventivo al 31/12/2026	Variazione

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

COD. COGE_NI	COD. COGE_NL_3d	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 restaurant dipendenti	€.	0	0	0
50202010030030	4.20.10.20.010.010.23.000	Mensa delegati	€.	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 materie e merci)	€.	0	0	0
50202010070000	4.20.10.20.010.010.40.000	Smaltimento 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 elettricità	€.	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	4.20.10.20.010.020.80.000	Altre Utenze	€.	0	0	0
50202010090010	4.20.10.20.010.030.10.000	Assicurazioni: Premi per R.C. Professionale	€.	0	0	0
50202010090020	4.20.10.20.010.030.20.000	Assicurazioni: Altri premi	€.	0	0	0
50202010100010	4.20.10.20.010.040.10.000	Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
50202010100020	4.20.10.20.010.040.20.000	Acquisto di altri servizi non sanitari da pubblico	€.	0	0	0
50202010110010	4.20.10.20.010.050.10.000	Servizi postali e teler	€.	0	0	0
50202010110020	4.20.10.20.010.050.15.000	Pubblicità e promozione	€.	0	0	0
50202010110030	4.20.10.20.010.050.20.000	Rimborso spese di viaggio e soggiorno	€.	0	0	0
50202010110040	4.20.10.20.010.050.25.000	Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"	€.	0	0	0
50202010110050	4.20.10.20.010.050.80.000	Altri servizi non sanitari	€.	0	0	0

5020202000000	4.20.10.20.020.000.00.000	B.2.B.3) Consulenze, Collaborazioni, Interviste e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - totale	€	0	0
---------------	---------------------------	--	---	---	---

COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_id	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50202020010010	4.20.10.20.020.010.10.1010	Consulenze non sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0

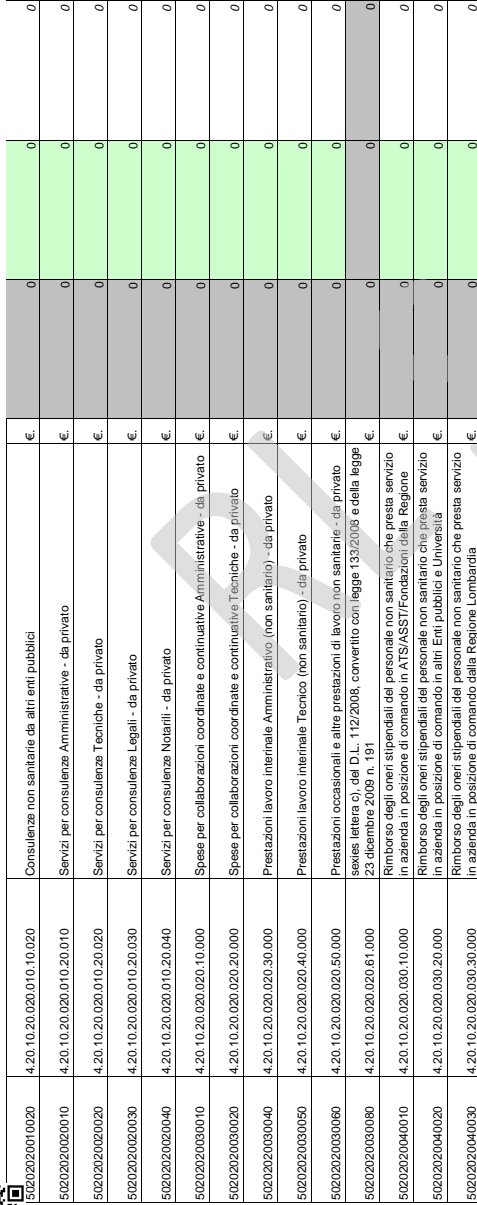
[illegible]

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


[illegible][illegible]

Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
Costi da utilizzo contributi 2026			
Costi da contributi 2026			





50202030000000	4.20.10.20.030.00.000	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) - Totale	€	-	0
----------------	-----------------------	---	---	---	---

COD_COGE_NI	COD_COGE_MLAd	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50202030010000	4.20.10.20.030.010.00.000	Formazione externalizzata da pubblico (Irrif, Università, ...)	€	0	0
50202030020000	4.20.10.20.030.020.00.000	Formazione externalizzata da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€	0	0
50202030030000	4.20.10.20.030.110.00.000	Formazione externalizzata da privato	€	0	0
50202030040000	4.20.10.20.030.120.00.000	Formazione non externalizzata da privato	€	0	0

		€.	-	-
5030000000000000	4.20.15.000.000.00.000	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata) - Totale	-	0

COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_ad	Descrizione		Prestazioni al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5030100000000000	4.20.15.10.000.000.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per immobili e loro pertinenze	€.	0	0	0
5030200000000000	4.20.15.15.000.000.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per impianti e macchinari	€.	0	0	0
5030300000000000	4.20.15.20.000.000.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per mobili e macchine	€.	0	0	0
5030400000000000	4.20.15.30.000.000.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie	€.	0	0	0
5030500000000000	4.20.15.40.000.000.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi sanitari	€.	0	0	0
5030600000000000	4.20.15.50.000.000.000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi non sanitari	€.	0	0	0
5030700000000000	4.20.15.80.000.000.000	Altre manutenzioni e riparazioni	€.	0	0	0
5030800000000000	4.20.15.90.000.000.000	Manutenzioni e riparazioni da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0

5040000000000000	4.20.20.00.000.00.000	B.4) Godimento di beni di terzi - Totale	€.	-	0
------------------	-----------------------	--	----	---	---

COD_COGE_NI	COD_COGE_NLad	Descrizione	Chiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
504100100000000	4.20.20.10.010.000.00.000	Affitti passivi	€.	0	0
504100200000000	4.20.20.10.020.000.00.000	Spese condominiali	€.	0	0
504200100000000	4.20.20.20.010.000.00.000	Canoni di Noleggio sanitari (esclusa Protesica)	€.	0	0
504200300000000	4.20.20.20.020.000.00.000	Canoni di Noleggio non sanitari	€.	0	0
504300100000000	4.20.20.30.010.000.00.000	Canoni di leasing sanitari	€.	0	0
504300200000000	4.20.20.30.020.000.00.000	Canoni di leasing non sanitari	€.	0	0

A large grid of 60 squares arranged in 5 rows and 12 columns. The central column (column 7) is shaded gray. Each square contains a small black dot in its center.

[illegible][illegible]


[illegible][illegible][illegible]





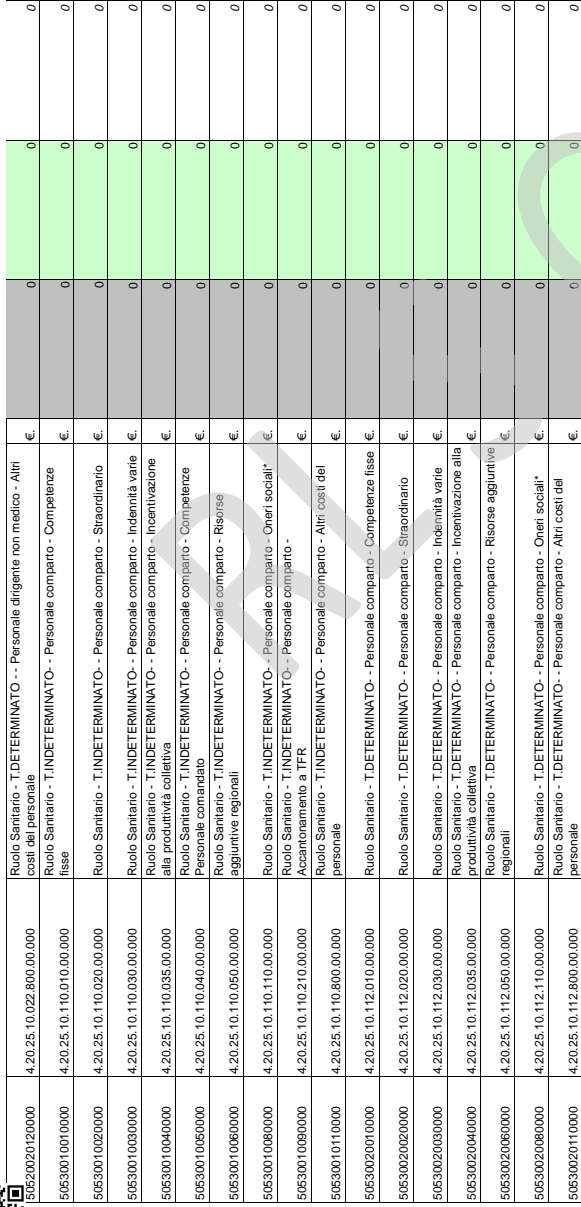

Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contabili 2026
0	0	0	0	0

5049999999999999	4.20.25.00.000.000.00.000	Costo del Personale (Totale)	€.	0	0
------------------	---------------------------	------------------------------	----	---	---


COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_id	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50510010010000	4.20.25-10.010.010.000.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Competenze fisse	€.	0	0	0
50510010020000	4.20.25-10.010.020.000.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Straordinario	€.	0	0	0
50510010030000	4.20.25-10.010.025.000.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Retr. Posizione	€.	0	0	0
50510010040000	4.20.25-10.010.030.000.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Indennità varie	€.	0	0	0
50510010060000	4.20.25-10.010.050.000.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Incontinenza (retribuzione di risultato)	€.	0	0	0
50510010070000	4.20.25-10.010.060.000.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	0
50510010090000	4.20.25-10.010.110.000.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Oneri sociali*	€.	0	0	0
50510010100000	4.20.25-10.010.210.000.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Accantonamento a TFR	€.	0	0	0
50510010120000	4.20.25-10.010.800.000.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Altri costi del personale	€.	0	0	0
50520020010000	4.20.25-10.022.010.000.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Competenze fisse	€.	0	0	0
50510020020000	4.20.25-10.012.020.000.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Straordinario	€.	0	0	0
50510020030000	4.20.25-10.012.025.000.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Retr. Posizione	€.	0	0	0
50510020040000	4.20.25-10.012.030.000.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Indennità varie	€.	0	0	0
50510020060000	4.20.25-10.012.050.000.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0	0	0
50510020070000	4.20.25-10.012.060.000.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	0
50510020090000	4.20.25-10.012.110.000.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Oneri sociali*	€.	0	0	0
50510020120000	4.20.25-10.012.800.000.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Altri costi del personale	€.	0	0	0
50520010010000	4.20.25-10.020.010.000.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Competenze fisse	€.	0	0	0
50520010020000	4.20.25-10.020.020.000.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Straordinario	€.	0	0	0
50520010030000	4.20.25-10.020.025.000.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Posizione	€.	0	0	0
50520010040000	4.20.25-10.020.030.000.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Indennità varie	€.	0	0	0
50520010060000	4.20.25-10.020.050.000.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0	0	0
50520010070000	4.20.25-10.020.060.000.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	0
50520010090000	4.20.25-10.020.110.000.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Accantonamento a TFR	€.	0	0	0
50520010100000	4.20.25-10.020.210.000.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Altri costi del personale	€.	0	0	0
50520010120000	4.20.25-10.020.800.000.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Competenze fisse	€.	0	0	0
50520020010000	4.20.25-10.022.010.000.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Straordinario	€.	0	0	0
50520020020000	4.20.25-10.022.020.000.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Retr. Posizione	€.	0	0	0
50520020030000	4.20.25-10.022.025.000.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Indennità varie	€.	0	0	0
50520020040000	4.20.25-10.022.030.000.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0	0	0
50520020060000	4.20.25-10.022.050.000.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0	0
50520020070000	4.20.25-10.022.060.000.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Oneri sociali*	€.	0	0	0
50520020090000	4.20.25-10.022.110.000.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Oneri sociali*	€.	0	0	0

[illegible]





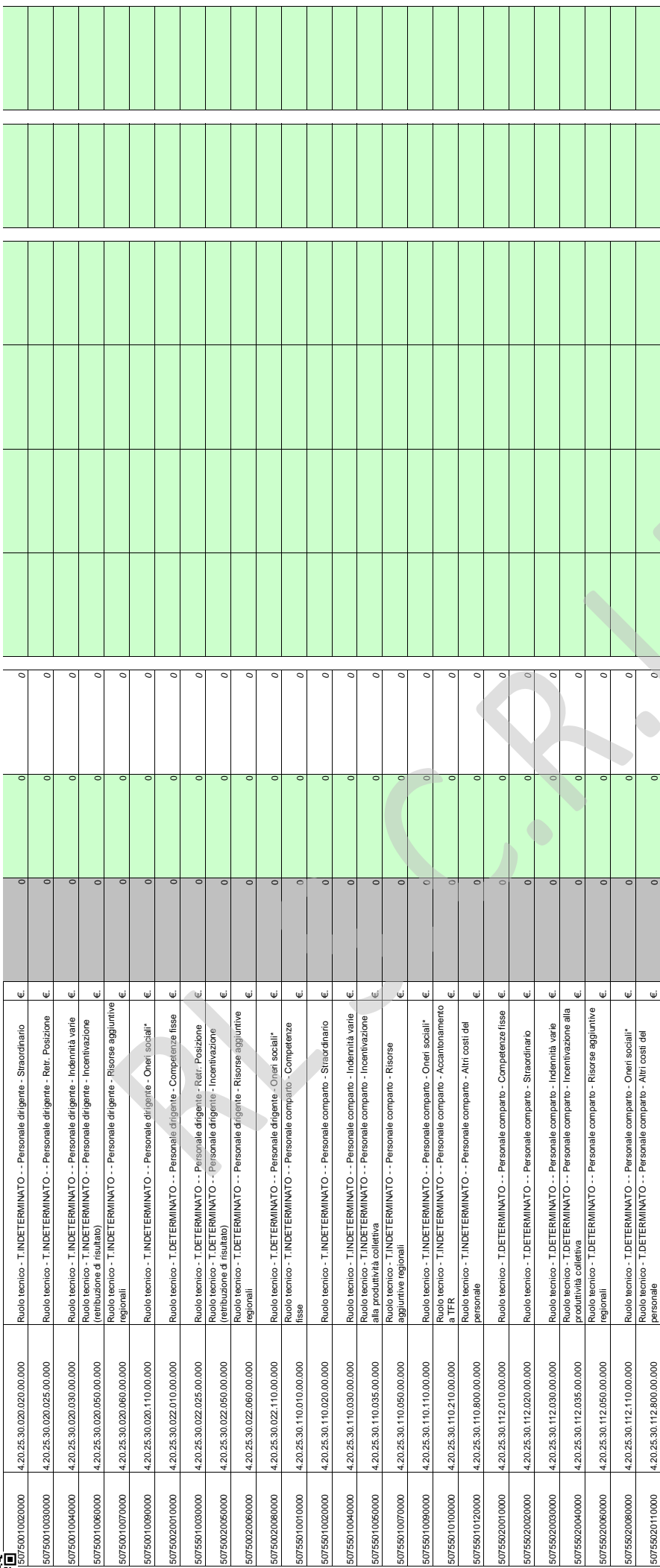
506-0000000000000000		4.20.25.20.000.000.00.00.00		B.6 Personale del ruolo professionale - Totale		€.	€.	€.	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_did	Descrizione		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione			0
506-400100100000	4.20.25.20.020.010.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Competenze fisse		€.	0	0	0	0	0
506-400100200000	4.20.25.20.020.020.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Straordinario		€.	0	0	0	0	0
506-400100300000	4.20.25.20.020.025.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Rettr. Posizione		€.	0	0	0	0	0
506-400100400000	4.20.25.20.020.030.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Indennità varie		€.	0	0	0	0	0
506-400100500000	4.20.25.20.020.040.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Competenze Personale comandato		€.	0	0	0	0	0
506-400100600000	4.20.25.20.020.050.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)		€.	0	0	0	0	0
506-400100700000	4.20.25.20.020.060.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali		€.	0	0	0	0	0
506-400100800000	4.20.25.20.020.110.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Oneri sociali*		€.	0	0	0	0	0
506-400101200000	4.20.25.20.020.800.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Altri costi del Ruolo professionale		€.	0	0	0	0	0
506-400200100000	4.20.25.20.022.010.00.00.00	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Competenze fisse		€.	0	0	0	0	0
506-400200300000	4.20.25.20.022.025.00.00.00	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Rettr. Posizione		€.	0	0	0	0	0
506-400200400000	4.20.25.20.022.030.00.00.00	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Indennità varie		€.	0	0	0	0	0
506-400200600000	4.20.25.20.022.050.00.00.00	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)		€.	0	0	0	0	0
506-400200700000	4.20.25.20.022.060.00.00.00	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali		€.	0	0	0	0	0
506-400200900000	4.20.25.20.022.110.00.00.00	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Oneri sociali*		€.	0	0	0	0	0
506-450100500000	4.20.25.20.110.040.00.00.00	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenze Ruolo professionale - Personale comandato		€.	0	0	0	0	0
506-450200300000	4.20.25.20.112.030.00.00.00	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie		€.	0	0	0	0	0

5070000000000000	4.20.25.30.000.000.00.000	B.7 Personale del ruolo tecnico - Totale			-	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_04	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	
507500100100000	4.20.25.30.020.010.00.000	Ruolo tecnico - T INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	0	0	0	0

[illegible][illegible]

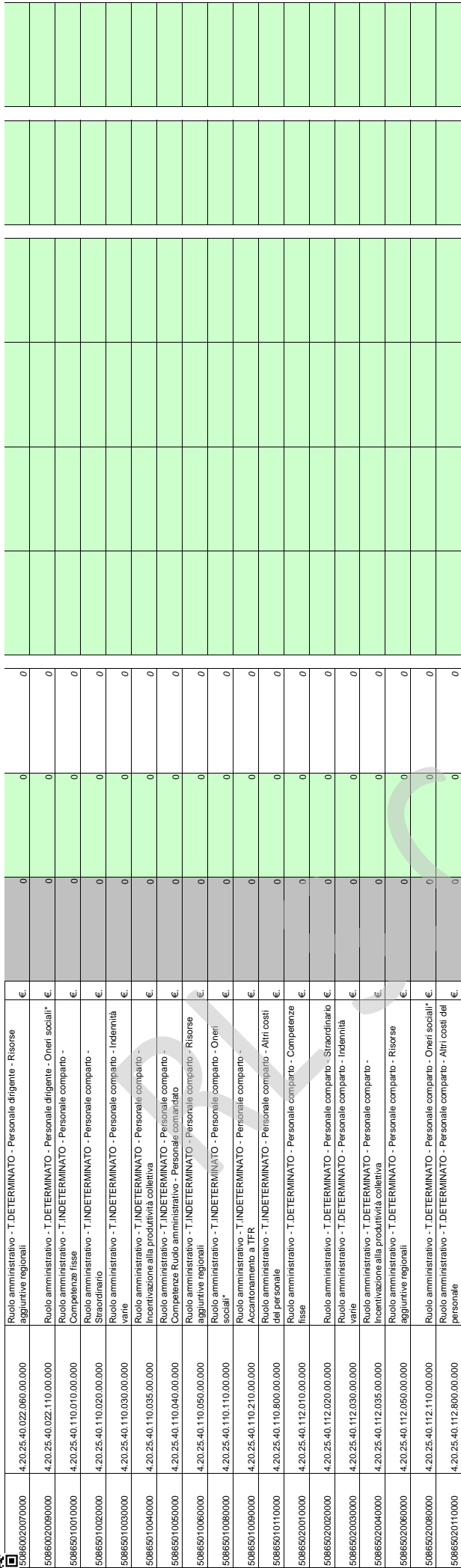
Budget primo trimestre 2026						Costi da contributo contributi 2026
Budget al secondo trimestre 2026						
Budget al terzo trimestre 2026						
Budget al quarto trimestre 2026						
						Costi da utilizzo contributi 2026





5080000000000000		4.20.25.40.000.000.00.00.00		B.8 Personale del ruolo amministrativo - Totale		€.	-	-	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_MLdd	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione				
50860010010000	4.20.25.40.020.010.00.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	€.	0	0				
50860010020000	4.20.25.40.020.020.00.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Straordinario	€.	0	0				
50860010030000	4.20.25.40.020.025.00.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Retri.	€.	0	0				
50860010040000	4.20.25.40.020.030.00.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	€.	0	0				
50860010050000	4.20.25.40.020.040.00.00.00	Competenze Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comandante	€.	0	0				
50860010060000	4.20.25.40.020.050.00.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0	0				
50860010070000	4.20.25.40.020.060.00.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0				
50860010090000	4.20.25.40.020.110.00.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Oneri sociali	€.	0	0				
50860010120000	4.20.25.40.020.800.00.00.00	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Altri costi del Ruolo amministrativo	€.	0	0				
50860020010000	4.20.25.40.022.010.00.00.00	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	€.	0	0				
50860020030000	4.20.25.40.022.025.00.00.00	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Retri.	€.	0	0				
50860020060000	4.20.25.40.022.050.00.00.00	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0	0				





5090000000000000	4.20.30.00.000.000.00.000	0			
B.9 Oneri diversi di gestione - Totale		€.			

COD. COGE.NI	COD. COGE.NI old	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contratti 2026	Costi da contributi 2026
5095006000000000	4.20.30.50.080.000.000.000	Altri Oneri diversi di gestione	0	0	0						
5096602000000000	4.20.30.90.095.000.000.000	Altri oneri diversi di gestione da ATS/ASST/IRCCS della Regione	0	0	0						
5097001000000000	4.20.30.90.100.000.000.000	Altri oneri diversi di gestione - per Autocassurazione	0	0	0						

Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026
Budget al quarto trimestre 2026		
<b>Costi da utilizzo contributi 2026</b>		
<b>Costi da contributi 2026</b>		

50999999999999	4.20.40.00.000.000.000.000	0	0	0	0
B.10-13) Totale Ammortamenti e svalutazioni	€	0	0	0	0

		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Costi da utilizzo contributi 2026				Costi da contributi 2026
	€.	0	-	0	Budget al primo trimestre 2026.	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	0
5/00000000000000	4.20.40.10.000.000.000.000	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - Totale							

	5.101.000.000.000.000	4.20.40.10.010.000.00.000	8.10 (1) Ammortamenti immobilizzazioni materiali - Totale	0	0	0

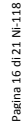
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_dd	Descrizione	Più chiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da contributi 2026
5101001000000000	4.20-40.10.010.010.00.000	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€.	0	0						

	Precisura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contratti 2026	Costi da contributi 2026
B.11) Ammortamento dei fabbricati - Totale	€.	0	0	0	0	0	0	0	0
	4.20.40.20.000.000.000								
	1511000000000000								

5111000000000000	4.20.40.20.010.000.000.000	€.	0	0	0
B.11 (1) Ammortamenti dei fabbricati - Totale			0	0	0

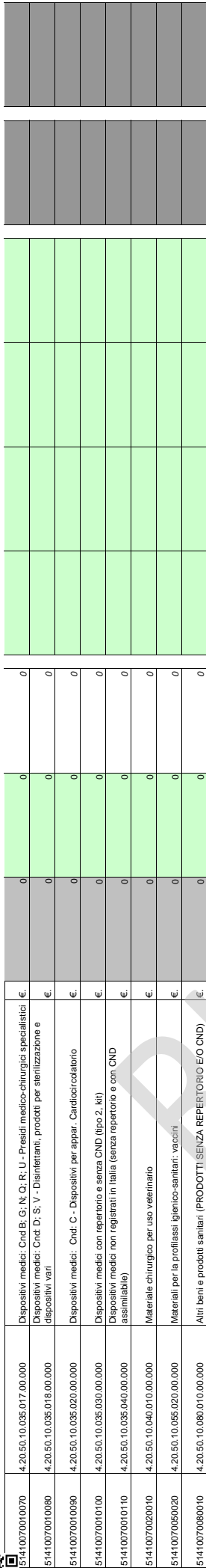
COD. COGE_NI	COD. COGE_NI_cod	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2026	Prevenitivo al 31/12/2026	Variazione
<b>Costi da utilizzo contratti 2026</b>					
<b>Budget primo trimestre</b>					
<b>Budget al secondo trimestre 2026</b>					
<b>Budget al terzo trimestre 2026</b>					
<b>Budget al quarto trimestre 2026</b>					
<b>Costi da contributi 2026</b>					





B.10 Ammortamento dei fabbricati disponibili									
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_did	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
5111001000000000	4.20.40.20.010.010.00.000	Ammortamento dei Fabbricati disponibili	€.	0	0				
5111002000000000	4.20.40.20.010.020.00.000	Ammortamento dei Fabbricati indisponibili	€.	0	0				
5112000000000000	4.20.40.20.020.000.00.000	B.11 (2) Svalutazione dei fabbricati - Totale	€.	-	0		0	0	0
B.12 Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali									
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_did	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
5122000000000000	4.20.40.30.000.000.00.000	B.12 Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€.	0	0	0	0	0	0
5121000000000000	4.20.40.30.010.000.00.000	B.12 (1) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€.	-	-	-	-	-	-
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_did	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
5121001000000000	4.20.40.30.010.010.00.000	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€.	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_NL_did	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
5130000000000000	4.20.40.40.000.000.00.000	B.13 Svalutazione dei crediti - Totale	€.	-	-	-	-	-	-
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_did	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
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	€.	0	0	0	0	0	0
5141000000000000	4.20.50.10.000.000.00.000	B.14 A Variazione rimanenze sanitarie - Totale	€.	-	-	-	-	-	-
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_did	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
5141001001001010	4.20.50.10.005.010.01.050	Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)	€.	0	0				
5141001001001020	4.20.50.10.005.010.01.070	Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV)	€.	0	0				
5141001002001010	4.20.50.10.005.010.02.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	€.	0	0				
5141001002002020	4.20.50.10.005.020.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€.	0	0				
51410040010030	4.20.50.10.015.020.00.000	Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€.	0	0				
51410050010010	4.20.50.10.020.010.00.000	Prodotti dietetici	€.	0	0				
51410050010020	4.20.50.10.025.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	€.	0	0				
51410060010010	4.20.50.10.030.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	€.	0	0				
51410060010020	4.20.50.10.030.020.00.000	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	€.	0	0				
51410070010010	4.20.50.10.035.011.00.000	Dispositivi medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	€.	0	0				
51410070010020	4.20.50.10.035.012.00.000	Dispositivi medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	€.	0	0				
51410070010030	4.20.50.10.035.013.00.000	Dispositivi medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	€.	0	0				
51410070010040	4.20.50.10.035.014.00.000	Dispositivi medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	€.	0	0				
51410070010050	4.20.50.10.035.015.00.000	Dispositivi medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	€.	0	0				
51410070010060	4.20.50.10.035.016.00.000	Dispositivi medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	€.	0	0				





	B.14.B Variazione rimanenze non sanitarie - Totale	€.	0	0	0	0	-	-
542000000000	4.20.50.20.000.000.00.000	€.	0	0	0	0	-	-

COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_old	Descrizione	Preventivo al 3° trimestre 2025	Preventivo al 3° trimestre 2026	Variazione
51420010010000	4.20.50.20.005.010.00.000	Prodotti alimentari	€.	0	0
51420020010000	4.20.50.20.010.010.00.000	Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	€.	0	0
51420040010000	4.20.50.20.020.010.00.000	Cancelleria e stampati	€.	0	0
51420040020000	4.20.50.20.025.010.00.000	Materiale per EDP	€.	0	0
51420050010000	4.20.50.20.030.010.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili	€.	0	0
51420050030000	4.20.50.20.030.030.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrez. Tecnico economici	€.	0	0
51420060010000	4.20.50.20.080.010.00.000	Altri beni non sanitari	€.	0	0

51500000000000000000	4.20.60.00.000.000.000.000	0	-	-	-
B.15 Accantonamenti tipici dell'esercizio - Totale		0	-	-	-

COD_COGE_NI		COD_COGE_NI_old	Descrizione		Preclusura al 3° trimestre 2025	Prevalivo al 31/12/2026	Variazione
	5151001000000000	4.20.60.10.010.000.00.000	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	€.	0	0	0
	5151002000000000	4.20.60.10.020.000.00.000	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	€.	0	0	0
	5151004000000000	4.20.60.10.040.000.00.000	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	€.	0	0	0
	5151005000000000	4.20.60.10.040.100.00.000	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	€.	0	0	0
	5151006000000000	4.20.60.10.040.200.00.000	Accantonamenti per franchigia assicurativa	€.	0	0	0
	5151007000000000	4.20.60.10.080.000.00.000	Altri accantonamenti per rischi	€.	0	0	0
	5152001000000000	4.20.60.20.010.000.00.000	Accantonamento al fondo premio per operosità medici SUMAI	€.	0	0	0
	5154001000000000	4.20.60.40.010.000.00.000	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri	€.	0	0	0
	5154002000000000	4.20.60.40.020.000.00.000	Acc. Rinnovi contratt. - diligenza medica	€.	0	0	0
	5154003000000000	4.20.60.40.030.000.00.000	Acc. Rinnovi contratt. - diligenza non medica	€.	0	0	0
	5154004000000000	4.20.60.40.040.000.00.000	Acc. Rinnovi contratt. - comparto	€.	0	0	0
	5154005000000000	4.20.60.40.041.000.00.000	Acc. per Fondi Integrativi pensione	€.	0	0	0
	5154007000000000	4.20.60.40.050.000.00.000	Acc. Rinnovi contratt. medici SUMAI	€.	0	0	0
	5155001000000000	4.20.60.50.005.000.00.000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dall'esercizio da indistinto finalizzato da Stato	€.	0	0	0
	51550010000100	4.20.60.50.006.000.00.000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dall'esercizio da ATS/ASSI/Fondazioni - FSR Indistinto finalizzato da Stato	€.	0	0	0
	5155002000000000	4.20.60.50.010.000.00.000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dall'esercizio da Regione per quota FSR Vincolato	€.	0	0	0
	5155003000000000	4.20.60.50.012.000.00.000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dall'esercizio da Regione - FSR Indistinto finalizzato da Regione	€.	0	0	0
	5155005000000000	4.20.60.50.020.000.00.000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dall'esercizio da ATS/ASSI/Fondazioni per quota FSR Vincolato	€.	0	0	0
	5155006000000000	4.20.60.50.022.000.00.000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dall'esercizio da ATS/ASSI/Fondazioni - FSR Indistinto finalizzato da Regione	€.	0	0	0
	5155007000000000	4.20.60.50.030.000.00.000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dall'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€.	0	0	0









7000000000000000	6.00.00.00.000.00.00.00	(D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
			€.	0	0
7100000000000000	6.10.00.00.000.00.00.00	(D.1) Rivalutazioni - Totale	€.	-	-
	COD_COGE_NL_did	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
7200000000000000	6.20.00.00.000.00.00.00	(D.2) Svalutazioni - Totale	€.	-	-
	COD_COGE_NI	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
8000000000000000	7.00.00.00.000.00.00.00	(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Prechiusura al 3° trimestre 2026	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
			€.	0	0
8100000000000000	7.10.00.00.000.00.00.00	(E.1) Proventi Straordinari - Totale	€.	-	-
	COD_COGE_NI_did	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
81010005010000	7.10.10.10.000.00.00.00	Plusvalenze da cessione di beni	€.	0	0
81010005030000	7.10.10.80.000.00.00.00	Altre plusvalenze	€.	0	0
81010020202000	7.10.20.20.000.00.00.00	Sopravvenienze attive per quote F. S. vincolato	€.	0	0
81010030301000	7.10.30.10.000.00.00.00	Sopravvenienze e insussistenze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
810100303010010	7.10.30.10.100.000.00.00	Sopravvenienze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
810100303010020	7.10.30.10.200.000.00.00	Insussistenze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
81010040010010	7.10.30.20.100.000.00.00	Sopravvenienze attive viterzi relative alla mobilità extra Regionale	€.	0	0
81010040010020	7.10.30.20.200.000.00.00	Insussistenze attive viterzi relative alla mobilità extra Regionale	€.	0	0
81010050010000	7.10.30.30.000.00.00.00	Sopravvenienze e insussistenze attive viterzi relative al personale	€.	0	0
81010050010010	7.10.30.30.100.000.00.00	Sopravvenienze attive viterzi relative al personale	€.	0	0
81010050010020	7.10.30.30.200.000.00.00	Insussistenze attive viterzi relative al personale	€.	0	0
81010060010000	7.10.30.40.000.00.00.00	Sopravvenienze e insussistenze attive viterzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0
81010060010010	7.10.30.40.100.000.00.00	Sopravvenienze attive viterzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0
81010060010020	7.10.30.40.200.000.00.00	Insussistenze attive viterzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0
81010070010000	7.10.30.50.000.00.00.00	Sopravvenienze e insussistenze attive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0
81010070010010	7.10.30.50.100.000.00.00	Sopravvenienze attive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0
81010070010020	7.10.30.50.200.000.00.00	Insussistenze attive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0
81010080010000	7.10.30.60.000.00.00.00	Sopravvenienze e insussistenze attive viterzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0
81010080010010	7.10.30.60.100.000.00.00	Sopravvenienze attive viterzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0
81010080010020	7.10.30.60.200.000.00.00	Insussistenze attive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0
81010090010000	7.10.30.70.000.00.00.00	Sopravvenienze e insussistenze attive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0
81010090010010	7.10.30.70.100.000.00.00	Sopravvenienze attive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0
81010090010020	7.10.30.70.200.000.00.00	Insussistenze attive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0
81010100010000	7.10.30.80.000.00.00.00	Altre sopravvenienze e insussistenze attive viterzi	€.	0	0
81010100010010	7.10.30.80.100.000.00.00	Altre sopravvenienze e insussistenze attive viterzi	€.	0	0
81010100010012	7.10.30.80.100.000.12.000	Sopravvenienze attive da Regione - Extrafondo	€.	0	0
81010100010020	7.10.30.80.200.000.00.00	Altre insussistenze attive viterzi	€.	0	0
81010120000000	7.10.80.10.000.00.00.00	Altri proventi Straordinari	€.	0	0

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

Costi da utilizzo contributi 2026

Costi da contributi 2026





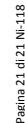
E.2) Oneri Straordinari - Totale		€.	-	-	-	-	0				
COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_did	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da contributi 2026
8201.0005010000	7.20.10.10.100.000.00.000	Minusvalenze	€.	0	0						
8201.0020010000	7.20.30.10.100.000.00.000	Oneri da cause civili	€.	0	0						
8201.0030010000	7.20.40.10.100.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione relative alla mobilità intraregionale	€.	0	0						
8201.0030010010	7.20.40.10.100.000.00.000	Sopravvenienze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione relative alla mobilità intraregionale	€.	0	0			0	0	0	0
8201.0030010020	7.20.40.10.100.000.00.000	Insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione relative alla mobilità intraregionale	€.	0	0						
8201.0040010000	7.20.40.15.100.000.00.000	Altre sopravvenienze e insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0						
8201.0040010010	7.20.40.15.100.000.00.000	Altre sopravvenienze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0			0	0	0	0
8201.0040010020	7.20.40.15.200.000.00.000	Insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0						
8201.0050010010	7.20.40.20.100.000.00.000	Sopravvenienze passive viterzi relative alla mobilità extra Regionale	€.	0	0						
8201.0050010020	7.20.40.20.200.000.00.000	Insussistenze passive viterzi relative alla mobilità extra Regionale	€.	0	0						
8201.0060010000	7.20.40.25.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive viterzi relative al personale - dirigenza medica	€.	0	0						
8201.0060010010	7.20.40.25.100.000.00.000	Sopravvenienze passive viterzi relative al personale - dirigenza medica	€.	0	0						
8201.0060010020	7.20.40.25.200.000.00.000	Insussistenze passive viterzi relative al personale - dirigenza non medica	€.	0	0			0	0	0	0
8201.0070010000	7.20.40.30.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive viterzi relative al personale - dirigenza non medica	€.	0	0						
8201.0070010010	7.20.40.30.100.000.00.000	Sopravvenienze passive viterzi relative al personale - dirigenza non medica	€.	0	0						
8201.0070010020	7.20.40.30.200.000.00.000	Insussistenze passive viterzi relative al personale - dirigenza non medica	€.	0	0						
8201.0080010000	7.20.40.35.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive viterzi relative al personale - comparto	€.	0	0			0	0	0	0
8201.0080010010	7.20.40.35.100.000.00.000	Sopravvenienze passive viterzi relative al personale - comparto	€.	0	0						
8201.0080010020	7.20.40.35.200.000.00.000	Insussistenze passive viterzi relative al personale - comparto	€.	0	0						
8201.0090010010	7.20.40.40.100.000.00.000	Sopravvenienze passive viterzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0						
8201.0090010020	7.20.40.40.200.000.00.000	Insussistenze passive viterzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0						
8201.0100010000	7.20.40.45.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0			0	0	0	0
8201.0100010010	7.20.40.45.100.000.00.000	Sopravvenienze passive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0						
8201.0100010020	7.20.40.45.200.000.00.000	Insussistenze passive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0						
8201.0110010010	7.20.40.50.100.000.00.000	Sopravvenienze passive viterzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0						
8201.0110010020	7.20.40.50.200.000.00.000	Insussistenze passive viterzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0						
8201.0120010000	7.20.40.60.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0			0	0	0	0
8201.0120010010	7.20.40.60.100.000.00.000	Sopravvenienze passive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0						
8201.0120010020	7.20.40.60.200.000.00.000	Insussistenze passive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0			0	0	0	0
8201.0130010000	7.20.40.80.000.000.00.000	Altre sopravvenienze passive viterzi	€.	0	0						
8201.0130010010	7.20.40.80.100.000.00.000	Altre sopravvenienze passive viterzi	€.	0	0						
8201.0130010020	7.20.40.80.200.000.00.000	Altre insussistenze passive viterzi	€.	0	0						
8201.0130010030	7.20.40.90.000.000.00.000	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	€.	0	0						
8201.0140010000	7.20.80.10.000.000.00.000	Altri oneri Straordinari	€.	0	0						

V. IMPOSTE E TASSE		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026
9100000000000000	8.20.00.00.000.000.000.000	€.	0		0	0	0	0	0

COD. COGE_NI		COD. COGE_NL_xd	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026
9101001000000000	8.20.10.10.000.000.000.000		IRAP relativa a personale dipendente	0	0						0









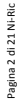
ATTIVITA' RICERCA

CONTO ECONOMICO - Dati in €

AVVALORE DELLA PRODUZIONE		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
4.10.00.00.00.00.00.00.00	€.	18.973.953	15.140.527	(3.833.426)
A.1) Contributi in conto esercizio - Totale		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
4.10.10.00.00.00.00.00.00	€.	11.545.954	12.514.839	970.885
A.1.A) Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale - Totale		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
4.10.10.00.00.00.00.00.00	€.	0	0	0
Descrizione		COD. COGE. MI. old	COD. COGE. MI. old	Variazione
Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto	€.	4.10.10.10.01.00.00.00.00	0	0
Funzioni	€.	4.10.10.10.01.00.00.00.00	0	0
Funzioni - Pronto Soccorso	€.	4.10.10.10.01.01.00.00.00	0	0
Funzioni - Altro	€.	4.10.10.10.01.02.00.00.00	0	0
Funzioni non tariffate (FSR indistinto)	€.	4.10.10.10.02.00.00.00.00	0	0
Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	€.	4.10.10.10.04.00.00.00.00	0	0
Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Stato	€.	4.10.10.10.06.00.00.00.00	0	0
Finanziamento di parte corrente - FSR indistinto finalizzato da Regione	€.	4.10.10.10.09.00.00.00.00	0	0
Contributi da Regione (FSR vincolato)	€.	4.10.10.10.21.00.00.00.00	0	0
A.1.B) Contributi chiesto da enti pubblici (Extra Fondo) - Totale		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
4.10.10.00.00.00.00.00.00	€.	8.859.408	7.581.039	(1.278.369)
Descrizione		COD. COGE. MI. old	COD. COGE. MI. old	Variazione
Contributi da Regione (extra fondo) - Vincolati	€.	4.10.10.20.01.00.00.00.00	0	0
Contributi da Regione (extra fondo) - Riscorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	€.	4.10.10.20.01.01.00.00.00	0	0
Contributi da Regione (extra fondo) - Riscorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	€.	4.10.10.20.01.01.02.00.00	0	0
Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Regione	€.	4.10.10.20.02.00.05.00.00	0	0
Contributi da U.E.	€.	4.10.10.20.02.01.00.00.00	67.643	(67.643)
Contributi da U.E. per progetti (FSE)	€.	4.10.10.20.02.02.00.00.00	0	0
Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - Vincolati	€.	4.10.10.20.02.03.00.00.00	0	0
Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	€.	4.10.10.20.02.03.05.00.00	0	0
Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione - FSR indistinto finalizzato da Regione (extra fondo) - FSE	€.	4.10.10.20.03.00.03.00.00	0	0
Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione - FSR indistinto finalizzato da Regione (extra fondo) - FSR indistinto finalizzato da Stato	€.	4.10.10.20.03.01.00.00.00	0	0
Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione - FSR indistinto finalizzato da Stato	€.	4.10.10.20.03.01.00.00.00	0	0
Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione - Vincolati	€.	4.10.10.20.03.01.01.00.00	0	0
Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo)	€.	4.10.10.20.03.01.01.00.150	0	0
Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - PNRR	€.	4.10.10.20.03.01.01.00.200	0	0
Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Altro	€.	4.10.10.20.03.01.02.00.000	0	0
Contributi per la ricerca corrente da Ministero	€.	4.10.10.20.20.00.01.00.000	8.791.765	(1.583.699)
Contributi per la ricerca finalizzata da Ministero	€.	4.10.10.20.20.01.00.000	0	0
Contributi per la ricerca finalizzata da Regione - Vincolati	€.	4.10.10.20.20.01.115.00.000	0	0
Contributi per la ricerca finalizzata da altri enti pubblici - Vincolati	€.	4.10.10.20.20.01.120.00.000	382.872	382.872
Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali	€.	4.10.10.20.60.00.01.00.000	0	0
Fondo sociale regionale parte corrente - quota per gestione amministrativa	€.	4.10.10.20.60.00.02.00.000	0	0
Quota fondo sociale regionale parte corrente	€.	4.10.10.20.60.00.03.00.000	0	0
Contributi da Regione per mantenimento sviluppo servizi socio assistenziali	€.	4.10.10.20.60.00.04.00.000	0	0











A2.A Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale		€.	-	-	-	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
COD. COGE.NI	COD. COGE.N.Ord	Descrizione	€.			Previsione al 31/12/2025	
40201020010000	4.10.20.10.020.010.01.000	Ricavi per prestazioni attività ambulatoriale per la ATS di appartenenza - escluso PS non seguito ricovero	€.		0	0	0
40201020010020	4.10.20.10.020.010.02.000	Ricavi per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero per la ATS di appartenenza	€.		0	0	0
40201020020010	4.10.20.10.020.020.01.000	Ricavi per prestazioni attività ambulatoriale per altre ATS lombarde - escluso PS non seguito ricovero	€.		0	0	0
40201020020020	4.10.20.10.020.020.02.000	Ricavi per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero per altre ATS lombarde	€.		0	0	0
40201020030010	4.10.20.10.020.030.01.000	Ricavi per prestazioni attività ambulatoriale per extra Regione (Mobilità attiva in compensazione) - escluso PS non seguito ricovero	€.		0	0	0
40201020030020	4.10.20.10.020.030.02.000	Ricavi per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero per extra Regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.		0	0	0
40201020070011	4.10.20.10.020.07.01.11.000	Ricavi per attività programmate di Neuro-psichiatria Infantile da pubblico	€.		0	0	0
40201020070031	4.10.20.10.020.07.03.10.000	Ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Lupia) per extra Regione (Mobilità attiva non in compensazione)	€.		0	0	0
40201030030100	4.10.20.10.030.03.01.000	Ricavi per attività di psichiatria (cric. 465an) per extra Regione (Mobilità soggetta a compensazione)	€.		0	0	0
40201030030300	4.10.20.10.030.03.03.000	Subculti a soggetti pubblici extra Regione (soggetti a compensazione)	€.		0	0	0
40201060060000	4.10.20.10.060.06.00.000	Ricavi per Altre prestazioni - codice onere - 7 - Fie F. Doppio Canale, I.Ciclo	€.		0	0	0
40201100030010	4.10.20.10.130.02.01.000	Prestazioni di assistenza integrativa per ATS di appartenenza	€.		0	0	0
40201100030020	4.10.20.10.130.02.02.000	Prestazioni di assistenza integrativa per altre ATS lombarde	€.		0	0	0
40201100040010	4.10.20.10.130.02.03.000	Prestazioni di assistenza protesica per ATS di appartenenza	€.		0	0	0
40201100040020	4.10.20.10.130.02.04.000	Prestazioni di assistenza protesica per altre ATS lombarde	€.		0	0	0
40201100050010	4.10.20.10.130.02.05.000	Prestazioni di assistenza radiativa extracapsuliera per ATS di appartenenza	€.		0	0	0
40201100050020	4.10.20.10.130.02.06.000	Prestazioni di assistenza radiativa extracapsuliera per altre ATS lombarde	€.		0	0	0
40201100060010	4.10.20.10.130.02.07.000	Ricavi per cesioni di emocomponenti e cellule staminali di produzione regionale VS ATS, ASST, IRCCS della Regione	€.		0	0	0
40201100060020	4.10.20.10.130.02.08.000	Ricavi per cesioni di emocomponenti e cellule staminali NON di produzione regionale VS ATS, ASST, IRCCS della Regione	€.		0	0	0
40201100070010	4.10.20.10.130.02.09.000	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) per ATS di appartenenza	€.		0	0	0
40201100070020	4.10.20.10.130.03.00.000	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) per altre ATS lombarde	€.		0	0	0
40201110010000	4.10.20.10.190.01.00.000	Altre prestazioni sanitarie v/ATS di appartenenza	€.		0	0	0
40201110010100	4.10.20.10.190.01.02.00.000	Subculti v/ATS di appartenenza	€.		0	0	0
40201110010200	4.10.20.10.190.01.04.00.000	Nuove Reti Sanitarie v/ATS di appartenenza	€.		0	0	0
40201110020000	4.10.20.10.190.02.00.000	Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde	€.		0	0	0
40201110020100	4.10.20.10.190.02.05.00.000	Subculti v/altre ATS/ASST/IRCCS	€.		0	0	0
40201110020200	4.10.20.10.190.02.06.00.000	Nuove Reti Sanitarie v/altre ATS/ASST/IRCCS	€.		0	0	0
40201110050000	4.10.20.10.190.03.00.000	Altre prestazioni sanitarie ad altri soggetti pubblici	€.		0	0	0
40201110060000	4.10.20.10.190.04.00.000	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extra Regione) - (soggette a compensazione)	€.		0	0	0
40201110070000	4.10.20.10.190.04.01.00.000	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extra Regione) - (soggette a compensazione)	€.		0	0	0
40201110080000	4.10.20.10.190.05.00.000	Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extra Regione (soggette a compensazione)	€.		0	0	0
40201110090000	4.10.20.10.190.05.05.00.000	Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extra Regione (non in compensazione)	€.		0	0	0
40201140010000	4.10.20.10.300.01.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria per ATS di appartenenza	€.		0	0	0
40201140020000	4.10.20.10.300.02.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria v/altre ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.		0	0	0
40201140030000	4.10.20.10.300.03.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria ad altri soggetti pubblici	€.		0	0	0
40201140040000	4.10.20.10.300.05.05.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria ad altri soggetti pubblici extra Regione (non soggette a compensazione)	€.		0	0	0
40201140050000	4.10.20.10.300.06.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria a privati	€.		0	0	0
40201150010000	4.10.20.10.400.01.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	€.		0	0	0
40201160040000	4.10.20.10.500.11.00.000	Ricavi per Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) del re. art. 57-59 CCNL)	€.		0	0	0
40201160050000	4.10.20.10.500.12.00.000	Ricavi per servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) del re. art. 57-59 CCNL) verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.		0	0	0
40201160070000	4.10.20.10.500.22.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie ritardate - Altro verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.		0	0	0
40201220030000	4.10.20.10.650.03.00.000	Ricavi per Tempi v/altre ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.		0	0	0
40201220030100	4.10.20.10.650.03.04.00.000	Ricavi per Tempi v/ATS di appartenenza	€.		0	0	0
40201220040000	4.10.20.10.650.04.00.000	Ricavi per vaccinazioni v/ATS di appartenenza	€.		0	0	0





A.2.B) Ricavi per prestazioni non sanitarie - Totale									
COD. COGE.NI	COD. COGE.NI.Ord	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
40202010000000	4.10.20.20.010.010.000.000	Ricavi da differenza alberghiera	€.	0	0				
40202020000000	4.10.20.20.020.010.000.000	Buoni mensa	€.	0	0				
40202030000000	4.10.20.20.030.010.000.000	Proventi da sperimentazione farmaci	€.	0	0				
40202040000000	4.10.20.20.040.010.000.000	Proventi da Rilascio certificati e cartelle cliniche	€.	0	0				
40202050010000	4.10.20.20.050.010.000.000	Ricavi per formazione	€.	0	0				
40202050020000	4.10.20.20.050.020.000.000	Ricavi per formazione verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0				
40202070010000	4.10.20.20.060.010.000.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0				
40202070020000	4.10.20.20.060.011.000.000	Altri concorsi, recipienti e imborsi da parte della Regione - GSA	€.	0	0				
40202070030000	4.10.20.20.060.030.000.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso altri enti pubblici	€.	0	0				
40202070040000	4.10.20.20.060.080.000.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso privati	€.	0	0				
A.2.C) Altri proventi - Totale									
40203000000000	4.10.20.30.000.000.000.000		€.	-	0	0	0	0	0
COD. COGE.NI	COD. COGE.NI.Ord	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
40203010000000	4.10.20.30.010.010.000.000	Affili attivi	€.	0	0				
40203030000000	4.10.20.30.010.020.000.000	Altri proventi non sanitari	€.	0	0				
40203040000000	4.10.20.30.060.010.000.000	Altri proventi diversi verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0				
40203050000000	4.10.20.30.060.030.000.000	Altri proventi diversi verso altri enti pubblici	€.	0	0				
40203060000000	4.10.20.30.060.080.000.000	Altri proventi diversi verso privati	€.	0	0				
A.3) Concorsi, recipienti, rimborsi per attività tipiche - Totale									
40300000000000	4.10.30.00.000.000.000.000		€.	0	0	0	0	0	0
COD. COGE.NI	COD. COGE.NI.Ord	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
40301010000000	4.10.30.10.010.000.000.000	Rimborsi assicurativi	€.	0	0				
A.3.A) Rimborsi assicurativi - Totale									
40301010000000	4.10.30.10.010.000.000.000		€.	-	0	0	0	0	0
COD. COGE.NI	COD. COGE.NI.Ord	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
40302000000000	4.10.30.20.000.000.000.000		€.	-	0	0	0	0	0
COD. COGE.NI	COD. COGE.NI.Ord	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026
40302010010000	4.10.30.20.010.010.000.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0				
40302010020000	4.10.30.20.010.030.000.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o altri enti pubblici	€.	0	0				
40302010030000	4.10.30.20.010.060.000.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o Regione Lombardia	€.	0	0				
40302020010000	4.10.30.20.020.010.000.000	Rimborsi per cessione di farmaci ed emoderivati verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione fuori dal circuito SCR	€.	0	0				
40302020040000	4.10.30.20.020.030.000.000	Rimborsi per cessione di farmaci ed emoderivati verso altri enti pubblici	€.	0	0				
40302020050000	4.10.30.20.020.060.000.000	Rimborsi per cessione di sangue ed emocomponenti verso privati fuori dal circuito SCR	€.	0	0				
40302030010000	4.10.30.20.030.010.000.000	Rimborsi per cessione di sangue ed emocomponenti verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione nel circuito SCR	€.	0	0				
40302030010100	4.10.30.20.030.010.000.100	Rimborsi per cessione di sangue ed emocomponenti verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione fuori dal circuito SCR	€.	0	0				
40302030010200	4.10.30.20.030.010.000.200	Rimborsi per cessione di Staminali e tessuti ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0				
40302030010200	4.10.30.20.030.010.000.200	Rimborsi per cessione di emocomponenti e cellule staminali extra Regione	€.	0	0				
40302030040000	4.10.30.20.030.035.000.000	Rimborsi per cessione di tessuti e cellule staminali extra Regione	€.	0	0				
40302030040100	4.10.30.20.030.035.000.100	Rimborsi per cessione di sangue ed emocomponenti verso terzi nel circuito SCR	€.	0	0				
40302030050000	4.10.30.20.030.060.000.000	Rimborsi per cessione di sangue ed emocomponenti verso privati fuori dal circuito SCR	€.	0	0				
40302030050100	4.10.30.20.030.060.000.100	Rimborsi per cessione di sangue ed emocomponenti verso privati fuori dal circuito SCR	€.	0	0				
40302030050200	4.10.30.20.030.060.000.200	Rimborsi per cessione di Staminali e tessuti	€.	0	0				
40302040010000	4.10.30.20.040.010.000.000	Rimborso per acquisto altri beni da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0				
40302040030000	4.10.30.20.040.060.000.000	Rimborso per acquisto altri beni verso privati	€.	0	0				





COD_COGE_NI	COD_COGE_NI_01	Descrizione	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
-------------	----------------	-------------	---------------------------------	--------------------------	------------

4050000000000000	4.10.50.00.000.000.00.000	A.5) Costi capitalizzati - Totale	€.	-	-	0
------------------	---------------------------	-----------------------------------	----	---	---	---

COD. COGE NI	COD. COGE M od	Descrizione	Prochiusura al 3° trimestre 2023	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
405 001 001 00000	4.10.50.10.010.010.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione PNRR/PNRC	€.	0	0
405 001 001 001 000	4.10.50.10.010.010.00.100	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione - altre Direzioni	€.	0	0
405 001 001 001 050	4.10.50.10.010.010.00.190	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione - Beni al prima edizione	€.	0	0
405 001 002 00000	4.10.50.10.010.012.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato - PNRR/PNRC	€.	0	0
405 001 003 00000	4.10.50.10.010.020.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato - PNRR/PNRC	€.	0	0
405 001 003 001 00	4.10.50.10.010.020.01.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato - PNRR/PNRC	€.	0	0
405 002 000 00000	4.10.50.10.015.010.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato - PNRR/PNRC	€.	0	0
405 002 002 00000	4.10.50.10.015.020.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato - PNRR/PNRC	€.	0	0
405 003 000 00000	4.10.50.10.020.010.00.000	Cesli capitalizzati da utilizzo riserva pluriennale da reinvestire	€.	0	0
405 003 002 00000	4.10.50.10.020.020.00.000	Cesli capitalizzati da utilizzo riserva pluriennale da reinvestire	€.	0	0
405 003 003 00000	4.10.50.10.020.030.00.000	Cesli capitalizzati da utilizzo riserva pluriennale da reinvestire	€.	0	0

	Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50.000.000.000.000.000	4.200.000.000.000.000.000	18.460.130	14.595.359
b) COSTI DELLA PRODUZIONE			
	€.		(3.864.779)

		Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5010000000000000	S.1) Acquisti di beni - Totale	€.	1.769,136	515,116
4.20.05.00.0000.00.00.00				(1.253,720)
5010100000000000	S.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale	€.	1.767,707	515,116
4.20.05.00.0000.00.00.00				(1.252,299)

COD. COGE NI	COD. COGE NI_04	Descrizione	Prochiusura al 3° trimestre 2020	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
50101010010010	4.20.05.10.010.010.01.050	Farmacaceutici: Specialità Medionali (File F escluso HCV)	€.	0	0
5010101001002020	4.20.05.10.010.010.01.070	Farmacaceutici: Specialità Medionali (HCV)	€.	0	0
5010101001003030	4.20.05.10.010.010.02.000	Farmacaceutici: Specialità Medionali (altri farmaci ospedaliari)	€.	0	0
5010101002002010	4.20.05.10.010.0220.00.000	Farmacaceutici: Specialità Medionali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€.	0	0
5010101003000010	4.20.05.10.010.0330.00.000	Farmacaceutici: Specialità Medionali (Primo Ciclo terapeutico D.G.R. 10246/02)	€.	0	0
5010101004000010	4.20.05.10.010.040.00.000	Farmacaceutici: Specialità Medionali da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
5010102000100000	4.20.05.10.0220.010.00.000	Farmacaceutici: Ossigeno	€.	0	0
5010103000100000	4.20.05.10.0225.010.00.000	Farmacaceutici: Specialità Medionali SENZA AIC	€.	0	0
5010103002000000	4.20.05.10.0225.020.00.000	Farmacaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	€.	0	0
5010103003000000	4.20.05.10.0225.030.00.000	Farmacaceutici: Ossigeno e gas medicinali SENZA AIC	€.	0	0
5010104000100010	4.20.05.10.0300.010.00.000	Emodietali	€.	0	0

Costi da utilizzo contributi 2026	2.450,103
Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	0

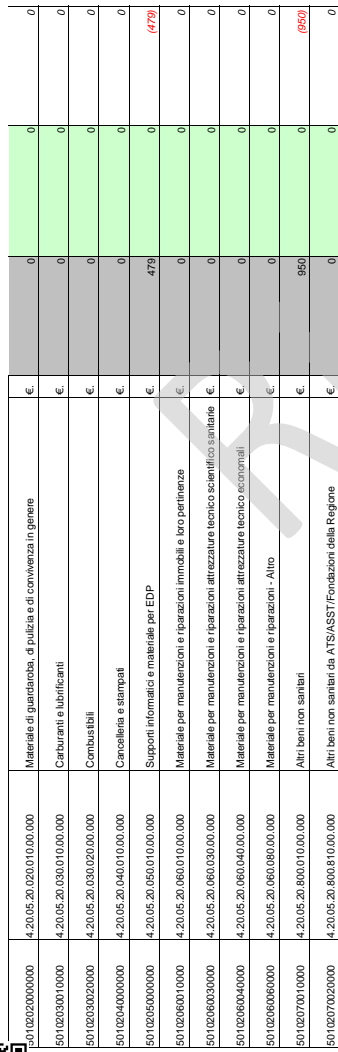
Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0


[illegible]



[illegible]





5020000000000000	4.23.10.10.000.000.00.000	B.2) Acquisti di servizi - Totale	€.	5,476,489	Preclusura al 3° trimestre 2025	1,640,327	Verifiche				
<table><tr><td>Preclusura al 3° trimestre 2025</td><td>5,476,489</td><td>Preventivo al 31/12/2026</td><td>1,640,327</td></tr></table>								Preclusura al 3° trimestre 2025	5,476,489	Preventivo al 31/12/2026	1,640,327
Preclusura al 3° trimestre 2025	5,476,489	Preventivo al 31/12/2026	1,640,327								
5020100000000000	4.23.10.10.000.000.00.000	B.2.A) Acquisti di servizi sanitari - Totale	€.	4,488,196	Preclusura al 3° trimestre 2025	1,335,727	Verifiche				
<table><tr><td>Preclusura al 3° trimestre 2025</td><td>4,488,196</td><td>Preventivo al 31/12/2026</td><td>1,335,727</td></tr></table>								Preclusura al 3° trimestre 2025	4,488,196	Preventivo al 31/12/2026	1,335,727
Preclusura al 3° trimestre 2025	4,488,196	Preventivo al 31/12/2026	1,335,727								
5020101000000000	4.23.10.10.010.000.00.000	B.2.A.1) Acquisti di servizi sanitari per medicina di base - Totale	€.	-	-	-	-				
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. od	Descrizione			Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Verifiche				
50201010070010	4.23.10.10.010.10.000.000	Assistenza per medicina di base convenzionata: da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0				
50201010070020	4.23.10.10.010.120.000.000	Assistenza per medicina di base convenzionata: da strutture pubbliche ubicate in altre province della Regione: ATS/ASST/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0				
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. od	Descrizione			Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Verifiche				
5020103000000000	4.23.10.10.030.000.00.000	B.2.A.3) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - Totale	€.	-	-	0	0				
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. od	Descrizione			Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Verifiche				
50201030080030	4.23.10.10.030.010.20.043	Acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate - Mobilità transnazionale	€.	0	0	0	0				
50201030130010	4.23.10.10.030.010.30.011	Acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture ubicate fuori Regione (mobilità passiva in compensazione) - escluso PS non seguito da ricovero	€.	0	0	0	0				
50201030130020	4.23.10.10.030.010.30.012	Acquisto di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero in strutture ubicate fuori Regione (mobilità passiva in compensazione)	€.	0	0	0	0				
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. od	Descrizione			Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Verifiche				
5020105000000000	4.23.10.10.050.000.00.000	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica - Totale	€.	-	-	0	0				
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. od	Descrizione			Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Verifiche				
50201050120010	4.23.10.10.050.800.00.000	Acquisto di prestazioni relative all'assistenza integrativa e protesica (SOLO Servizi Distributivo da privato) da non più utilizzare	€.	0	0	0	0				
5020106000000000	4.23.10.10.060.000.00.000	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera - Totale	€.	-	-	0	0				
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. od	Descrizione			Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Verifiche				
50201060030080	4.23.10.10.060.900.50.000	Acquisto di DRG da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate - Mobilità transnazionale	€.	0	0	0	0				
5020107000000000	4.23.10.10.070.000.00.000	B.2.A.7) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - Totale	€.	-	-	0	0				
COD. COGE. NI	COD. COGE. NI. od	Descrizione			Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Verifiche				
50201070020090	4.23.10.10.070.020.50.000	Acquisto di prestazioni di psichiatria in struttura privata ubicate fuori regione (Mobilità passiva non soggetta a compensazione)	€.	0	0	0	0				
5020108000000000	4.23.10.10.080.000.00.000	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci di F. F. - Totale	€.	-	-	0	0				



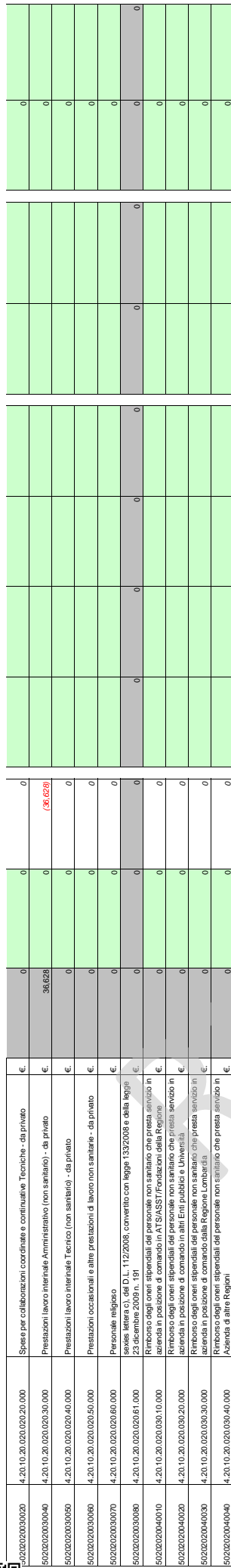


COD. COGE. NI	COD. COGE. N. od	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SO CO- SAN	Costi da contributi DICUI SO CO-SAN
502021080020070	4.20.10.10.080.020.70.000	Acquisto di File F. Doppio Canale e Primo Ciclo da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate - Mobilità Internazionale	€.	0	0							0
502021100000000	4.20.10.10.100.000.00.000	<b>[6.2A.10] Acquisto prestazioni trasporto sanitari - Totale</b>	€.	-	-		0	0	0	-	-	-
COD. COGE. NI	COD. COGE. N. od	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SO CO- SAN	Costi da contributi DICUI SO CO-SAN
502021100070000	4.20.10.10.100.020.20.000	Altri Trasporti sanitari da privato	€.	0	0							0
502021100000000	4.20.10.10.110.000.00.000	<b>[6.2A.11] Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria - Totale</b>	€.	-	0		0	0	0	-	-	-
COD. COGE. NI	COD. COGE. N. od	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SO CO- SAN	Costi da contributi DICUI SO CO-SAN
502021110040040	4.20.10.10.110.010.40.040	Acquisto servizi socio assistenziali da pubblico	€.	0	0							0
502021110050030	4.20.10.10.110.010.08.110	Altri acquisti di prestazioni di servizi socio assistenziali da ATSSASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0							0
502021110050040	4.20.10.10.110.010.08.120	Altri costi per prestazioni di servizi socio assistenziali da pubblico	€.	0	0							0
502021110060030	4.20.10.10.110.020.10.090	Acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio di cui da C.D.I. privata	€.	0	0							0
502021200000000	4.20.10.10.120.000.00.000	<b>[6.2A.12] Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (rincaricata) - Totale</b>	€.	-	0		0	0	0	0	0	0
COD. COGE. NI	COD. COGE. N. od	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SO CO- SAN	Costi da contributi DICUI SO CO-SAN
502021200090000	4.20.10.10.120.045.00.000	Costi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	€.	0	0							0
502021300000000	4.20.10.10.130.000.00.000	<b>[6.2A.13] Rimborzi, assegni e contributi sanitari - Totale</b>	€.	-	0		0	0	0	-	-	-
COD. COGE. NI	COD. COGE. N. od	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SO CO- SAN	Costi da contributi DICUI SO CO-SAN
502021300100080	4.20.10.10.130.010.30.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi	€.	0	0							0
502021300100090	4.20.10.10.130.010.35.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso altre ATSSASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0							0
502021300100080	4.20.10.10.130.010.45.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambti distrettuali	€.	0	0							0
502021300100090	4.20.10.10.130.010.50.000	Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambti distrettuali	€.	0	0							0
502021300101000	4.20.10.10.130.010.55.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambti distrettuali	€.	0	0							0
502021300101010	4.20.10.10.130.010.60.000	Fondo nazionale per la famiglia - risorse per ambti distrettuali	€.	0	0							0
502021400000000	4.20.10.10.140.000.00.000	<b>[6.2A.14] Consulenze, Collaborazioni, Interventale e altre prestazioni di lavoro sanitario e socio-sanitarie - Totale</b>	€.	2.075.300	1.355.727		338.932	338.932	338.932	558.873	796.854	-
COD. COGE. NI	COD. COGE. N. od	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SO CO- SAN	Costi da contributi DICUI SO CO-SAN
502021400100080	4.20.10.10.140.010.35.000	Consulenze scientifiche da altri soggetti pubblici	€.	27.961	0							0
502021400101000	4.20.10.10.140.010.50.000	Consulenze scientifiche da terzi	€.	0	(27.961)							0
502021400200030	4.20.10.10.140.020.20.000	Collaborazioni coordinate e continuative - area ricerca	€.	0	0							0
502021400200040	4.20.10.10.140.020.25.000	Collaborazioni coordinate e continuative - area sociale	€.	0	0							0
502021400200080	4.20.10.10.140.020.45.000	Prestazioni lavoro interventale (sociale) - da terzi	€.	0	0							0
502021400200090	4.20.10.10.140.020.50.000	Prestazioni lavoro interventale (ricerca) da terzi	€.	0	0							0
502021400201020	4.20.10.10.140.020.65.000	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sociali da terzi	€.	0	0							0
502021400201030	4.20.10.10.140.020.70.000	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro scientifiche da terzi	€.	2.047.399	1.355.727		338.932	338.932	338.932	558.873	796.854	-
502021500000000	4.20.10.10.150.000.00.000	<b>[6.2A.15] Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria - Totale</b>	€.	2.410.836	0		0	0	0	-	-	-
COD. COGE. NI	COD. COGE. N. od	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi 2026	Costi da utilizzo contributi DI CUI SO CO- SAN	Costi da contributi DICUI SO CO-SAN
502021500100010	4.20.10.10.150.010.10.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da ATSSASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0							0
502021500100035	4.20.10.10.150.010.18.000	Acquisto di servizi di ospedalizzazione domiciliare	€.	0	0							0
502021500100040	4.20.10.10.150.010.20.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico	€.	0	0							0
502021500100041	4.20.10.10.150.010.21.000	Costi per tamponi VATSASST/IRCCS	€.	0	0							0
502021500100042	4.20.10.10.150.010.22.000	Costi per vaccinazioni VATSASST/IRCCS del territorio	€.	0	0							0
502021500100050	4.20.10.10.150.010.25.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da pubblico	€.	0	0							0







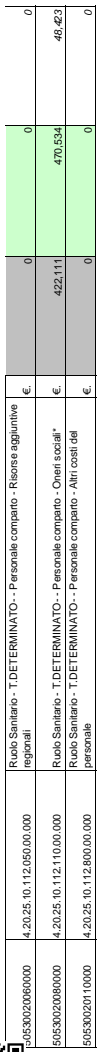


B.2B.3) Formazione (esternalizzata e non) - Totale									
502020300000000	€.	12.428	0	0	0	0	0	0	(12.428)
COD. COGE_NI COD. COGE_NI.off									
Descrizione									
502020300100000	€.	4.923	0	0	0	0	0	0	(4.923)
Formazione externalizzata da pubblico (Infra. Università, ...)									
502020300200000	€.	0	0	0	0	0	0	0	0
Formazione externalizzata da ATIS/ASST/Fondazioni della Regione									
502020300300000	€.	7.505	0	0	0	0	0	0	(7.505)
Formazione externalizzata da privato									
502020300400000	€.	0	0	0	0	0	0	0	0
Formazione non externalizzata da privato									
B.3) Manutenzione e riparazione (ordiania externalizzata) - Totale									
503020000000000	€.	417.351	399.618	99.905	99.905	99.905	99.905	99.905	(17.733)
COD. COGE_NI COD. COGE_NI.off									
Descrizione									
503100000000000	€.	0	0	0	0	0	0	0	0
Manutenzione e riparazione ordinata externalizzata per immobili e loro pertinenze									
503200000000000	€.	0	0	0	0	0	0	0	0
Manutenzione e riparazione ordinata externalizzata per impianti e macchinari									
503300000000000	€.	0	0	0	0	0	0	0	0
Manutenzione e riparazione ordinata externalizzata per mobili e macchine									
503400000000000	€.	417.351	399.618	99.905	99.905	99.905	99.905	99.905	(17.733)
Manutenzione e riparazione ordinata externalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie									
503500000000000	€.	0	0	0	0	0	0	0	0
Manutenzione e riparazione ordinata externalizzata per automezzi sanitari									
503600000000000	€.	0	0	0	0	0	0	0	0
Manutenzione e riparazione ordinata externalizzata per automezzi non sanitari									
503700000000000	€.	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre manutenzioni e riparazioni									
503800000000000	€.	0	0	0	0	0	0	0	0
Manutenzioni e riparazioni da ATIS/ASST/Fondazioni della Regione									
B.4) Godimento di beni di terzi - Totale									
504020000000000	€.	627.275	476.112	119.028	119.028	119.028	119.028	119.028	(151.163)
COD. COGE_NI COD. COGE_NI.off									
Descrizione									
504100100000000	€.	191.540	191.540	47.885	47.885	47.885	47.885	47.885	0
Affitti passivi									
504100200000000	€.	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese condominiali									
504200100000000	€.	435.735	284.572	71.143	71.143	71.143	71.143	71.143	(151.163)
Canoni di Noleggio sanitari (esclusa Profesia)									
504200300000000	€.	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di Noleggio non sanitari									
504300100000000	€.	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di leasing sanitari									
504300200000000	€.	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di leasing non sanitari									
504400100000000	€.	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di project financing									
504500100000000	€.	0	0	0	0	0	0	0	0
Locazioni e noleggi da ATIS/ASST/Fondazioni della Regione									
Prechiusura al 3° trimestre 2025									
Preventivo al 31/12/2026									
Variazione									
504899999999999	€.	5.913.781	6.425.264	1.606.315	1.606.315	1.606.315	1.606.315	1.606.315	511.483
Costo del Personale (Totale)									
B.5 Personale del ruolo sanitario - Totale									
505000000000000	€.	5.915.781	6.425.264	1.606.315	1.606.315	1.606.315	1.606.315	1.606.315	511.483
COD. COGE_NI COD. COGE_NI.off									
Descrizione									
505000000000000	€.	5.915.781	6.425.264	1.606.315	1.606.315	1.606.315	1.606.315	1.606.315	511.483
Prechiusura al 3° trimestre 2025									
Preventivo al 31/12/2026									
Variazione									







[illegible]

COD. COGE_NI	COD. COGE_M_dI	Descrizione	Is Personale del ruolo professionale - Totale	€.	-	0	-	0
506-0000000000000000	4.20.25.20.020.010.00.000							
506-400100100000	4.20.25.20.020.010.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Competenze fisse		€.				
506-400100200000	4.20.25.20.020.020.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Straordinario		€.				
506-400100300000	4.20.25.20.020.025.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Retr. Posizione		€.				
506-400100400000	4.20.25.20.020.030.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Indennità varie		€.				
506-400100500000	4.20.25.20.020.040.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Competenza personale		€.				
506-400100600000	4.20.25.20.020.050.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Incentivazione (refusione di risultato)		€.				
506-400100700000	4.20.25.20.020.060.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali		€.				
506-400100800000	4.20.25.20.020.110.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Oneri sociali		€.				
506-400101200000	4.20.25.20.020.800.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO- Personale dirigente - Altri costi del ruolo professionale		€.				
506-400200100000	4.20.25.20.022.010.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Competenze fisse		€.				
506-400200200000	4.20.25.20.022.020.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Standardario		€.				
506-400200300000	4.20.25.20.022.025.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Retr. Posizione		€.				
506-400200400000	4.20.25.20.022.030.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Indennità varie		€.				
506-400200600000	4.20.25.20.022.050.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Incentivazione (refusione di risultato)		€.				
506-400200700000	4.20.25.20.022.060.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali		€.				
506-400200900000	4.20.25.20.022.110.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO- Personale dirigente - Oneri sociali		€.				
506-450100100000	4.20.25.20.110.010.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse		€.				
506-450100300000	4.20.25.20.110.030.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie		€.				
506-450100400000	4.20.25.20.110.035.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva		€.				
506-450100500000	4.20.25.20.110.040.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenza		€.				
506-450100600000	4.20.25.20.110.050.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali		€.				
506-450200100000	4.20.25.20.112.010.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Oneri sociali		€.				
506-450200300000	4.20.25.20.112.030.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie		€.				
506-450200800000	4.20.25.20.112.110.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Oneri sociali		€.				

[illegible]

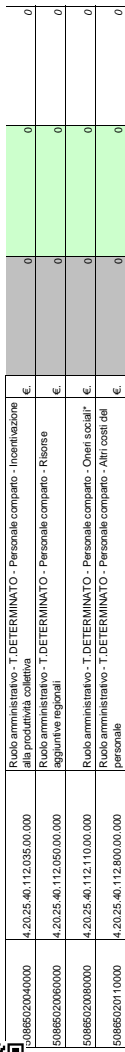
COD. COGE.NI	COD. COGE.NI.04	Descrizione	Previdenza ai 31/12/2026	Previdenza ai 31/12/2026	Variazione
5077000000000000	4.20.25.30.000.00.00.000	B7 Personale del ruolo tecnico - Totale	€.	-	0
50750010010000	4.20.25.30.020.01.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	€.	0	0
50750010020000	4.20.25.30.020.02.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Straordinario	€.	0	0
50750010030000	4.20.25.30.020.02.05.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Retri. Posizione	€.	0	0
50750010040000	4.20.25.30.020.03.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	€.	0	0
50750010060000	4.20.25.30.020.05.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0	0
50750010070000	4.20.25.30.020.06.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0
50750010090000	4.20.25.30.020.11.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Oneri sociali*	€.	0	0
50750010120000	4.20.25.30.020.80.00.000	Ruolo tecnico - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Altri costi del ruolo tecnico	€.	0	0
50750020010000	4.20.25.30.022.01.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	€.	0	0
50755010030000	4.20.25.30.022.02.05.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Retri. Posizione	€.	0	0
50750020050000	4.20.25.30.022.05.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0	0
50750020060000	4.20.25.30.022.06.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0

[illegible]










COD. COGE.NI	COD. COGE.NI.dif	Descrizione	€.	157.221	91.000	(66.221)
4.20.30.00.000.00.00.00		Altri Oneri diversi di gestione - Totale	€.			
5090000000000000						
5091001000000000	4.20.30.10.010.000.00.00	Imposte e tasse (escluse Irap e Iree)	€.	51.479	0	(51.479)
5093003000000000	4.20.30.30.010.000.00.00	Rimborso spese organi societari	€.	0	0	0
5094003000000000	4.20.30.40.020.000.00.00	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore scientifico a carico del bilancio incarico	€.	0	0	0
5095001000000000	4.20.30.50.010.000.00.00	Multa, ammende, penalità, adempimenti	€.	0	0	0
5095003000000000	4.20.30.50.030.000.00.00	Commissioni e spese bancarie	€.	3.685	0	(3.685)
5095004000000000	4.20.30.50.040.000.00.00	Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali	€.	102.157	91.000	(11.157)
5095006000000000	4.20.30.50.080.000.00.00	Altri Oneri diversi di gestione	€.	0	0	0
5096001000000000	4.20.30.90.090.000.00.00	REGIONE: Spese dirette regionali - Oneri diversi di gestione	€.	0		
5096002000000000	4.20.30.90.095.000.00.00	Altri oneri diversi di gestione da ATS/IRCCS della Regione	€.	0	0	0
5097001000000000	4.20.30.90.100.000.00.00	Altri oneri diversi di gestione - per Autosiccurazione	€.	0	0	0

[illegible]

5099999999999999	4.20.40.00.000.000.00.000	B.10-13) Totale Ammortamenti e svalutazioni		€.	0	0
------------------	---------------------------	---	--	----	---	---


51000000000000	4.29.40.10.000.000.00.000	8.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - Totale	€.		Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Verifica
51010000000000	4.29.40.10.010.000.00.000	8.10 (1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali - Totale	€.		-	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NU_OI	Descrizione			Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Verifica
51010010000000	4.29.40.10.01010.000.000	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€.		0	0	0
51020000000000	4.29.40.10.020.000.00.000	8.10 (2) Svalutazione immobilizzazioni immateriali - Totale	€.		0	-	0

Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costo da bilancio consolidato 2026	Costi da bilancio consolidati DI CUI SOLO SAN	Costi da contributi DI CUI SOLO SAN
-	-	-	-	-	0	0
0	0	0	0	-	-	-
Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costo da bilancio consolidato 2026	Costi da bilancio consolidati DI CUI SOLO SAN	Costi da contributi DI CUI SOLO SAN
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

COD. COGE_NI	COD. COGE_NI_01	Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
5 020010000000	4 20 40 10 020 010 00 000	Svalutazione immobilizzazioni immateriali	€.	0	0

Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costi da utilizzo contributi DICI SICO-SAN	Costi da contributo 2026	Costi da contributo DICI SICO-SAN

5110000000000000	4.20.40.20.000.000.00.000	B.11) Ammortamento dei fabbricati - Totale	€.	0	Prochiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Verificazione
5110000000000000	4.20.40.20.010.000.00.000	B.11 (1) Ammortamenti dei fabbricati - Totale	€.	-	0	0	0

Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costo da utilizzo contributi DI CUI SOQIO-SAN	Costi da contributi 2026	Costi da contributi DI CUI SOQIO-SAN
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0

COD. COGE. INI	COD. COGE. INI. 04'	Descrizione	Profilatura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Verifazione
511100100000000	4.20.40.20.010.010.00.000	Ammortamento dei fabbricati disponibili	€.	0	0
511100200000000	4.20.40.20.010.020.00.000	Ammortamento dei fabbricati indisponibili	€.	0	0

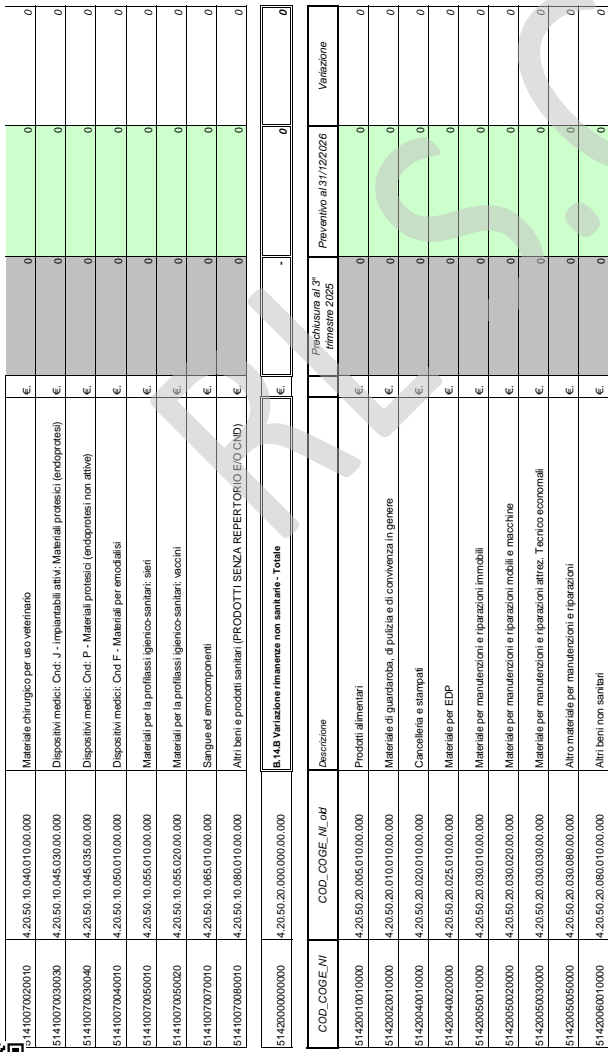
Budget primo trimestre 2026	Budget al secondo trimestre 2026	Budget al terzo trimestre 2026	Budget al quarto trimestre 2026	Costo da disegno contribuiti 2026	Costo da disegno contribuiti DICI SOLO SAN	Costo da contributo DICI SOLO SAN
						0
						0

[illegible][illegible]



[illegible]



[illegible]

COD. COGE.NI	COD. COGE.N. di	Descrizione	R.15 Accantonamenti tipo dell'esercizio - Totale	€.	4.098.877	5.039.122	940.245
5150000000000000	4.20.60.10.000.000.00.00						
5151001000000000	4.20.60.10.010.000.00.00	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali		€.	0	0	0
5151002000000000	4.20.60.10.020.000.00.00	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		€.	0	0	0
5151004000000000	4.20.60.10.040.000.00.00	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autosicurazione)		€.	0	0	0
5151005000000000	4.20.60.10.040.100.00.00	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autosicurazione)		€.	0	0	0
5151006000000000	4.20.60.10.040.200.00.00	Accantonamenti per franchigia assicurativa		€.	0	0	0
5151007000000000	4.20.60.10.080.000.00.00	Altri accantonamenti per rischi		€.	0	0	0
5152001000000000	4.20.60.20.010.000.00.00	Accantonamento al fondo premio per opesalità medici SUMAI		€.	0	0	0
5153001000000000	4.20.60.30.010.000.00.00	Accantonamenti per interessi di mora		€.	0	0	0
5154001000000000	4.20.60.40.010.000.00.00	Acc. Rinnovi convenzioni MMGPISMA ed altri		€.	0	0	0
5154002000000000	4.20.60.40.020.000.00.00	Acc. Rinnovi contratti - diligenza medica		€.	0	0	0
5154003000000000	4.20.60.40.030.000.00.00	Acc. Rinnovi contratti - diligenza non medica		€.	0	0	0
5154004000000000	4.20.60.40.040.000.00.00	Acc. Rinnovi contratti - comparto		€.	0	0	0
5154005000000000	4.20.60.40.041.000.00.00	Acc. per Fondi integrativi pensione		€.	0	0	0
5154007000000000	4.20.60.40.050.000.00.00	Acc. Rinnovi contratti - medici SUMAI		€.	0	0	0
5155001000000000	4.20.60.50.005.000.00.00	Accantonamenti per quote nullizzate contributi da Regione e Prov. Aut. - FSR Indisinto finalizzato da Stato		€.	0	0	0
51550010000100	4.20.60.50.006.000.00.00	Accantonamenti per quote nullizzate contributi dell'esercizio da ATSA/SSTF-onazioni - FSR Indisinto finalizzato da Stato		€.	0	0	0
5155002000000000	4.20.60.50.010.000.00.00	Accantonamenti per quote nullizzate contributi vincolati dall'esercizio da Regione per quota FSR Vincolato		€.	0	0	0
5155003000000000	4.20.60.50.012.000.00.00	Accantonamenti per quote nullizzate contributi dell'esercizio da Regione - FSR Indisinto finalizzato da Regione		€.	0	0	0
5155005000000000	4.20.60.50.020.000.00.00	Accantonamenti per quote nullizzate contributi vincolati dall'esercizio da ATSA/SSTF-onazioni per quota FSR Vincolato		€.	0	0	0
5155006000000000	4.20.60.50.022.000.00.00	Accantonamenti per quote nullizzate contributi dell'esercizio da ATSA/SSTF-onazioni - FSR Indisinto finalizzato da Regione		€.	0	0	0
5155007000000000	4.20.60.50.030.000.00.00	Accantonamenti per quote nullizzate contributi vincolati dall'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo Vincolato)		€.	67.643	0	(67.643)
51550070000100	4.20.60.50.030.000.00.100	Accantonamenti per quote nullizzate contributi vincolati dal PNRR		€.	0	0	0
5155008000000000	4.20.60.50.040.000.00.00	Accantonamenti per quote nullizzate contributi vincolati dall'esercizio per l'entrate al Ministero		€.	1.348.512	0	(1.348.512)
5155009000000000	4.20.60.50.050.000.00.00	Accantonamenti per quote nullizzate contributi vincolati dall'esercizio per l'entrate da Regione		€.	0	0	0

[illegible]





5155010000000000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio per ricerca da AT/ASST/Fondazioni	€.	0	0	0
5155011000000000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio per ricerca da altri Enti pubblici	€.	0	339.322	339.322
5155012000000000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da privati (altro)	€.	0	0	0
5155013000000000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio per ricerca da privati	€.	0	0	0
5155014000000000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	€.	2.684.1722	4.659.800	2.018.079
5156001000000000	Altri accantonamenti	€.	0	0	0
5156001010000000	Accantonamenti libera professione	€.	0	0	0
5156001020000000	Altri accantonamenti altro	€.	0	0	0

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

6059999999999999	C) PROVENTI FINANZIARI (Parziale)	€.	0	0	0
------------------	-----------------------------------	----	---	---	---

6100000000000000	C-1) Interessi attivi - Totale	€.	0	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_04				
6101001000000000	Interessi attivi su c/c tesoreria	€.	0	0	0
6102001000000000	Interessi attivi su c/c bancari	€.	0	0	0
6103001000000000	Interessi attivi su titoli	€.	0	0	0
6103002000000000	Interessi attivi su crediti commerciali	€.	0	0	0
6104001000000000	Altri interessi attivi	€.	0	0	0
6105001000000000	Interessi attivi verso ATS-ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0

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

COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_04				
6201000000000000	Proventi da partecipazioni	€.	0	0	0
6202000000000000	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	€.	0	0	0
6203000000000000	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	€.	0	0	0
6204000000000000	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	€.	0	0	0
6205000000000000	Uti su cambi	€.	0	0	0

6259999999999999	C) ONERI FINANZIARI (Parziale)	€.	0	0	0
------------------	--------------------------------	----	---	---	---

6300000000000000	C-3) Interessi passivi - Totale	€.	0	0	0
COD_COGE_NI	COD_COGE_NL_04				
6301001000000000	Interessi passivi su c/c tesoreria	€.	0	0	0
6302001000000000	Interessi passivi su mutui	€.	0	0	0
6302002000000000	Commissioni su fidejussioni	€.	0	0	0
6303001000000000	Interessi passivi verso fornitori	€.	0	0	0
6303002000000000	Interessi passivi di mora	€.	0	0	0
6303003000000000	Interessi passivi canoni di leasing	€.	0	0	0
6303004000000000	Altri interessi passivi	€.	0	0	0

84.831	84.831	84.831	84.831	84.831	84.831
1.174.950	1.174.950	1.174.950	1.174.950	1.174.950	1.174.950
0	0	0	0	0	0

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

0	0
---	---

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



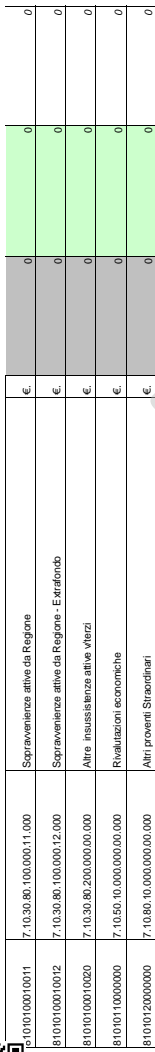






Previsione al 31/12/2026										Previsione al 31/12/2026										Previsione al 31/12/2026										Previsione al 31/12/2026										Previsione al 31/12/2026																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE										Previsione al 31/12/2026										Previsione al 31/12/2026										Previsione al 31/12/2026										Previsione al 31/12/2026																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
										€.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	





COD. COGE.NI	COD. COGE.N. di	Descrizione	€	Previdenza al 31/12/2026	Previdenza al 31/12/2026
8201000000000000	7.20.01.10.000.000.00.000		€.	-	-
82010005010000	7.20.10.10.000.000.00.000	Misvalenze	€.	0	0
82010010010000	7.20.20.10.000.000.00.000	Oneri tributari da esercizi precedenti	€.	0	0
82010020010000	7.20.30.10.000.000.00.000	Oneri da cause civili	€.	0	0
82010030010010	7.20.40.10.100.000.00.000	Sopravvenienze passive verso ATASISTIFondazioni della Regione (relative alla mobilità intraragionale)	€.	0	0
82010030010020	7.20.40.10.200.000.00.000	Insussistenze e insussistenze passive verso ATASISTIFondazioni della Regione (relative alla mobilità intraragionale)	€.	0	0
82010040010000	7.20.40.15.000.000.00.000	Altre sopravvenienze e insussistenze passive verso ATASISTIFondazioni della Regione	€.	0	0
82010040010010	7.20.40.15.100.000.00.000	Altre sopravvenienze passive verso ATASISTIFondazioni della Regione	€.	0	0
82010040010020	7.20.40.15.200.000.00.000	Insussistenze passive verso ATASISTIFondazioni della Regione	€.	0	0
82010050010010	7.20.40.20.100.000.00.000	Sopravvenienze passive viterzi relative alla mobilità extra Regionale	€.	0	0
82010050010020	7.20.40.20.200.000.00.000	Insussistenze passive viterzi relative alla mobilità extra Regionale	€.	0	0
82010060010000	7.20.40.25.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive viterzi relative al personale - dirigenza medica	€.	0	0
82010060010010	7.20.40.25.100.000.00.000	Sopravvenienze passive viterzi relative al personale - dirigenza medica	€.	0	0
82010060010020	7.20.40.25.200.000.00.000	Insussistenze passive viterzi relative al personale - dirigenza medica	€.	0	0
82010070010000	7.20.40.30.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive viterzi relative al personale - dirigenza non medica	€.	0	0
82010070010010	7.20.40.30.100.000.00.000	Sopravvenienze passive viterzi relative al personale - dirigenza non medica	€.	0	0
82010070010020	7.20.40.30.200.000.00.000	Insussistenze passive viterzi relative al personale - dirigenza non medica	€.	0	0
82010080010000	7.20.40.35.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive viterzi relative al personale - comparto	€.	0	0
82010080010010	7.20.40.35.100.000.00.000	Sopravvenienze passive viterzi relative al personale - comparto	€.	0	0
82010080010020	7.20.40.35.200.000.00.000	Insussistenze passive viterzi relative al personale - comparto	€.	0	0
82010090010010	7.20.40.40.100.000.00.000	Sopravvenienze passive viterzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0
82010090010020	7.20.40.40.200.000.00.000	Insussistenze passive viterzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0
82010100010000	7.20.40.45.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0
82010100010010	7.20.40.45.100.000.00.000	Sopravvenienze passive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0
82010100010020	7.20.40.45.200.000.00.000	Insussistenze passive viterzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0
82010110010010	7.20.40.50.100.000.00.000	Sopravvenienze passive viterzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0
82010110010020	7.20.40.50.200.000.00.000	Insussistenze passive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0
82010120010010	7.20.40.60.100.000.00.000	Sopravvenienze passive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0
82010120010020	7.20.40.60.200.000.00.000	Insussistenze passive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0
82010130010010	7.20.40.80.100.000.00.000	Altre sopravvenienze passive viterzi	€.	0	0
82010130010020	7.20.40.80.200.000.00.000	Altre sopravvenienze passive viterzi	€.	0	0
82010140010000	7.20.80.10.000.000.00.000	Altri oneri Straordinari	€.	0	0

		Preclusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
		€.		
		<b>Y.IMPOSTE E TASSE</b>	<b>513.823</b>	<b>545.168</b>
				<b>31.345</b>

COD. COGE.NI	COD. COGE. N. al	Descrizione	Profilummi al 31/12/2023	Preventivo al 31/12/2026	Variazione
91010010000000	8.20.10.10.000.000.000.000	IRAP relativa a personale dipendente	€.	380.083	426.441
					40.359



[illegible]

2,625,688	.
7,475,717	.



Codice Conto	Codice Conto old	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	Variazione	Variazione %
40201160010000	4.10.20.10.500.010.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	
40201160020000	4.10.20.10.500.020.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0	0	
40201160030000	4.10.20.10.500.030.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	
40201160040000	4.10.20.10.500.110.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	
40201160050000	4.10.20.10.500.120.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
40201160060000	4.10.20.10.500.210.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	
40201160070000	4.10.20.10.500.220.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
		<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
50201120010000	4.20.10.10.120.010.00.000	Comparsazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	
50201120020000	4.20.10.10.120.012.00.000	Comparsazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	0	0	0	
50201120030000	4.20.10.10.120.015.00.000	Comparsazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	
50201120040000	4.20.10.10.120.020.00.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL)	0	0	0	
50201120050000	4.20.10.10.120.025.00.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL) - attività 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	
		<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
		IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0	
		Accantonamento L. Balduzzi			0	





Accantonamento al Fondo di perequazione				0	
Altri accantonamenti per Libera Professione				0	
<b>TOTALE COSTI INTRAMOENIA</b>		0	0	0	
<b>PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE</b>		0	0	0	
Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				0	
Costi diretti aziendali				0	
Costi generali aziendali				0	
<b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>		0	0	0	





## VALIDAZIONE PRESTAZIONI SANITARIE - ANNO 2026

(valori in Euro)

## 923 - FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA - MI

Descrizione	Prechiusura al 3°trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026
ricavi per prestazioni drg per lombarde: CONTRATTO	€. 13,213,156	13,213,156
ricavi per prestazioni drg per lombarde: EXTRABUDGET	€.	
<b>Prestazioni di ricovero: Parziale per lombarde</b>	€. 13,213,156	13,213,156
ricavi per prestazioni drg extra Regionale (Mobilità attiva in compensazione)	€. 14,493,788	14,493,788
<b>Ricavi per prestazioni drg relativo agli stranieri:</b>	€.	-
- Stranieri codice onere - 7	€.	
- Stranieri codice onere - 9	€.	
- Stranieri codice onere - CSCS	€.	
<b>Prestazioni di ricovero: Parziale per non lombarde</b>	€. 14,493,788	14,493,788
<b>TOTALE PRESTAZIONI DI RICOVERO</b>	€. 27,706,944	27,706,944

<b>Quadratura con NI-SAN</b>	€. 27,706,944	27,706,944
------------------------------	---------------	------------

<b>Differenza</b>	€.	0
-------------------	----	---

Descrizione	Prechiusura al 3°trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026
ricavi per prestazioni attivita' ambulatoriale per lombarde: CONTRATTO	€. 6,436,619	6,436,619
<b>Prestazioni di ambulatoriale: Parziale per lombarde</b>	€. 6,436,619	6,436,619
ricavi per prestazioni attivita' ambulatoriale per extra regione (Mobilità attiva in compensazione)	€. 3,622,701	3,622,701
<b>Ricavi per prestazioni attivita' ambulatoriale per stranieri:</b>	€. 32,000	-
- Stranieri codice onere - 7	32,000	
- Stranieri codice onere - 9		
- Stranieri codice onere - CSCS		
ricavi per prestazioni attivita' ambulatoriale per carcerati	€.	
<b>Prestazioni di ambulatoriale: Parziale per non lombarde</b>	€. 3,654,701	3,622,701
<b>TOTALE PRESTAZIONI DI AMBULATORIALE</b>	€. 10,091,320	10,059,320

<b>Quadratura con NI-SAN</b>	€. 10,091,320	10,059,320
------------------------------	---------------	------------

<b>Differenza</b>	€.	0
-------------------	----	---

Descrizione	Prechiusura al 3°trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026
ricavi per prestazioni di "screening" per lombarde	€.	84
ricavi per prestazioni di "screening" per extra regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	
ricavi per prestazioni di "screening" per stranieri	€.	-
- Stranieri codice onere - 7	€.	
- Stranieri codice onere - 9	€.	
- Stranieri codice onere - CSCS	€.	
<b>TOTALE PRESTAZIONI DI SCREENING</b>	€.	84

<b>Quadratura con NI-SAN</b>	€.	84
------------------------------	----	----

<b>Differenza</b>	€.	0
-------------------	----	---

Descrizione	Prechiusura al 3°trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026
ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Uonpia) per lombarde	€. 745,000	745,000
ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Uonpia) per extra Regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	
ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Uonpia) per Stranieri	€.	-
- Stranieri codice onere - 7	€.	
- Stranieri codice onere - 9	€.	
- Stranieri codice onere - CSCS	€.	
<b>TOTALE PRESTAZIONI DI NEUROPSICHIATRIA INFANTILE</b>	€. 745,000	745,000

<b>Quadratura con NI-SAN</b>	€. 745,000	745,000
------------------------------	------------	---------

<b>Differenza</b>	€.	0
-------------------	----	---





Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026
ricavi per attività di psichiatria (circ. 46/san) per lombarde	€.	
ricavi per attività di psichiatria (circ. 46/san) per extra Regione (Mobilità non soggetta a compensazione)	€.	
ricavi per attività di psichiatria (circ. 46/san) per extra Regione (Mobilità soggetta a compensazione)	€.	
ricavi per attività di psichiatria (circ. 46/san) stranieri	€.	-
- Stranieri codice onere - 7	€.	
- Stranieri codice onere - 9	€.	
- Stranieri codice onere - CSCS	€.	
<b>TOTALE PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA</b>	<b>€.</b>	<b>-</b>

<b>Quadratura con NI-SAN</b>	<b>€.</b>	<b>-</b>
------------------------------	-----------	----------

<b>Differenza</b>	<b>€.</b>	<b>0</b>
-------------------	-----------	----------

Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026
ricavi per farmaci File F per lombarde	€.	58,341,583
ricavi per farmaci File F per extra Regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	10,504,849
ricavi per i farmaci File F per stranieri	€.	-
- Stranieri codice onere - 7	€.	
- Stranieri codice onere - 9	€.	
- Stranieri codice onere - CSCS	€.	
ricavi per i farmaci File F per carcerati (per conto Istituti penitenziari)	€.	
<b>TOTALE PRESTAZIONI DI FILE F</b>	<b>€.</b>	<b>68,846,432</b>

<b>Quadratura con NI-SAN</b>	<b>€.</b>	<b>68,846,432</b>
------------------------------	-----------	-------------------

<b>Differenza</b>	<b>€.</b>	<b>0</b>
-------------------	-----------	----------

Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026
ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per lombarde	€.	5,851,303
ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per extra Regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	1,413,292
ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per stranieri	€.	-
- Stranieri codice onere - 7	€.	
- Stranieri codice onere - 9	€.	
- Stranieri codice onere - CSCS	€.	
<b>TOTALE PRESTAZIONI DI DOPPIO CANALE</b>	<b>€.</b>	<b>7,264,595</b>

<b>Quadratura con NI-SAN</b>	<b>€.</b>	<b>7,264,595</b>
------------------------------	-----------	------------------

<b>Differenza</b>	<b>€.</b>	<b>0</b>
-------------------	-----------	----------

Descrizione	Prechiusura al 3° trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026
ricavi per farmaci erogati in "Primo ciclo" per lombarde	€.	
ricavi per farmaci erogati in "Primo ciclo" per extra Regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	
ricavi per farmaci erogati in "Primo ciclo" per stranieri	€.	-
- Stranieri codice onere - 7	€.	
- Stranieri codice onere - 9	€.	
- Stranieri codice onere - CSCS	€.	
<b>TOTALE PRESTAZIONI DI PRIMO CICLO</b>	<b>€.</b>	<b>-</b>

<b>Quadratura con NI-SAN</b>	<b>€.</b>	<b>-</b>
------------------------------	-----------	----------

<b>Differenza</b>	<b>€.</b>	<b>0</b>
-------------------	-----------	----------

per Validazione  
prestazioni ASL  
territorialmente  
competente

Il Direttore Generale Azienda Ospedaliera/Fondazione IRCCS









Case\_Sas\_90ff - 2



[illegible]



Comp\_San - 1



[illegible]



Core\_San\_128 - 2





[illegible]







[illegible]







[illegible]



## MINISTERO DELLA SANITA'

Direzione Generale della Programmazione sanitaria, dei livelli di assistenza e dei principi etici di sistema

Direzione Generale del Sistema Informativo

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE  
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA		
REGIONE		030
U.S.L./AZ.OSP.		923
OGGETTO DELLA RILEVAZIONE		
ANNO		Preventivo 2026

Verbale Collegio Sindacale (S/N)	
(valori in Euro)	

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	Somma sezionali	Differenza
		<b>A) Valore della produzione</b>			
	AA0010	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>41,504,868</b>	<b>41,504,868</b>	-
	AA0020	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>27,639,602</b>	<b>27,639,602</b>	-
	AA0030	<b>A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</b>	<b>27,639,602</b>	27,639,602	-
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	18,360,062	18,360,062	-
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	2,297,394	2,297,394	-
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	6,982,146	6,982,146	-
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	-
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	6,982,146	6,982,146	-
	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	-	-	-
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1,350,427	1,350,427	-
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
SS	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	-	-	-
	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)	1,350,427	1,350,427	-
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	1,350,427	1,350,427	-
	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	-	-	-
	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	12,514,839	12,514,839	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	7,198,167	7,198,167	-
	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	382,872	382,872	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	4,933,800	4,933,800	-
	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	2,625,688	2,625,688	-
	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	-	-	-
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	440,056	440,056	-
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	2,185,632	2,185,632	-
	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	128,392,879	128,392,879	-
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	116,668,030	116,668,030	-
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	85,611,987	85,611,987	-
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	13,213,156	13,213,156	-
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	7,181,703	7,181,703	-
	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	64,192,886	64,192,886	-
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	-	-	-
	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-	-
	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	-
	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-	-
	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-
	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	1,024,242	1,024,242	-
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	45,484	45,484	-
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extra Regione	31,010,559	31,010,559	-
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	14,493,788	14,493,788	-
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3,622,701	3,622,701	-
	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-
	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	11,918,141	11,918,141	-
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale extra Regione	-	-	-
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata extra Regione	-	-	-



S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali extra Regione	-	-	-
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso extra Regione	-	-	-
	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extra Regione)	-	-	-
	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extra Regione)	-	-	-
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali extra Regione	-	-	-
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-
	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extra Regione	-	-	-
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione extra Regione	975,929	975,929	-
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione extra Regione	-	-	-
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione extra Regione	975,929	975,929	-
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-
	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-
	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 extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	289,191	289,191	-
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	11,435,658	11,435,658	-
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	6,772,470	6,772,470	-
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4,632,235	4,632,235	-
	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)	-	-	-
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)	30,953	30,953	-
	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	1,231,385	1,231,385	-
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-	-
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
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	-	-	-
	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	119,044	119,044	-
	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	119,044	119,044	-
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1,112,341	1,112,341	-
	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	1,112,341	1,112,341	-
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	683,356	683,356	-
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	683,356	683,356	-
	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	4,904,748	4,904,748	-
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	686,041	686,041	-
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3,412,532	3,412,532	-
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	675,074	675,074	-
	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	83,907	83,907	-
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	47,194	47,194	-
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	650,139	650,139	-
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	650,139	650,139	-
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	-	-
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-	-	-
	AZ9999	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>179,993,063</b>	179,993,063	-
		B) Costi della produzione	-	-	-
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	89,030,847	89,030,847	-
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	88,898,256	88,898,256	-
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	79,052,211	79,052,211	-
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	78,350,746	78,350,746	-
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	25,224	25,224	-
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	-	-	-
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	676,241	676,241	-
	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale)	676,241	676,241	-
	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità extra Regionale)	-	-	-
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	212,332	212,332	-
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale)	212,332	212,332	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extra Regionale	-	-	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-



	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	7,223,628	7,223,628	-
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	5,084,528	5,084,528	-
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1,317,013	1,317,013	-
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	822,087	822,087	-
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-	-	-
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	2,198,627	2,198,627	-
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	132,000	132,000	-
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	79,458	79,458	-
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-
	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-
	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-
	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	132,591	132,591	-
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	19,576	19,576	-
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	5,272	5,272	-
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	2,942	2,942	-
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	68,877	68,877	-
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	18,439	18,439	-
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	17,485	17,485	-
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	23,768,859	23,768,859	-
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	11,338,071	11,338,071	-
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-
	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 extra Regione) - Mobilità extra Regionale	-	-	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	-
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 (extra Regione)	-	-	-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione	-	-	-
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione	-	-	-
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-
	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (extra Regione)	-	-	-
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	-	-	-
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
	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	-	-	-
	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	-	-	-
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-
	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 - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
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	-	-	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (extra Regione) non soggetti a compensazione	-	-	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extra Regionale)	-	-	-
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione	-	-	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	-
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
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 (extra Regione)	-	-	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-	-
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione	-	-	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-	-
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione	-	-	-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (extra Regione) - non soggette a compensazione	-	-	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-



	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extra Regionale)	-	-	-
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale)	-	-	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extra Regionale)	-	-	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale)	-	-	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	-
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	98,843	98,843	-
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale)	-	-	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (extra Regione)	-	-	-
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	98,843	98,843	-
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale)	-	-	-
	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-
	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-
	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (extra Regione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extra Regione	-	-	-
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (extra Regione) non soggette a compensazione	-	-	-
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	-	-	-
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extra Regionale)	-	-	-
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	7,768,850	7,768,850	-
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	4,645,081	4,645,081	-
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	3,123,769	3,123,769	-
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-	-	-
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2,313,306	2,313,306	-
	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	445,859	445,859	-
R	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	4,687	4,687	-
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	1,862,760	1,862,760	-
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	343,905	343,905	-
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	104,928	104,928	-
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	31,529	31,529	-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1,382,398	1,382,398	-
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (extra Regione)	-	-	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1,157,072	1,157,072	-
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	738,975	738,975	-
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	3,266	3,266	-
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (extra Regione)	-	-	-
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	414,831	414,831	-
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-
	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-
	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	12,430,788	12,430,788	-
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	12,197,838	12,197,838	-
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	276,754	276,754	-
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	1,028,243	1,028,243	-
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1,573,108	1,573,108	-
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	812,814	812,814	-
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	760,294	760,294	-
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	800,000	800,000	-
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	2,346,396	2,346,396	-
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	13,359	13,359	-
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	186,837	186,837	-
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	17,472	17,472	-
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1,650,000	1,650,000	-
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	587,626	587,626	-
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1,595,519	1,595,519	-
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1,520,000	1,520,000	-
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	75,519	75,519	-
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	2,122,524	2,122,524	-
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	36,787	36,787	-



	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	17,032	17,032	-
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2,068,705	2,068,705	-
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	168,944	168,944	-
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	168,944	168,944	-
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	168,944	168,944	-
	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	-	-	-
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	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 (extra Regione)	-	-	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	64,006	64,006	-
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	8,604	8,604	-
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	55,402	55,402	-
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	3,505,271	3,505,271	-
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	430,000	430,000	-
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	27,791	27,791	-
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3,019,480	3,019,480	-
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	307	307	-
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	27,693	27,693	-
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2,382,154	2,382,154	-
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	894,837	894,837	-
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	952,384	952,384	-
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	888,370	888,370	-
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	64,014	64,014	-
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	534,933	534,933	-
	BA2080	<b>Totale Costo del personale</b>	<b>41,369,607</b>	41,369,607	-
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	34,167,250	34,167,250	-
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	16,827,159	16,827,159	-
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	14,287,331	14,287,331	-
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	13,494,849	13,494,849	-
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	792,482	792,482	-
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2,539,828	2,539,828	-
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2,245,899	2,245,899	-
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	293,929	293,929	-
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	17,340,091	17,340,091	-
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	14,932,811	14,932,811	-
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2,407,280	2,407,280	-
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	554,035	554,035	-
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	507,456	507,456	-
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	448,807	448,807	-
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	58,649	58,649	-
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	46,579	46,579	-
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	8,191	8,191	-
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	38,388	38,388	-
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	3,049,769	3,049,769	-
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	249,901	249,901	-
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	181,897	181,897	-
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	68,004	68,004	-
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	2,799,868	2,799,868	-
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2,500,507	2,500,507	-
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	299,361	299,361	-
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	3,598,553	3,598,553	-
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	404,073	404,073	-
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	404,073	404,073	-
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3,194,480	3,194,480	-
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2,942,049	2,942,049	-
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	252,431	252,431	-
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1,721,379	1,721,379	-
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	271,256	271,256	-
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1,450,123	1,450,123	-
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1,248,214	1,248,214	-
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	201,909	201,909	-
	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-
	BA2560	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>5,257,150</b>	5,257,150	-
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	402,108	402,108	-



	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4,855,042	4,855,042	-
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1,812,536	1,812,536	-
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1,812,536	1,812,536	-
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3,042,506	3,042,506	-
	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	9,278,189	9,278,189	-
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	1,270,951	1,270,951	-
	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	1,270,951	1,270,951	-
	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	6,389,549	6,389,549	-
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-	-
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1,350,427	1,350,427	-
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	339,322	339,322	-
	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	4,699,800	4,699,800	-
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1,617,689	1,617,689	-
	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	169,033	169,033	-
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	1,448,656	1,448,656	-
	BZ9999	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>176,313,456</b>	<b>176,313,456</b>	-
	CA0010	C) Proventi e oneri finanziari	-	-	-
	CA0020	C.1) Interessi attivi	-	-	-
	CA0030	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-
	CA0040	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-
	CA0050	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-
	CA0060	C.2) Altri proventi	-	-	-
	CA0070	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-
	CA0080	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
	CA0090	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
	CA0100	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-
	CA0110	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-
	CA0120	C.3) Interessi passivi	-	-	-
	CA0130	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-
	CA0140	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-
	CA0150	C.3.C) Altri interessi passivi	-	-	-
	CA0160	C.4) Altri oneri	-	-	-
	CA0170	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-
	CZ9999	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	-	-	-
	DA0010	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
	DA0020	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
	DZ9999	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>	-	-	-
	EA0010	E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-
	EA0020	E.1) Proventi straordinari	-	-	-
	EA0030	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
	EA0040	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	-	-
	EA0050	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
	EA0060	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	-	-
	EA0070	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	-
R	EA0080	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	EA0090	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-
S	EA0100	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extra Regionale	-	-	-
	EA0110	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
	EA0120	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0130	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0140	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0150	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 extra Regionale	-
	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 extra Regionale	-
	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 extra Regionale	-
	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)	3,679,607
		Y) Imposte e tasse	-
	YA0010	Y.1) IRAP	3,661,084
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	2,743,705
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	257,027
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	660,352
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-
	YA0060	Y.2) IRES	18,523
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	18,523
	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)	3,679,607
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-

[illegible]



## MINISTERO DELLA SANITA'

Direzione Generale della Programmazione sanitaria, dei livelli di assistenza e dei principi etici di sistema

Direzione Generale del Sistema Informativo

CE

SAN

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.		923
OGGETTO DELLA RILEVAZIONE		
ANNO		Preventivo 2026

Verbale Collegio Sindacale (S/N)

(valori in Euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
		<b>A) Valore della produzione</b>	
	AA0010	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>28,990,029</b>
	AA0020	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>27,639,602</b>
	AA0030	<b>A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</b>	<b>27,639,602</b>
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	18,360,062
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	2,297,394
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	6,982,146
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	6,982,146
	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	-
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	<b>1,350,427</b>
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
SS	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	-
	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)	1,350,427
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	1,350,427
	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	-
	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	-
	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	-
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
	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	<b>128,392,879</b>
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	116,668,030
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	85,611,987
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	13,213,156
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	7,181,703
	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	64,192,886
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	-
	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-
	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-
	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-
	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-
	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	1,024,242
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	45,484
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extra Regione	31,010,559
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	14,493,788
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3,622,701
	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-
	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	11,918,141
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale extra Regione	-
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata extra Regione	-
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali extra Regione	-
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso extra Regione	-
	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extra Regione)	-
	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extra Regione)	-
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali extra Regione	-
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extra Regione	-
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione extra Regione	975,929
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione extra Regione	-
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione extra Regione	975,929
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-
	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 extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-
	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	289,191
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	11,435,658
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	6,772,470
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4,632,235
	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)	-
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)	30,953
	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	1,231,385
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
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	-
	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	119,044
	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	119,044
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1,112,341
	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	1,112,341
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	683,356
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	683,356
	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	4,904,748
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	686,041
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3,412,532
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	675,074
	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	83,907
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	47,194
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	650,139
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	650,139
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-
	AZ9999	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>164,852,536</b>
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	88,515,431
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	88,382,840
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	79,052,211
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	78,350,746
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	25,224
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	-
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	676,241
	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale)	676,241
	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità extra Regionale)	-
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	212,332
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale)	212,332
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extra Regionale	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	7,190,482
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	5,051,382
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1,317,013
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	822,087
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	1,848,357
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	79,458
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-
	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-
	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-
	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	132,591
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	19,576
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	5,272
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	2,942
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	68,877
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	18,439
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	17,485
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	22,120,032
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	9,982,344
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-
	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 extra Regione) - Mobilità extra Regionale	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-
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 (extra Regione)	-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (extra Regione)	-
	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (extra Regione)	-
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	-
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	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	-
	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	-
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-
	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 - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
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)	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (extra Regione) non soggetti a compensazione	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extra Regionale)	-
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (extra Regione)	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
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 (extra Regione)	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (extra Regione)	-
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (extra Regione) - non soggette a compensazione	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extra Regionale)	-
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale)	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (extra Regione)	-
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extra Regionale)	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale)	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (extra Regione)	-
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	98,843
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale)	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (extra Regione)	-
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	98,843
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-



R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale	-
	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione	-
	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (extra Regione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extra Regione	-
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (extra Regione) non soggette a compensazione	-
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	-
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extra Regione)	-
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	7,768,850
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	4,645,081
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	3,123,769
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	-
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	957,579
	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	445,859
R	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	4,687
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	507,033
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	343,905
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	104,928
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	31,529
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	26,671
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (extra Regione)	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1,157,072
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	738,975
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	3,266
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (extra Regione)	-
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	414,831
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-
	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	12,137,688
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	11,904,738
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	276,754
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	1,028,243
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1,573,108
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	812,814
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	760,294
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	800,000
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	2,329,296
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	13,359
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	186,837
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	17,472
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1,650,000
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	587,626
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1,595,519
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1,520,000
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	75,519
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	1,846,524
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione	36,787
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	17,032
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	1,792,705



	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	168,944
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	168,944
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	168,944
	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	-
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	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 (extra Regione)	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	64,006
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	8,604
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	55,402
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	3,105,653
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	430,000
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	27,791
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2,619,862
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	307
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	27,693
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1,906,042
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	703,297
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	667,812
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	603,798
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	64,014
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	534,933
	BA2080	<b>Totale Costo del personale</b>	<b>34,944,343</b>
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	27,741,986
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	16,445,938
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	13,986,605
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	13,494,849
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	491,756
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2,459,333
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2,245,899
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	213,434
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	11,296,048
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	11,067,444
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	228,604
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	554,035
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	507,456
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	448,807
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	58,649
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	46,579
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	8,191
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	38,388
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	3,049,769
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	249,901
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	181,897
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	68,004
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	2,799,868
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2,500,507
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	299,361
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	3,598,553
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	404,073
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	404,073
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-



BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3,194,480
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2,942,049
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	252,431
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1,630,379
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	271,256
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1,359,123
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1,248,214
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	110,909
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-
BA2560	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>5,257,150</b>
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	402,108
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4,855,042
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1,812,536
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1,812,536
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3,042,506
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	4,239,067
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	1,270,951
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	1,270,951
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	1,350,427
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1,350,427
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	1,617,689
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	169,033
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	1,448,656
BZ9999	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>161,718,097</b>
	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	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-
	DZ9999	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>	-
		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 extra Regionale	-
	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 extra Regionale	-
	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 extra Regionale	-
	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 extra Regionale	-
	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)	3,134,439
	Y) Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	3,115,916
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	2,317,264
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	138,300
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	660,352
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-
YA0060	Y.2) IRES	18,523
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	18,523
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)	3,134,439
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-

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

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





## MINISTERO DELLA SANITA'

Direzione Generale della Programmazione sanitaria, dei livelli di assistenza e dei principi etici di sistema

Direzione Generale del Sistema Informativo

CE

118

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.		923
OGGETTO DELLA RILEVAZIONE		
ANNO		Preventivo 2026

Verbale Collegio Sindacale (S/N)

(valori in Euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
		<b>A) Valore della produzione</b>	
	AA0010	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	-
	AA0020	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	-
	AA0030	<b>A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</b>	-
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	-
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	-
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-
	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	-
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
	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	-
	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)	-
	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	-
	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	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-
	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	-
	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	-
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
	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	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	-
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	-
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	-
	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 extra Regione	-
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 extra Regione	-
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata extra Regione	-
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali extra Regione	-
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso extra Regione	-
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extra Regione)	-
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extra Regione)	-
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali extra Regione	-
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 extra Regione	-
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione extra Regione	-
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione extra Regione	-
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione extra Regione	-
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
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 extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	-
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-
	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)	-
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	-
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
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	-
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	-
	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	-
	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	-
	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	-
	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	-
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	-
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-
	AZ9999	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	-
		B) Costi della produzione	-
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	-
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	-
	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	-
	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale)	-
	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità extra Regionale)	-
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
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 extra Regionale	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-
	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	-
	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	-
	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-
	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-
	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-
	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	-
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	-
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	-
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-
	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 extra Regione) - Mobilità extra Regionale	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-
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 (extra Regione)	-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (extra Regione)	-
	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (extra Regione)	-
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	-
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	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	-
	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	-
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-
	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 - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
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)	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (extra Regione) non soggetti a compensazione	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extra Regionale)	-
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (extra Regione)	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
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 (extra Regione)	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (extra Regione)	-
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (extra Regione) - non soggette a compensazione	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extra Regionale)	-
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale)	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (extra Regione)	-
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extra Regionale)	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale)	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (extra Regione)	-
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-
S	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-
	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale)	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (extra Regione)	-
R	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-



S	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale	-
	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
R	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione	-
	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (extra Regione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extra Regione	-
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (extra Regione) non soggette a compensazione	-
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	-
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extra Regione)	-
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	-
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	-
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	-
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (extra Regione)	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (extra Regione)	-
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-
	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	-
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	-
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	-
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	-
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	-
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-



	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-
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	-
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-
	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	-
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	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 (extra Regione)	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	-
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-
	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	-
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2080	<b>Totale Costo del personale</b>	-
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-
	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	-
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-
	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	-
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-
	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	-
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-
	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	-
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-



BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	-
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-
BA2560	<b>Totale Ammortamenti</b>	-
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-
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	-
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	-
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	-
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	-
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	-
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	-
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	-
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-
BZ9999	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	-
	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	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-
	DZ9999	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>	-
		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	-
	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extra Regionale	-
S	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	-
	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-
	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extra Regionale	-
S	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	-
	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	-
R	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-
	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extra Regionale	-
S	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	-
	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-
	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extra Regionale	-
S	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)	-
	Y) Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	-
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-
YA0060	Y.2) IRES	-
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-
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)	-
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-

F.to Il Direttore Generale ai sensi D.Lgs. 39/93 .....

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

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





## MINISTERO DELLA SANITA'

Direzione Generale della Programmazione sanitaria, dei livelli di assistenza e dei principi etici di sistema

Direzione Generale del Sistema Informativo

CE

RIC

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.	923
OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	Preventivo 2026

Verbale Collegio Sindacale (S/N)

(valori in Euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
		<b>A) Valore della produzione</b>	
	AA0010	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>12,514,839</b>
	AA0020	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	-
	AA0030	<b>A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</b>	-
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	-
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	-
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-
	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	-
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
	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	-
	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)	-
	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	-
	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	<b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>	<b>12,514,839</b>
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	7,198,167
	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	382,872
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	4,933,800
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-
	AA0240	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-</b>
	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	<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>2,625,688</b>
	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	-
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	440,056
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	2,185,632
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-
	AA0320	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>-</b>
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	-
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	-
	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 extra Regione	-
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 extra Regione	-
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata extra Regione	-
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali extra Regione	-
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso extra Regione	-
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extra Regione)	-
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extra Regione)	-
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali extra Regione	-
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 extra Regione	-
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione extra Regione	-
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione extra Regione	-
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione extra Regione	-
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
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 extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	-
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-
	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)	-
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	-
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
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	-
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	-
	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	-
	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	-
	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	-
	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	-
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	-
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-
	AZ9999	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>15,140,527</b>
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	<b>515,416</b>
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	<b>515,416</b>
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	-
	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	-
	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale)	-
	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità extra Regionale)	-
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
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 extra Regionale	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	33,146
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	33,146
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	350,270
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	132,000
	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	-
	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-
	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-
	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-
	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	-
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	<b>1,648,827</b>
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	<b>1,355,727</b>
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-
	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 extra Regione) - Mobilità extra Regionale	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-
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 (extra Regione)	-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (extra Regione)	-
	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (extra Regione)	-
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	-
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	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	-
	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	-
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-
	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 - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
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)	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (extra Regione) non soggetti a compensazione	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extra Regionale)	-
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (extra Regione)	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
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 (extra Regione)	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (extra Regione)	-
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (extra Regione) - non soggette a compensazione	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extra Regionale)	-
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale)	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (extra Regione)	-
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extra Regionale)	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale)	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (extra Regione)	-
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-
S	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-
	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale)	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (extra Regione)	-
R	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-



S	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Mobilità intraregionale	-
	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
R	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione	-
	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (extra Regione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extra Regione	-
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (extra Regione) non soggette a compensazione	-
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	-
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extra Regione)	-
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	-
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1,355,727
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	-
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	1,355,727
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1,355,727
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (extra Regione)	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (extra Regione)	-
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-
	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	293,100
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	293,100
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	-
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	-
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	17,100
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	276,000
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	276,000



	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-
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	-
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-
	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	-
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	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 (extra Regione)	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	399,618
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	399,618
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	476,112
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	191,540
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	284,572
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	284,572
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2080	<b>Totale Costo del personale</b>	<b>6,425,264</b>
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	6,425,264
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	381,221
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	300,726
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	300,726
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	80,495
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	80,495
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	6,044,043
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	3,865,367
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2,178,676
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-
	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	-
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-
	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	-
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-
	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	-
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-



BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	91,000
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	91,000
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	91,000
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-
BA2560	<b>Totale Ammortamenti</b>	-
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-
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	-
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	5,039,122
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	5,039,122
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	339,322
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	4,699,800
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	-
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	-
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-
BZ9999	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	14,595,359
	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	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-
	DZ9999	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>	-
		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	-
	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extra Regionale	-
S	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	-
	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-
	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extra Regionale	-
S	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	-
	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	-
R	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-
	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extra Regionale	-
S	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	-
	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-
	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extra Regionale	-
S	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)	545,168
	Y) Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	545,168
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	426,441
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	118,727
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-
YA0060	Y.2) IRES	-
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-
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)	545,168
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-

F.to Il Direttore Generale ai sensi D.Lgs. 39/93 .....

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

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







Cod.	Voce	2026 Prechiusura al 3°trimestre 2025	2026 Preventivo al 31/12/2026	Variazione
		A	B	(B-A)
	<b>RICAVI</b>			
AOIR01	DRG	27,706,944	27,706,944	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	7,476,764	6,982,146	- 494,618
AOIR03	Ambulatoriale	10,091,320	10,059,320	- 32,000
AOIR04	Neuropsichiatria	745,000	745,000	-
AOIR05	Screening	-	84	84
AOIR06	Entrate proprie	3,830,000	3,830,000	-
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	11,435,658	11,435,658	-
AOIR08	Psichiatria	-	-	-
AOIR09	File F	68,846,432	68,846,432	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	8,974,968	2,625,688	- 6,349,280
AOIR11	Altri contributi da Regione (al lordo delle rettifiche)	4,766,577	5,907,821	1,141,244
AOIR12	Altri contributi (al lordo delle rettifiche)	13,239,310	12,514,839	- 724,471
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	235,313	-	- 235,313
AOIR15	Prestazioni sanitarie	8,334,321	8,334,321	-
AOIR90	Rettifiche altri contributi da Regione	-	-	-
AOIR91	Rettifiche altri contributi	-	-	-
	<b>Totale Ricavi (al netto capitalizzati)</b>	<b>165,682,607</b>	<b>158,988,253</b>	<b>- 6,694,354</b>
	<b>COSTI</b>			
AOIC01	Personale	40,864,084	41,369,607	505,523
AOIC02	IRAP personale dipendente	2,705,502	2,743,705	38,203
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	8,429,202	8,429,202	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	117,659,899	110,739,898	- 6,919,991
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	352,402	352,402	-
AOIC06	Altri costi	2,350,025	2,175,312	- 174,713
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	8,573,381	9,278,189	704,808
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	122,405	-	- 122,405
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-
	<b>Totale Costi (al netto capitalizzati)</b>	<b>181,056,890</b>	<b>175,088,315</b>	<b>- 5,968,575</b>
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)			
		15,374,283	16,100,062	725,779
	<b>Risultato economico</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(Valori in Euro)



923

FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA - MI

- SCHEDA RIEPILOGATIVA AREA ASSISTENZA -

Cod.	Voce	2026	2026	Variazione
		Prechiusura al 3°trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	
		A	B	(B-A)
	<b>RICAVI</b>			
AOIR01	DRG	27,706,944	27,706,944	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	7,476,764	6,982,146	494,618
AOIR03	Ambulatoriale	10,091,320	10,059,320	32,000
AOIR04	Neuropsichiatria	745,000	745,000	-
AOIR05	Screening	-	84	84
AOIR06	Entrate proprie	3,830,000	3,830,000	-
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	11,435,658	11,435,658	-
AOIR08	Psichiatria	-	-	-
AOIR09	File F	68,846,432	68,846,432	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	1,544,969	-	1,544,969
AOIR11	Altri contributi da Regione (al lordo delle rettifiche)	4,766,577	5,907,821	1,141,244
AOIR12	Altri contributi (al lordo delle rettifiche)	1,695,356	-	1,695,356
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	235,313	-	235,313
AOIR15	Prestazioni sanitarie	8,334,321	8,334,321	-
AOIR90	Rettifiche altri contributi da Regione	-	-	-
AOIR91	Rettifiche altri contributi	-	-	-
	<b>Totale Ricavi (al netto capitalizzati)</b>	<b>146,708,654</b>	<b>143,847,726</b>	<b>2,860,928</b>
	<b>COSTI</b>			
AOIC01	Personale	34,950,303	34,944,343	5,960
AOIC02	IRAP personale dipendente	2,319,419	2,317,264	2,155
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	8,429,202	8,429,202	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	109,263,896	107,608,925	1,654,971
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	352,402	352,402	-
AOIC06	Altri costi	2,170,806	2,056,585	114,221
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	4,474,504	4,239,067	235,437
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	122,405	-	122,405
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-
	<b>Totale Costi (al netto capitalizzati)</b>	<b>162,082,937</b>	<b>159,947,788</b>	<b>2,135,149</b>
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	15,374,283	16,100,062	725,779
	<b>Risultato economico</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(Valori in Euro)







923 FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA - MI				
SCHEDA RIEPILOGATIVA AREA RICERCA				
Cod.	Voce	2026	2026	Variation
		Prechiusura al 3°trimestre 2025	Preventivo al 31/12/2026	
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	-	-	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	-	-	-
AOIR03	Ambulatoriale	-	-	-
AOIR04	Neuropsichiatria	-	-	-
AOIR05	Screening	-	-	-
AOIR06	Entrate proprie	-	-	-
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	-	-	-
AOIR08	Psichiatria	-	-	-
AOIR09	File F	-	-	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	7,429,999	2,625,688	4,804,311
AOIR11	Altri contributi da Regione (al lordo delle rettifiche)	-	-	-
AOIR12	Altri contributi (al lordo delle rettifiche)	11,543,954	12,514,839	970,885
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie	-	-	-
AOIR90	Rettifiche altri contributi da Regione	-	-	-
AOIR91	Rettifiche altri contributi	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	18,973,953	15,140,527	3,833,426
	COSTI			
AOIC01	Personale	5,913,781	6,425,264	511,483
AOIC02	IRAP personale dipendente	386,083	426,441	40,358
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	8,395,993	3,130,973	5,265,020
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	-	-	-
AOIC06	Altri costi	179,219	118,727	60,492
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	4,098,877	5,039,122	940,245
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-	-	-
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	18,973,953	15,140,527	3,833,426
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivi, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-

(Valori in Euro)





FONDAZIONI IRCCS - INDICATORI DI BILANCIO Preventivo 2026

923

FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA - MI

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	35,102,659	34,975,872	23.97%	24.31%
	Ricavi della gestione caratteristica	146,473,341	143,847,726		
Indicatore 2:	Costi per beni e servizi	118,932,510	117,277,537	81.20%	81.53%
	Ricavi della gestione caratteristica	146,473,341	143,847,726		
Sottoindicatore 2.1:	Acquisti di beni sanitari	88,382,155	88,382,840	60.34%	61.44%
	Ricavi della gestione caratteristica	146,473,341	143,847,726		
Sottoindicatore 2.1.1:	Farmaci ed emoderivati	79,058,711	79,052,211	53.97%	54.96%
	Ricavi della gestione caratteristica	146,473,341	143,847,726		
Sottoindicatore 2.1.2:	Materiali diagnostici	3,799,569	3,801,286	2.59%	2.64%
	Ricavi della gestione caratteristica	146,473,341	143,847,726		
Sottoindicatore 2.1.3:	Presidi chirurgici e materiali sanitari	339,370	339,370	0.23%	0.24%
	Ricavi della gestione caratteristica	146,473,341	143,847,726		
Sottoindicatore 2.1.4:	Materiali profesici	2,440,315	2,440,315	1.67%	1.70%
	Ricavi della gestione caratteristica	146,473,341	143,847,726		
Sottoindicatore 2.2:	Acquisti di beni non sanitari	190,412	132,591	0.13%	0.09%
	Ricavi della gestione caratteristica	146,473,341	143,847,726		
Sottoindicatore 2.3:	Consulenze, Collaborazioni, Interim e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	1,141,684	682,215	0.78%	0.47%
	Ricavi della gestione caratteristica	146,473,341	143,847,726		



Sottoindicatore 2.4:	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1,256,793	1,157,072	0.86%	0.80%
	Ricavi della gestione caratteristica	146,473,341	143,847,726		
Sottoindicatore 2.5:	Servizi non sanitari	12,110,721	11,904,738	8.27%	8.28%
	Ricavi della gestione caratteristica	146,473,341	143,847,726		
<u>Sottoindicatore 2.6:</u>	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	301,483	168,944	0.21%	0.12%
	Ricavi della gestione caratteristica	146,473,341	143,847,726		
<u>Sottoindicatore 2.7:</u>	Manutenzione e riparazione (ordinaria e externalizzata)	3,144,776	3,105,653	2.15%	2.16%
	Ricavi della gestione caratteristica	146,473,341	143,847,726		
<u>Sottoindicatore 2.8:</u>	Godimento di beni di terzi	1,907,180	1,906,042	1.30%	1.33%
	Ricavi della gestione caratteristica	146,473,341	143,847,726		
<b>Indicatore 3:</b>	Costi caratteristici	166,865,280	164,852,536	113.92%	114.60%
	Ricavi della gestione caratteristica	146,473,341	143,847,726		
<b>Indicatore 4:</b>	Costi caratteristici	166,865,280	164,852,536	103.94%	103.07%
	Totale costi al netto amm.ti sterilizzati	160,537,968	159,947,788		

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) Costi caratteristici: comprende i Costi della produzione, oneri finanziari e imposte e tasse.
- (5) Totale costi al netto amm.ti sterilizzati: totale complessivo dei costi al netto dei costi capitalizzati.



Codice	SCHEMA DI
	OPERAZIONI DI
G0001A	(+)
G0010A	(+)
G0010B	(+)
G0010C	(+)
G0010T	Ammortamenti
G0030A	(-)
G0030B	(-)
G0030T	utilizzo contributi
G0040A	(+)
G0040B	(-)
G0040C	(+)
G0040D	(-)
G0040T	- Premio operoso
G0050A	(+/-)
G0050B	(+)
G0050C	(-)
G0050T	- Fondi svalutati
G0060A	(+)
G0060B	(-)
G0060T	- Fondo per rischi
G0090T	TOTALE Flussi
G0110A	(+)/(-)
G0115A	(+)/(-)
G0120A	(+)/(-)
G0125A	(+)/(-)
G0130A	(+)/(-)
G0135A	(+)/(-)
G0140A	(+)/(-)
G0145A	(+)/(-)
G0190T	(+)/(-)
G0200A	(+)/(-)
G0310A	(+)/(-)
G0315A	(+)/(-)
G0320A	(+)/(-)
G0325A	(+)/(-)
G0330A	(+)/(-)
G0335A	(+)/(-)
G0340A	(+)/(-)
G0345A	(+)/(-)
G0350A	(+)/(-)
G0355A	(+)/(-)
G0360A	(+)/(-)
G0365A	(+)/(-)
G0370A	(+)/(-)





G0390T	(+)/(-)
G0410A	(+)/(-)
G0420A	(+)/(-)
G0490A	(+)/(-)
G0500A	(+)/(-)
G0900T	A - Totale operaz
I0000A	ATTIVITÀ DI INV
I0010A	(-)
I0020A	(-)
I0030A	(-)
I0040A	(-)
I0050A	(-)
I0090T	(-)
I0110A	(+)
I0120A	(+)
I0130A	(+)
I0140A	(+)
I0150A	(+)
I0190T	(+)
I0210A	(-)
I0220A	(-)
I0230A	(-)
I0240A	(-)
I0250A	(-)
I0260A	(-)
I0265A	(-)
I0270A	(-)
I0280A	(-)
I0290T	(-)
I0310A	(+)
I0320A	(+)
I0330A	(+)
I0340A	(+)
I0350A	(+)
I0360A	(+)
I0370A	(+)
I0375A	(+)
I0380A	(+)
I0390T	(+)
I0410A	(-)
I0420A	(-)
I0490T	(-)
I0510A	(+)
I0520A	(+)
I0590T	(+)
I0600T	(+/-)
I0900T	B - Totale attiv
M0000A	ATTIVITÀ DI FIN
M0010A	(+)/(-)
M0020A	(+)/(-)





M0030A	(+)/(-)
M0040A	(+)/(-)
M0050A	(+)/(-)
M0100A	(+)
M0110A	(+)
M0120A	(+)/(-)
M0200T	(+)/(-)
M0300T	(+)/(-)
M0400A	(+)
M0410A	(-)
M0900T	C - Totale attività
S0900T	FLUSSO DI CASH
S0990T	Delta liquidità tri
Z0900T	Squadratura tra

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





**RENDICONTO FINANZIARIO****GESTIONE REDDITUALE****risultato di esercizio****- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari**

ammortamenti fabbricati

ammortamenti altre immobilizzazioni materiali

ammortamenti immobilizzazioni immateriali

Utilizzo finanziamenti per investimenti

Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire

**rti in c/capitale e fondi riserva**

accantonamenti SUMAI

pagamenti SUMAI

accantonamenti TFR

pagamenti TFR

**sità medici SUMAI + TFR**

Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie

accantonamenti a fondi svalutazioni

utilizzo fondi svalutazioni\*

**zione di attività**

accantonamenti a fondi per rischi e oneri

utilizzo fondi per rischi e oneri

**chi ed oneri futuri****di CCN della gestione corrente**

aumento/diminuzione debiti verso Stato, Regione e provincia autonoma

aumento/diminuzione debiti verso Comune

aumento/diminuzione debiti verso Aziende sanitarie pubbliche

aumento/diminuzione debiti verso Arpa e altre partecipate d/Regione

aumento/diminuzione debiti verso Fornitori

aumento/diminuzione debiti tributari

aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza

aumento/diminuzione altri debiti

**aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)****aumento/diminuzione ratei e risconti passivi**

diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte

diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate

diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap

diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale

diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale

diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale

diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo

diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione

diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune

diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao

diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA

diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario

diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri





<b>diminuzione/aumento di crediti</b>
<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>
<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>
<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>
<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>
<b>azioni di gestione reddituale</b>
<b>INVESTIMENTO</b>
Acquisto costi di impianto e di ampliamento
Acquisto costi di ricerca e sviluppo
Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno
Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso
Acquisto altre immobilizzazioni immateriali
<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>
Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi
Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi
Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi
Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse
Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse
<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>
Acquisto terreni
Acquisto fabbricati
Acquisto impianti e macchinari
Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche
Acquisto mobili e arredi
Acquisto automezzi
Acquisizione Oggetti d'arte
Acquisto altri beni materiali
Acquisto immobilizzazioni materiali in corso
<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>
Valore netto contabile terreni dismessi
Valore netto contabile fabbricati dismessi
Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi
Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse
Valore netto contabile mobili e arredi dismessi
Valore netto contabile automezzi dismessi
Valore netto contabile altri beni materiali dismessi
Valore netto contabile oggetti d'arte dismessi
Valore netto contabile immobilizzazioni materiali in corso dismesse
<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>
Acquisto crediti finanziari
Acquisto titoli
<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>
Valore netto contabile crediti finanziari dismessi
Valore netto contabile titoli dismessi
<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>
<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>
<b>attività di investimento</b>
<b>FINANZIAMENTO</b>
diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)
diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)





diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)
diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)
diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)
<b>aumento fondo di dotazione</b>
aumento contributi in c/capitale da regione e da altri
altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*
<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>
<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>
assunzione nuovi mutui*
mutui quota capitale rimborsata
<b>attività di finanziamento</b>
<b>CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>
alla data di inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)
il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo

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





ANNO 2025	ANNO 2026
2,020,971	2,020,971
2,781,513	2,781,513
568,929	568,929
5,371,413	5,371,413
-2,063,162	-2,063,162
0	0
-2,063,162	-2,063,162
0	0
0	0
13,132,073	13,132,073
-6,435,831	-6,435,831
6,696,242	6,696,242
10,004,493	10,004,493
0	0
0	0
-537,038	-537,038
0	0
-156,273	-156,273
508,392	508,392
-88,550	-88,550
-3,175,514	-3,175,514
-3,448,983	-3,448,983
-3,416	-3,416
-9,588,807	-9,588,807
1,133,849	1,133,849
0	0
-41,217	-41,217
-3,890,616	-3,890,616
206	206
-3,005,823	-3,005,823
0	0
24,494	24,494
3,281,280	3,281,280





-12,086,634	-12,086,634
-4,068,152	-4,068,152
0	0
-4,068,152	-4,068,152
19,278	19,278
-9,583,414	-9,583,414
0	0
0	0
-395,613	-395,613
-432,675	-432,675
-51,805	-51,805
-880,093	-880,093
0	0
0	0
-1,013,004	-1,013,004
0	0
-12,794,601	-12,794,601
0	0
-9,250	-9,250
0	0
-155,613	-155,613
0	0
-13,972,468	-13,972,468
0	0
0	0
2,438,572	2,438,572
0	0
10,581	10,581
9,250	9,250
0	0
0	0
541,910	541,910
3,000,313	3,000,313
0	0
0	0
-11,852,248	-11,852,248
141,255	141,255
3,554,595	3,554,595

C.R.I.B.A.





0	0
3,357,580	3,357,580
1,899,978	1,899,978
5,257,558	5,257,558
8,953,408	8,953,408
-12,482,254	-12,482,254
-12,482,254	-12,482,254
	0

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





Downloaded from www.worldscientific.com by UNIVERSITY OF NEWCASTLE on 06/12/16. For personal use only.

Downloaded from www.worldscientific.com by UNIVERSITY OF NEWCASTLE on 06/10/20. Re-use and distribution is strictly not permitted, except for Open Access articles.

---

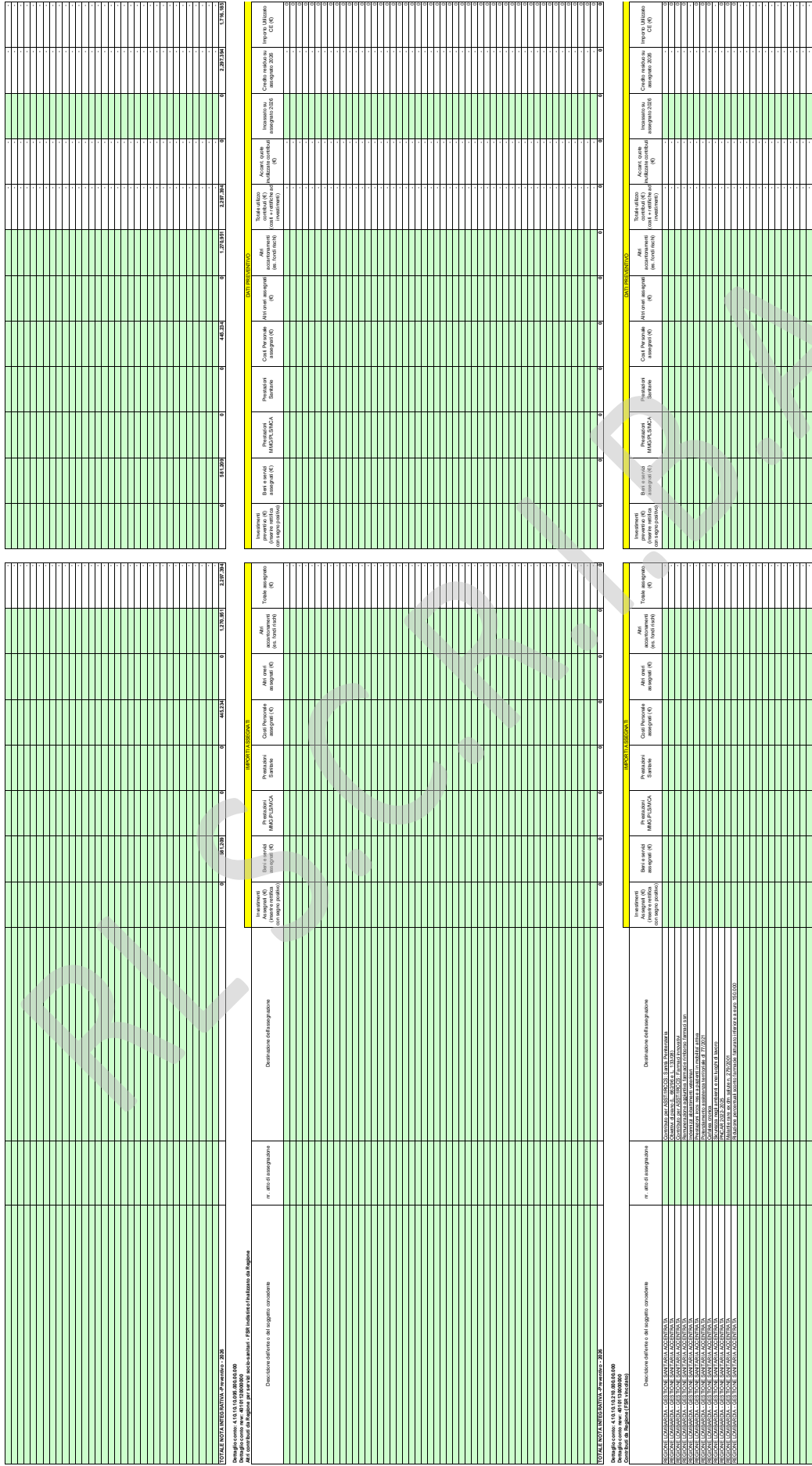
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----

---











Conto Buoni da Regione (extra fondo) - Altri contributi regionali extra fondo



[illegible][illegible][illegible]

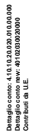


[illegible][illegible][illegible]







[illegible][illegible]



[illegible][illegible][illegible]







Contributi da ATS/AS ST/Fondazioni della Regione - FSR Indist into finaliz zae o da Ragione

[illegible]

Dettaglio conto n°: 40102040010050

[illegible]

Demaggio conto: 4.10.10.20.030.010.00.100

[illegible][illegible][illegible][illegible]











[illegible][illegible]



Contributi da persone fisiche private - Vincoli**TOTALE NOTA INTEGRATIVA - PENDING - 2025**

Dettaglio conto n. 40101010101010

B.A.



[illegible][illegible][illegible][illegible][illegible][illegible]



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





Demaglo conto: 4.59.59.59.01 0.0.00.00.000

De maglio conto n.º: 4974 10100 000000  
 Finanziamento di parte corrente (F.50) indicativo

[illegible]

Denario conto: 4.59.59.59.06.0.0.00.00.00

Denario conto: 4.50.50.50.00.00.00.00

De meglio conto new: 4800 1100000000  
 Finanziamento di parte corrente - F.S.R. in di

[illegible][illegible]

Dettaglio conto n. 4310 11101 00000  
 in movimento di parte corrente - 8.508 ind.

---

[illegible]







PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA GROSSA - 2008		RECEITA DE IMPOSTOS DE RENDIMENTO											
Descrição da receita		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Despesa com pessoal													
Despesa com material													
Despesa com energia elétrica													
Despesa com água													
Despesa com gás													
Despesa com telefone													
Despesa com internet													
Despesa com transporte													
Despesa com alimentação													
Despesa com saúde													
Despesa com educação													
Despesa com cultura													
Despesa com esporte													
Despesa com recreação													
Despesa com lazer													
Despesa com turismo													
Despesa com segurança													
Despesa com defesa civil													
Despesa com proteção ambiental													
Despesa com conservação													
Despesa com manutenção													
Despesa com reparação													
Despesa com construção													
Despesa com aquisição													
Despesa com locação													
Despesa com aluguel													
Despesa com arrendamento													
Despesa com concessão													
Despesa com outorga													
Despesa com licença													
Despesa com autorização													
Despesa com registro													
Despesa com certificação													
Despesa com publicação													
Despesa com divulgação													
Despesa com comunicação													
Despesa com publicidade													
Despesa com propaganda													
Despesa com promoção													
Despesa com evento													
Despesa com festa													
Despesa com show													
Despesa com concerto													
Despesa com apresentação													
Despesa com espetáculo													
Despesa com exibição													
Despesa com apresentação artística													
Despesa com apresentação cultural													
Despesa com apresentação folclórica													
Despesa com apresentação tradicional													
Despesa com apresentação popular													
Despesa com apresentação regional													
Despesa com apresentação local													
Despesa com apresentação comunitária													
Despesa com apresentação escolar													
Despesa com apresentação universitária													
Despesa com apresentação profissional													
Despesa com apresentação amadora													
Despesa com apresentação recreativa													
Despesa com apresentação desportiva													
Despesa com apresentação artística													
Despesa com apresentação cultural													
Despesa com apresentação folclórica													
Despesa com apresentação tradicional													
Despesa com apresentação popular													
Despesa com apresentação regional													
Despesa com apresentação local													
Despesa com apresentação comunitária													
Despesa com apresentação escolar													
Despesa com apresentação universitária													
Despesa com apresentação profissional													
Despesa com apresentação amadora													
Despesa com apresentação recreativa													
Despesa com apresentação desportiva													
Despesa com apresentação artística													
Despesa com apresentação cultural													
Despesa com apresentação folclórica													
Despesa com apresentação tradicional													
Despesa com apresentação popular													
Despesa com apresentação regional													
Despesa com apresentação local													
Despesa com apresentação comunitária													
Despesa com apresentação escolar													
Despesa com apresentação universitária													
Despesa com apresentação profissional													
Despesa com apresentação amadora													
Despesa com apresentação recreativa													
Despesa com apresentação desportiva													
Despesa com apresentação artística													
Despesa com apresentação cultural													
Despesa com apresentação folclórica													
Despesa com apresentação tradicional													
Despesa com apresentação popular													
Despesa com apresentação regional													
Despesa com apresentação local													
Despesa com apresentação comunitária													
Despesa com apresentação escolar													
Despesa com apresentação universitária													
Despesa com apresentação profissional													
Despesa com apresentação amadora													
Despesa com apresentação recreativa													
Despesa com apresentação desportiva													
Despesa com apresentação artística													
Despesa com apresentação cultural													
Despesa com apresentação folclórica													
Despesa com apresentação tradicional													
Despesa com apresentação popular													
Despesa com apresentação regional													
Despesa com apresentação local													
Despesa com apresentação comunitária													
Despesa com apresentação escolar													
Despesa com apresentação universitária													
Despesa com apresentação profissional													
Despesa com apresentação amadora													
Despesa com apresentação recreativa													
Despesa com apresentação desportiva													
Despesa com apresentação artística													
Despesa com apresentação cultural													
Despesa com apresentação folclórica													
Despesa com apresentação tradicional													
Despesa com apresentação popular													
Despesa com apresentação regional													
Despesa com apresentação local													
Despesa com apresentação comunitária													
Despesa com apresentação escolar													
Despesa com apresentação universitária													
Despesa com apresentação profissional													
Despesa com apresentação amadora													
Despesa com apresentação recreativa													
Despesa com apresentação desportiva													
Despesa com apresentação artística													
Despesa com apresentação cultural													
Despesa com apresentação folclórica													
Despesa com apresentação tradicional													
Despesa com apresentação popular													
Despesa com apresentação regional													
Despesa com apresentação local													
Despesa com apresentação comunitária													
Despesa com apresentação escolar													
Despesa com apresentação universitária													
Despesa com apresentação profissional													
Despesa com apresentação amadora													
Despesa com apresentação recreativa													
Despesa com apresentação desportiva													
Despesa com apresentação artística													
Despesa com apresentação cultural													
Despesa com apresentação folclórica													
Despesa com apresentação tradicional													
Despesa com apresentação popular													







[illegible]



Documento creato il 26/09/2020 09:00  
Modificato il 26/09/2020 09:00

Descrizione attività e del soggetto coesistente	C/C	Qualificatore dell'assegnazione	Bilancio 2020 - 2021										Bilancio 2021 - 2022										Importo stanziato CE (€)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
			Importo stanziato CE (€)	Importo stanziato CE (€)	Importo stanziato CE (€)	Importo stanziato CE (€)	Importo stanziato CE (€)	Importo stanziato CE (€)	Importo stanziato CE (€)	Importo stanziato CE (€)	Importo stanziato CE (€)	Importo stanziato CE (€)	Importo stanziato CE (€)	Importo stanziato CE (€)	Importo stanziato CE (€)	Importo stanziato CE (€)	Importo stanziato CE (€)	Importo stanziato CE (€)	Importo stanziato CE (€)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Descrizione attività e del soggetto coesistente	C/C	Qualificatore dell'assegnazione																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															</

R.I.B.A.







[illegible]





Dettaglio conto: 4.59.10.20.03.03.10.00.0000  
Dettaglio conto new: 4950.2040010000  
Conti Buoi da ATS/ASSI Fondazioni della Regione - P.S.R. indicativo finalizzato da Bologna

[illegible]

TOTAL E NAO TA NA REGRA ATIVA - Provencos em 0.

**Demonstration center:** 4 60 00 78 03 00 00 00 00

Deaglio coordina n. 42/03 204003 (0000)  
Contatti da AT&ASS: informazioni della Bagaglio - F&R indicano l'indirizzo da seguire

[illegible]

TECNOLOGIA E INNOVAZIONE

100

Debito conto: 4.59.59.20.01.00.10.00.100  
 Debito conto new: 4750.20400.10100  
 Contributo da ATIS/ASSIPromozioni della Regione - Vincoli

[illegible]



[illegible]



[illegible]











P. 1011 Responsabilità Economico Finanziaria al 31.03.1993



Finanziamento di parte corrente - FSR indetto finalizzato da Grato

**TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Primo anno - 2024**



Demografia - anno: 4.16.15.13.16.18.00.00.000  
Comuni del Mezzogiorno (FIR - 1994-2000)

Comuni del Mezzogiorno (FIR - 1994-2000)	Descrizione dell'attività del soggetto censito	n. atti di assegnazione	Distribuzione dell'assegnazione	Soggetti assegnatari (FIR - 1994-2000)										Soggetti assegnatari (FIR - 1994-2000)										Circoscrizione a assegnazione 2000	Importo Utilizzo CE (€)																																																																																																																																																																																																																																																																		
				Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)			Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)	Beneficiario assegnatario (€)

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



[illegible]





Contrasti da Regione (extra fondo) - PIs or se aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA

[illegible]

Dettaglio conto: 4.10.10.20.015.020.00.000

Contributi da Regione (extra fondo) - Riscossa aggiuntiva da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA

[illegible]

Denario conto: 410.102.010.010.00.000

Contrasti da Regione (extra fondo) - Vincoli di

[illegible]





RE



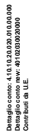


TOTALI EVIDENZE INFORMATIVE 30/09/2024

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





[illegible][illegible][illegible]



[illegible][illegible]









Contributi da ATSI/ASST/Fondazioni della Regione - FSR Indagini finalizzati a da Regione

[illegible]

Dettaglio conto: 4.10.10.20.030.010.00.050

Contributi da ATSI/ASST/Fondazioni della Regione - FSR indigestivo finalizzato da Stato

[illegible]

Demaggio conto: 4.10.10.20.030.010.00.100

Contributi da ATG/AS S17/condizioni della Regione - Vinci dati

[illegible]

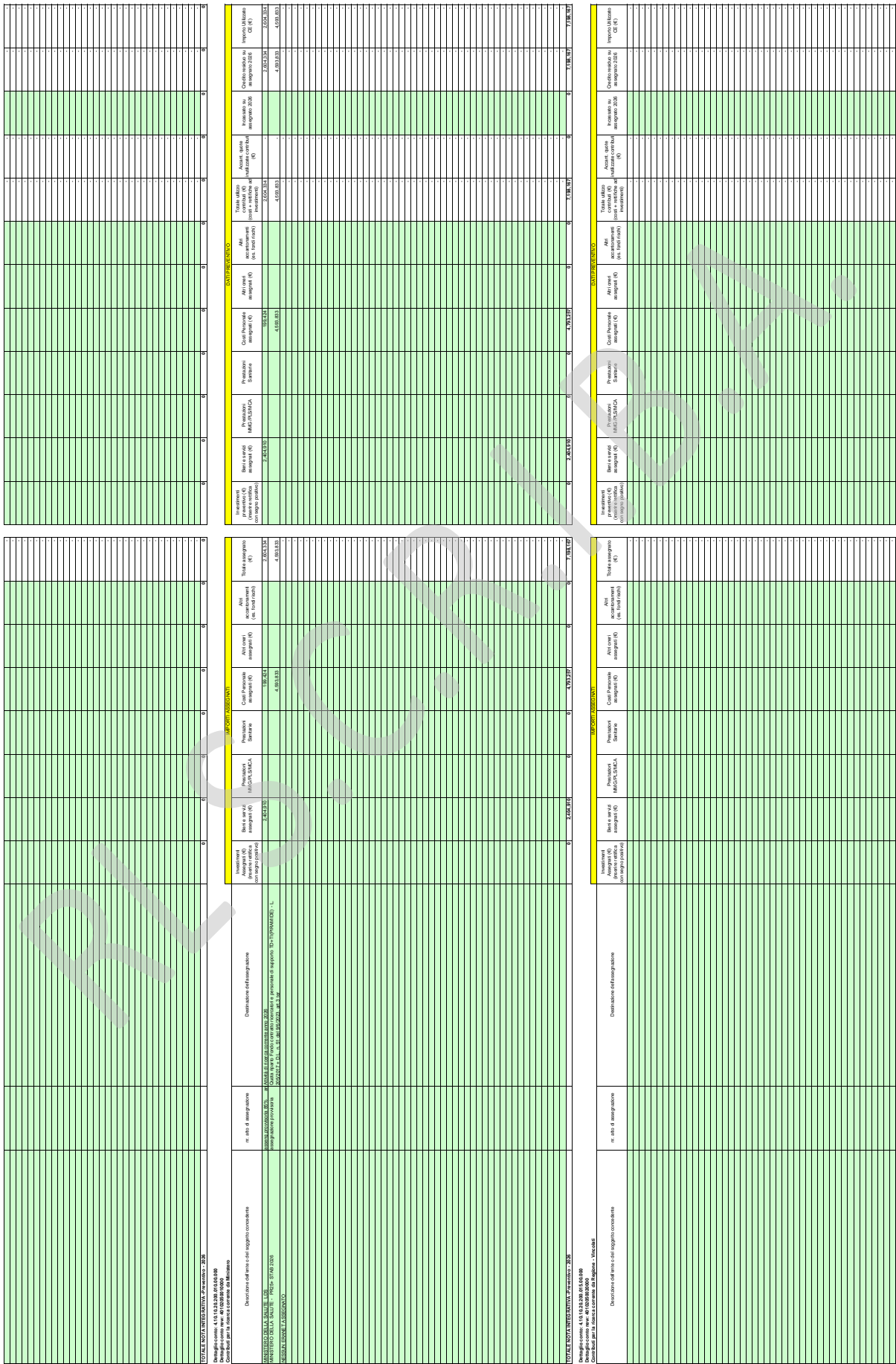






TOTALE NOTA INTEGRATIVA - P. nuovo - 2026







[illegible]











[illegible]



[illegible][illegible][illegible]



F.to il Responsabile Economico Finanziario al sensi D.Lgs. 39/93



[illegible]



[illegible][illegible]



[illegible]





Conto	4.10.12.10.013.000.00.0000
-------	----------------------------

**UTILIZZI - DATI PREVENTIVO**

## UTILIZZI - DATI PREVENTIVO

[illegible]







[illegible]





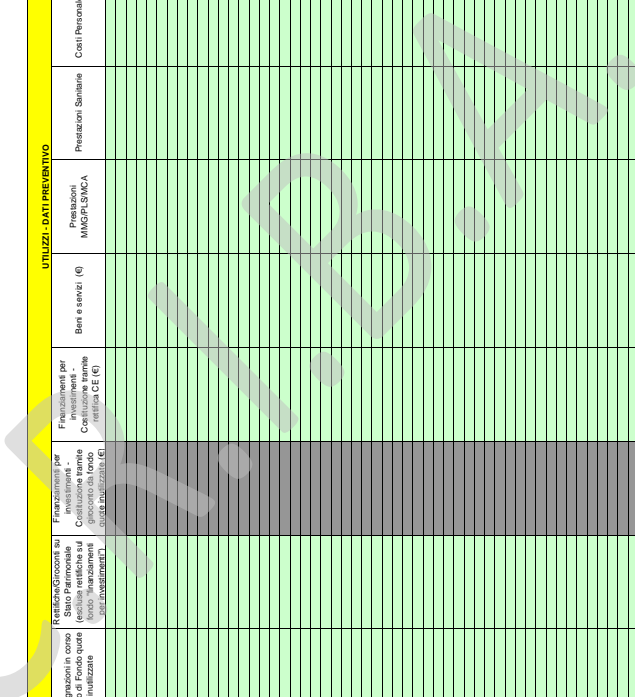
4.10.12.10.018.000.000
10120010060000

[illegible][illegible]



[illegible][illegible][illegible][illegible]



[illegible][illegible]



Totale







[illegible]



[illegible][illegible][illegible][illegible]



[illegible][illegible]



**Totale**







[illegible]



[illegible][illegible]



[illegible][illegible][illegible][illegible]



Totale





401200101 300000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da
------------------	---

--	--

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

\_\_\_\_\_

UTILIZZI - DATI PREVENTIVO

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







[illegible][illegible]



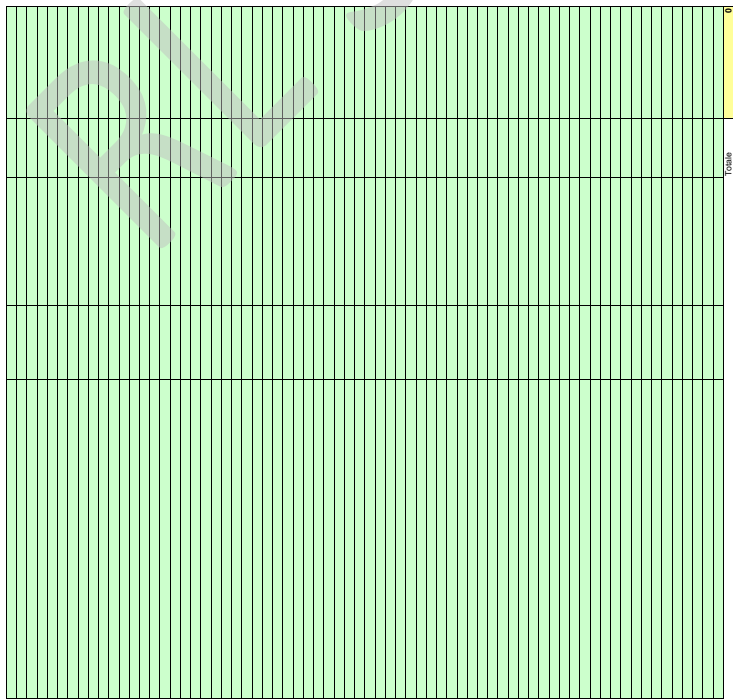
Conto	4.10.12.10.012.000.00.000
-------	---------------------------

Downloaded from <http://ajph.org/> on November 10, 2014


Downloaded from <http://ajph.org/> on November 10, 2014






[illegible]

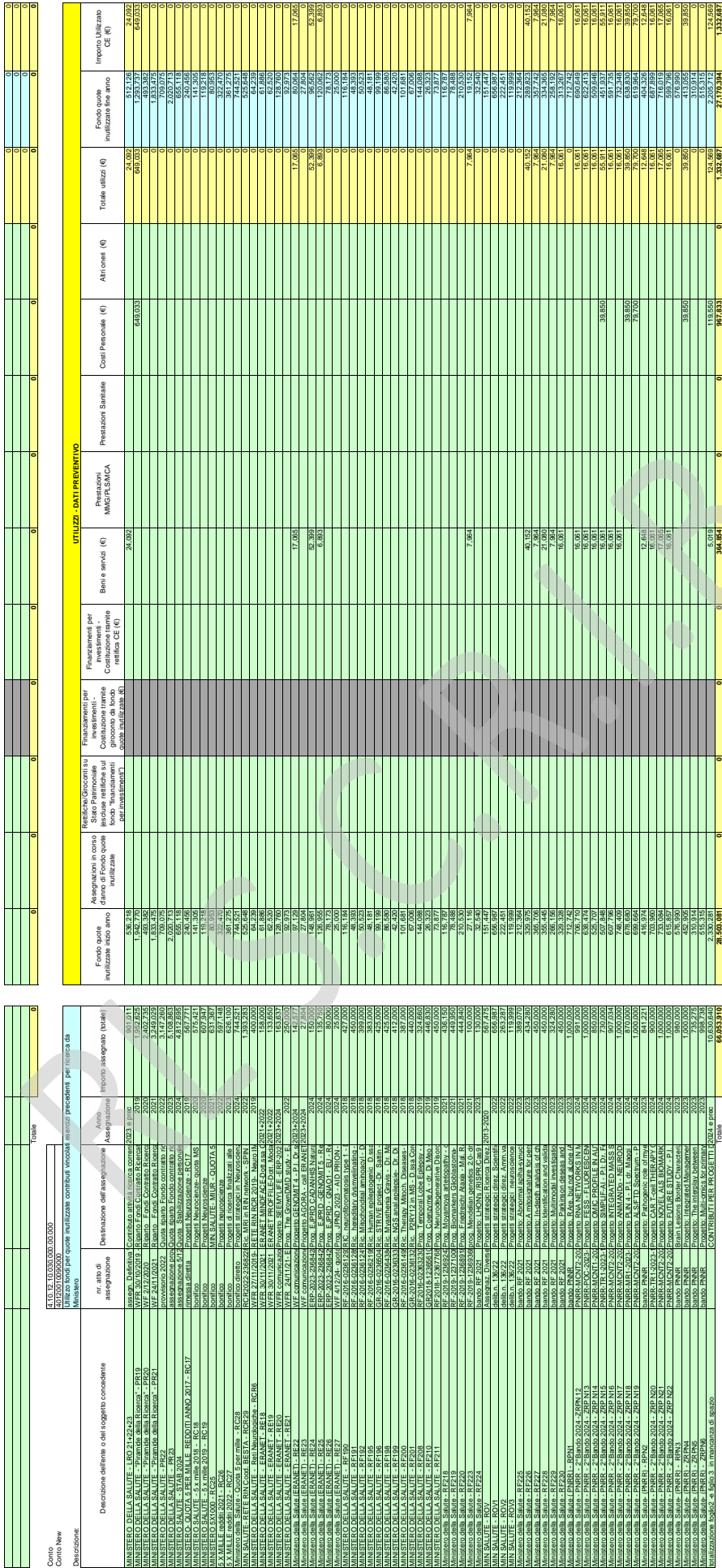
Descrizione:	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vin- pubblici (extra fondo Vincolat

[illegible][illegible]



[illegible][illegible]







[illegible][illegible]



[illegible][illegible]



[illegible]



[illegible]



Totale

0	
---	--



TOTAL		Importo assegnato (valore)	101.500.015
-------	--	----------------------------	-------------

[illegible]



[illegible]



[illegible]




















[illegible]



[illegible]



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





[illegible][illegible]



[illegible]



[illegible]



[illegible]

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





[illegible]



[illegible]



[illegible]





COD_CODE_NI	Voce Bilancio	Descriptione	Prechiusura al 3° trimestre complessivo 2026	Preventivo 2026	Variazione
81010005030000	Altre Plusvalenze	Tot. Altre Plusvalenze	0	0	0
		Altre Plusvalenze	-	-	0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
81010100010010	Altre sopravvenienze attive verso terzi	Tot. Altre sopravvenienze attive verso terzi	62,064	0	(62,064)
		Cessione sangue	-	-	0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
		Contributi	-	-	0
					0
					0
					0
					0
					0
		Fitti attivi	-	-	0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
		Interessi di mora	-	-	0
					0
					0
					0







	Libera Professione	€.
		€.
		€.
		€.
		€.
	Prestazioni	€.
	E esami fatturati ma relativi a prestazioni di anni precedenti	€.
		€.
		€.
		€.
	Sanzioni	€.
		€.
		€.
		€.
	Ticket	€.
		€.
		€.
	Altri ricavi e proventi	€.
	RIMBORSO CONTRIBUTI GESTIONE SEPARATA INPS- ANNO 2023	€.
	Convenzione per accesso ai dati relativi a prodotti farmaceutici per finalità statistiche periodo 2023-2024	€.
		€.
		€.
		€.
		€.
		€.
		€.
		€.
		€.
		€.
		€.
		€.
Ive da regione	Tot. Sopravvenienze attive da regione	€.
	Sopravvenienze attive da regione	€.
		€.





[illegible]









	Ticket	€
		€
		€
		€
		€
		€
	Altri ricavi e proventi	€
		€
		€
		€
		€
		€
		€
		€
		€
		€
		€
dinari	Tot. Altri Proventi Straordinari	€
	Altri ricavi e proventi	€
		€
		€
		€
		€
		€
		€
		€
		€
		€
		€
	Rimborsi e recuperi costi	€
		€
		€
		€
		€
		€
		€
	Utilizzi fondi	€
	Restituzione delle maggiori risorse ricevute da Regione	€





[illegible]



[illegible]



[illegible]



[illegible]



			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.	-	-	0
		Oneri tributari	€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Personale	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Rimborsi assistiti	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Rimborsi e recuperi costi	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Utenze	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Rettifiche ricavi da prestazioni sanitarie	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Rettifiche altri ricavi e proventi	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0





[illegible]

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











		Libera Professione	€.
			€.
			€.
			€.
			€.
		Prestazioni	€.
			€.
			€.
			€.
		Sanzioni	€.
			€.
			€.
			€.
		Ticket	€.
			€.
			€.
		Altri ricavi e proventi	€.
			€.
			€.
			€.
			€.
			€.
			€.
			€.
			€.
			€.
			€.
			€.
			€.
e da regione		<b>Tot. Sopravvenienze attive da regione</b>	<b>€.</b>
		Sopravvenienze attive da regione	€.
			€.
			€.
			€.
			€.





[illegible]



81010100010020	Altre insussistenze attive verso terzi	Tot. Altre insussistenze attive verso terzi	€.	0	0	0
		Cessione sangue	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Contributi	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Fitti attivi	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Interessi di mora	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Libera Professione	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Prestazioni	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Sanzioni	€.	-	-	0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
			€.			0
		Ticket	€.	-	-	0
			€.			0





[illegible]







				€.				0
			Furti	€.				0
				€.				0
				€.				0
				€.				0
				€.				0
				€.				0
			Interessi passivi	€.				0
				€.				0
				€.				0
				€.				0
				€.				0
			Libera Professione	€.				0
				€.				0
				€.				0
				€.				0
				€.				0
				€.				0
			Oneri tributari	€.				0
				€.				0
				€.				0
				€.				0
				€.				0
			Personale	€.				0
				€.				0
				€.				0
				€.				0
				€.				0
				€.				0
			Rimborsi assistiti	€.				0
				€.				0
				€.				0
				€.				0
				€.				0
			Rimborsi e recuperi costi	€.				0
				€.				0
				€.				0
				€.				0
				€.				0
			Utenze	€.				0
				€.				0
				€.				0
				€.				0







82010130010020	Altre insussistenze passive verso terzi	Tot. Altre insussistenze passive verso terzi	0	0	0
	Assistenza fuori regione: prestazioni non soggette a compensazione		-	-	-
	Assicurazioni		-	-	-
	Beni		-	-	-
	Altri servizi		-	-	-





[illegible]



[illegible]



					€.					0
					€.					0
					€.					0
					€.					0
					€.					0

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





[illegible]





	Libera Professione	€
		€
		€
		€
		€
	Prestazioni	€
		€
		€
		€
	Sanzioni	€
		€
		€
	Ticket	€
		€
	Altri ricavi e proventi	€
		€
		€
		€
		€
		€
		€
		€
		€
		€
		€
		€
ive da regione	Tot. Soppravvenienze attive da regione	€
	Sopravvenienze attive da regione	€
		€
		€
		€
		€









81010100010020	Altre insussistenze attive verso terzi	Tot. Altre insussistenze attive verso terzi	€.		0	0	0
	Cessione sangue		€.	-	-	-	0
			€.				0
			€.				0
			€.				0
			€.				0
			€.				0
	Contributi		€.	-	-	-	0
			€.				0
			€.				0
			€.				0
			€.				0
			€.				0
	Fitti attivi		€.	-	-	-	0
			€.				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
			€.				0
	Sanzioni		€.	-	-	-	0
			€.				0
			€.				0
			€.				0
			€.				0
			€.				0
	Ticket		€.	-	-	-	0
			€.				0





[illegible]







				€.					0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
			Fitti passivi	€.		-			0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
			Furti	€.		-			0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
			Interessi passivi	€.		-			0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
			Libera Professione	€.		-			0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
			Oneri tributari	€.		-			0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
			Personale	€.		-			0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
			Rimborsi assistiti	€.		-			0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
				€.					0
			Rimborsi e recuperi costi	€.		-			0
				€.					0





[illegible]



[illegible]



[illegible]







**Dettaglio Sopravvenienze e Insussistenze, Attive e Passive, per Beni e Servizi**  
**FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA - MI - Preventivo 2026**

			Preventivo 2026			
			81010090010010	82010120010010	81010090010020	82010120010020
			Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi
Conto NI_new	Conto NI_old	Descrizione conto	SAN	SAN	SAN	SAN
50101010010010	4.20.05.10.010.010.01.050	Farmaceutici: Specialità Medicinali File F escluso HCV				
50101010010020	4.20.05.10.010.010.01.070	Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV)				
50101010010030	4.20.05.10.010.010.02.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)				
50101010040010	4.20.05.10.010.810.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50101020010000	4.20.05.10.020.010.00.000	Farmaceutici: Ossigeno				
50101020030000	4.20.05.10.020.810.00.000	Farmaceutici: Ossigeno da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50101030010000	4.20.05.10.025.010.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC				
50101030020000	4.20.05.10.025.020.00.000	Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC				
50101030030000	4.20.05.10.025.030.00.000	Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC				
50101040010010	4.20.05.10.030.010.00.000	Emoderivati				
50101040010020	4.20.05.10.030.012.00.000	Emoderivati da Privati SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE				
50101040020010	4.20.05.10.030.810.00.000	Emoderivati da ATS/ASST/Fondazioni della Regione ESCLUSI EMODERIVATI GESTITI VIA CONSORZIO INTERREGIONALE				
50101040020020	4.20.05.10.030.812.00.000	Emoderivati da ATS/ASST/Fondazioni della Regione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE				
50101040020030	4.20.05.10.030.815.00.000	Emoderivati da Az. Pubbliche ExtraRegione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE				
50101040030010	4.20.05.10.030.910.00.000	Emoderivati di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione				
50101040030020	4.20.05.10.030.920.00.000	Emoderivati di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE				
50101040030030	4.20.05.10.030.930.00.000	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti				
50101060010000	4.20.05.10.050.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro)				
50101060020000	4.20.05.10.050.020.00.000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti))				
50101060030000	4.20.05.10.050.030.00.000	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd))				
50101070010000	4.20.05.10.060.011.00.000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta)				
50101070020000	4.20.05.10.060.012.00.000	Dispositivi Medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico)				
50101070030000	4.20.05.10.060.013.00.000	Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura)				
50101070040000	4.20.05.10.060.014.00.000	Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche)				
50101070050000	4.20.05.10.060.015.00.000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97))				
50101070060000	4.20.05.10.060.016.00.000	Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili)				
50101070070000	4.20.05.10.060.017.00.000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici)				
50101070080000	4.20.05.10.060.018.00.000	Dispositivi Medici: Cnd D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari)				
50101070090000	4.20.05.10.060.020.00.000	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C)				
50101070100000	4.20.05.10.060.030.00.000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit))				
50101070110000	4.20.05.10.060.040.00.000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)				
50101080010000	4.20.05.10.070.010.00.000	(Materiale chirurgico e prodotti per uso veterinario)				
50101090000000	4.20.05.10.080.030.00.000	Dispositivi Medici: Cnd: J - Implantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi))				
50101090040000	4.20.05.10.080.040.00.000	Dispositivi Medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive))				
50101100010000	4.20.05.10.090.010.00.000	Dispositivi Medici: Cnd: F - Materiali per emodialisi)				
50101110010000	4.20.05.10.100.010.00.000	(Materiali per la profilassi igienico-sanitaria: sieri)				
50101110020000	4.20.05.10.100.020.00.000	(Materiali per la profilassi igienico-sanitaria: vaccini)				
50101120010000	4.20.05.10.120.010.00.000	Prodotti farmaceutici per uso veterinario				
50101130010000	4.20.05.10.130.010.00.000	Sangue ed emocomponenti				
50101130020000	4.20.05.10.130.800.00.000	(Sangue ed emocomponenti acquistati Extraregione)				
50101130030000	4.20.05.10.130.810.00.000	(Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50101140010000	4.20.05.10.800.010.00.000	(Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND))				
50101150010010	4.20.05.10.800.811.00.000	(Altri beni e prodotti sanitari Prodotti farmaceutici ed emoderivati) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50101150010020	4.20.05.10.800.812.00.000	(Altri beni e prodotti sanitari (Sangue ed emocomponenti) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50101150020000	4.20.05.10.800.813.00.000	(Altri beni e prodotti sanitari Dispositivi Medici) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50101150030000	4.20.05.10.800.814.00.000	(Altri beni e prodotti sanitari Prodotti dietetici) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50101150040000	4.20.05.10.800.815.00.000	(Altri beni e prodotti sanitari (Materiali per la profilassi - vaccini) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50101150050000	4.20.05.10.800.816.00.000	(Altri beni e prodotti sanitari Prodotti chimici) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50101150060000	4.20.05.10.800.817.00.000	(Altri beni e prodotti sanitari (Materiali e prodotti per uso veterinario) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50101150070000	4.20.05.10.800.818.00.000	(Altri beni e prodotti sanitari (Altri beni e prodotti sanitari) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50102010000000	4.20.05.20.010.010.00.000	Prodotti alimentari)				
50102020000000	4.20.05.20.020.010.00.000	(Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere)				
50102030010000	4.20.05.20.030.010.00.000	(Carburanti e lubrificanti)				
50102030020000	4.20.05.20.030.020.00.000	(Combustibili)				
50102040000000	4.20.05.20.040.010.00.000	(Cancelleria e stampati)				
50102050000000	4.20.05.20.050.010.00.000	(Supporti informatici e materiale per EDP)				
50102060010000	4.20.05.20.060.010.00.000	(Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili e loro pertinenze)				
50102060020000	4.20.05.20.060.020.00.000	(Materiale per manutenzioni e riparazioni mobili e macchine)				
50102060030000	4.20.05.20.060.030.00.000	(Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico scientifico sanitarie)				
50102060040000	4.20.05.20.060.040.00.000	(Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico economali)				
50102060050000	4.20.05.20.060.050.00.000	(Materiale per manutenzioni e riparazioni automezzi (sanitari e non))				
50102060060000	4.20.05.20.060.060.00.000	(Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro)				
50102070010000	4.20.05.20.800.010.00.000	(Altri beni non sanitari)				
50102070020000	4.20.05.20.800.810.00.000	(Altri beni non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50201130010010	4.20.10.10.130.010.10.000	(Contributi ad associazioni di volontariato)				
50201130010020	4.20.10.10.130.010.15.000	(Contribut/Rimborsi per cure all'estero)				
50201130010030	4.20.10.10.130.010.20.000	(Contribut/Rimborsi per assistenza indiretta)				
50201130010050	4.20.10.10.130.010.30.000	(Altre Contribuzioni Passive e sussidi)				
50201130010060	4.20.10.10.130.010.35.000	(Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso altre ATS/ASST/Fondazioni della regione)				
50201130010070	4.20.10.10.130.010.40.000	(Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso GSA della Regione				
50201140010010	4.20.10.10.140.010.10.000	(Consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50201140010040	4.20.10.10.140.010.25.000	(Consulenze sanitarie da altri enti pubblici)				
50201140010070	4.20.10.10.140.010.40.000	(Consulenze sanitarie da terzi)				
50201140010080	4.20.10.10.140.010.42.000	(Consulenze sanitarie da terzi (Assi))				
50201140020010	4.20.10.10.140.020.10.000	(Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria)				
50201140020060	4.20.10.10.140.020.35.000	(Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi)				
50201140020070	4.20.10.10.140.020.40.000	(Prestazioni lavoro interinale (assi) - da terzi)				
50201140020100	4.20.10.10.140.020.55.000	(Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi)				
50201140020110	4.20.10.10.140.020.60.000	(Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro socio sanitarie da terzi)				
50201140030010	4.20.10.10.140.030.10.000	(Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50201140030020	4.20.10.10.140.030.20.000	(Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti pubblici e Università)				
50201140030030	4.20.10.10.140.030.30.000	(Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando dalla Regione Lombardia)				
50201140030040	4.20.10.10.140.030.40.000	(Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando da Aziende di altre Regioni)				
50202010010000	4.20.10.20.010.010.10.000	(Lavanderia)				
50202010020000	4.20.10.20.010.010.15.000	(Pulizia)				
50202010030010	4.20.10.20.010.010.21.000	Mensa dipendenti				
50202010030020	4.20.10.20.010.010.22.000	Ticket restaurant dipendenti				
50202010030030	4.20.10.20.010.010.23.000	Mensa degenti				
50202010040000	4.20.10.20.010.010.25.000	(Riscaldamento)				
50202010050000	4.20.10.20.010.010.30.000	(Servizi di elaborazione dati)				
50202010060000	4.20.10.20.010.010.35.000	(Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materie e merci))				
50202010070000	4.20.10.20.010.010.40.000	(Smaltimento rifiuti)				
50202010080010	4.20.10.20.010.020.10.000	(UtENZE telefoniche)				
50202010080020	4.20.10.20.010.020.20.000	(UtENZE elettricità)				
50202010080030	4.20.10.20.010.020.30.000	(Acqua, gas, combustibile)				
50202010080040	4.20.10.20.010.020.40.000	(Servizi esterni di vigilanza)				
50202010080050	4.20.10.20.010.020.80.000	(Altre UtENZE)				
50202010090010	4.20.10.20.010.030.10.000	(Assicurazioni: Premi per R.C. Professionale)				
50202010090020	4.20.10.20.010.030.20.000	(Assicurazioni: Altri premi)				
50202010100010	4.20.10.20.010.040.10.000	(Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
50202010100020	4.20.10.20.010.040.20.000	(Acquisto di altri servizi non sanitari da pubblico)				





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





Descrizione e definizioni delle colonne / voci del Modello A:

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

- per il Comparto: all’applicazione del CCNL II° biennio economico 5 giugno 2006, del CCNL I° biennio economico 10 aprile 2008, del CCNL II° biennio economico 31 luglio 2009, del CCNL triennio economico 2016/2018 - 21 maggio 2018; del CCNL triennio economico 2019/2021 - 03 novembre 2022.
- per la ex Dirigenza Medica/Veterinaria ed SPTA: all’applicazione dei CC.NN.LL. I° e II° biennio economico del 3.11.2005 – 5.07.2006 e del CCNL I° biennio economico 17 ottobre 2008, CCNL II° biennio economico del 6 maggio 2010, CCNL dell'AREA Sanità Triennio 2016/2018 del 19 dicembre 2019 e CCNL del personale dell'Area delle Funzioni Locali - III. Sezione Dirigenza PTA triennio 2016/2018 del 17 dicembre 2020, CCNL dell'AREA Sanità Triennio 2019/2021 - 23 gennaio 2024, CCNL dell'Area delle Funzioni Locali - III. Sezione Dirigenza PTA triennio 2019/2021 del 16 luglio 2024.

Colonna W: deve essere riportato il valore complessivo derivante dagli incrementi contrattuali riferiti per il Comparto: all’applicazione del CCNL II° biennio economico 5 giugno 2006, del CCNL I° biennio economico 10 aprile 2008 e del CCNL II° biennio economico 31 luglio 2009; per la Dirigenza Medica/Veterinaria ed SPTA: all’applicazione dei CC.NN.LL. I° e II° biennio economico del 3.11.2005 – 5.07.2006 e del CCNL I° biennio economico 17 ottobre 2008 e CCNL II° biennio economico del 6 maggio 2010.

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 personale dell'Area delle Funzioni Locali - III. Sezione Dirigenza PTA triennio 2016/2018 del 17 dicembre 2020.

Colonna J: deve essere riportato il valore complessivo derivante dagli incrementi contrattuali riferiti per il Comparto: all'applicazione del CCNL triennio economico 2019/2021 - 03 novembre 2022; per la Dirigenza Area Sanita', CCNL triennio economico 2019/2021 - 23 gennaio 2024; per la Dirigenza P.T.A, CCNL del personale dell'Area delle Funzioni Locali - III. Sezione Dirigenza PTA triennio 2019/2021 del 16 luglio 2024.

Colonna K: deve essere riportato il valore complessivo derivante dagli incrementi contrattuali riferiti per il Comparto: all'applicazione del CCNL triennio economico 2022/2024 - 27 ottobre 2025.

Colonna D: “Spesa complessiva riferita al CET / BPE / BES/ ASS”:

- Area del Comparto = colonna A + W + Y + J + K + indennità di vacanza contrattuale + Risorse aggiuntive regionali.
- Area Sanità Dirigenza = colonna A + W + Y + J + indennità di vacanza contrattuale + Risorse aggiuntive regionali.
- Area Dirigenza P.T.A. = colonna A + W + Y + J + indennità di vacanza contrattuale + Risorse aggiuntive regionali.

Colonna E: “spesa di Prechiusura complessiva (da compilare solo in sede di CET)”.

Colonna F: "di cui di colonna E" relativa al costo degli incrementi contrattuali per l'intero anno riferiti al CCNL 2019/2021 - 03 novembre 2022 Area Comparto, CCNL 2019/2021 - 23 gennaio 2024 Area Sanità Dirigenza e CCNL 2019/2021 - 16 luglio 2024 Area Dirigenza P.T.A. (da compilare solo in sede di CET).

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.





Modello A

GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESI IN EURO

DENOMINAZIONE		FONDAZIONE ISTITUTO ONCOLOGICO RIESTA - MI		GLI IMPORTI DI VONVO ENSTRE ESPRESTIN EURO			
CORICE AZIENDA		923		IRCCS COMPLESSIVO			
				2024			
Preveduto							
COSTO DEL PERSONALE - COMPARTO		COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J	COLONNA K	SPESA COMPLESSIVA COLONNA D
COMPENSI E INDEGNITÀ COMPRENSIVE L. 104		7.594.135,1	1.252.739	433.596	501.582	688.739	90.471.573
RETRIBUZIONI INDIVIDUALI DEI ASSISTENTI PROFESSIONALI		6.610	-	-	-	-	6.610
FONDO INCASSI PER PROIEZIONI ECONOMICHE E INDEGNITÀ		1.350.440	182.000	72.000	132.978	19.414	1.756.832
FONDO PREMIALITÀ E CONDIZIONI DI LAVORO		888.378	-	-	65.487	54.499	1.006.314
INDEGNITÀ DI SPERIMENTAZIONE INFERMISTICA		-	-	-	151.877	30.671	182.551
ALTRI INDEGNITÀ (vedi progetto di lavoro altro indennità)		-	-	-	-	-	-
INDEGNITÀ TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE		-	-	-	86.715	15.708	70.423
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTERATTIVI		22.738	-	-	-	-	22.738
RESIDUI AGGIUNTIVI - COMPARTO - al netto di costi di legge		-	-	-	-	-	-
INDEGNITÀ DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2027 (compensata 2024 - COMPARTO - al netto di costi di legge)		-	-	-	-	-	53.628
ONERI SOCIALI - RESIDUI AGGIUNTIVI - COMPARTO		-	-	-	-	-	-
ONERI SOCIALI - in compensazione (tra RIA FONDI, Indennità / Altre indennità)		2.745.429	401.390	140.922	245.135	222.095	3.754.984
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2027 compensata (tra i contributi)		-	-	-	-	-	11.292
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI		9.439.978	1.434.706	505.266	906.609	800.034	13.547.951
TOTALE ONERI SOCIALI ESCLUSO RIA		2.745.429	401.390	140.922	245.138	222.095	3.756.206
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO CON ONERI SOCIALI ESCLUSO RIA		12.687.745	1.836.096	646.138	1.151.747	1.020.129	17.304.157
		IRCCS RIESTA - VONVO ENSTRE ESPRESTIN EURO 2024 (Compensato)					-
		IRCCS RIESTA - VONVO ENSTRE ESPRESTIN EURO 2024 (Compensato)					3.750
COSTO DEL PERSONALE - AREA SANITÀ - DIRIGENZA		COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J		SPESA COMPLESSIVA COLONNA D
STIPENDIO FAMILIARE COMPRENSIVO L. 104		6.008.345	1.202.079	303.867	289.640		7.803.931
RETRIBUZIONI INDIVIDUALI DEI ASSISTENTI PROFESSIONALI		66.214	-	-	-		66.214
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO		305.161	-	47.450	35.548		387.159
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE INDEGNITÀ		1.622.296	902.090	36.535	167.506		2.729.431
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RILASCIATO		16.403	-	23.729	29.021		36.144
INDEGNITÀ ESCLUSO RIA		1.498.506	55.090	3.729	4.090.001		1.977.136
INDEGNITÀ INCASSO DIRIGENTI INFERMISTICO		60.000	-	-	-		60.000
ALTRI INDEGNITÀ		-	-	-	-		-
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTERATTIVI		21.783	-	-	-		21.783
RESIDUI AGGIUNTIVI - AREA SANITÀ - DIRIGENZA - al netto di costi di legge		-	-	-	-		-
INDEGNITÀ DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 (compensata 2024 - AREA SANITÀ - DIRIGENZA - al netto di costi di legge)		-	-	-	-		-
ONERI SOCIALI - RESIDUI AGGIUNTIVI - AREA SANITÀ - DIRIGENZA		-	-	-	-		-
ONERI SOCIALI - in compensazione (tra RIA FONDI, Indennità esclusivi, indennità in caso di dimissioni dipendenti, Altre indennità)		2.660.086	604.590	116.136	259.099		3.639.911
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 compensata (tra i contributi)		-	-	-	-		-
ONERI SOCIALI - Residui di anni di servizio per la legge - INDEGNITÀ LAVORO IN OTTOBRE 2021, 45° ANTIETÀ RINNOVO CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANITÀ - DIRIGENZA		-	-	-	-		-
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2027 compensata (tra i contributi)		-	-	-	-		9.491





Módulo A

TOTAL COSTI DEL PERSONALE AREA SANTA TERESA INCLUSO	9,695,519	2,159,009	445,003	952,616			11,145,974		
ONERI SOCIALI ED IRAP									
TOTAL ONERI SOCIALI - INCLUSO IRAP	2,660,086	604,590	116,156	239,099			3,609,932		
TOTAL COSTI DEL PERSONALE AREA SANTA TERESA INCLUSO	12,355,605	2,763,600	561,159	1,191,715			16,827,159		
IRAP AREA SANTA TERESA									
IRAP Ind. Vw. - Quantitativo Tipizzato 2022/2023 comparato con 2022 (AREA SANTA TERESA)									
							3,122		
IRAP Ind. Vw. - Quantitativo Tipizzato 2022/2024 comparato con 2024 (AREA SANTA TERESA)							-		





[illegible]



COSTO PERSONALE UNIVERSITARIO	PREVENTIVO	
	104,928	





Firmato Il Dirigente U.O Risorse Umane ai sensi D.LGS 39/93



DI CUI ALTRE INDENNITA'

ALTRE INDENNITA' COMPARTO	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	
indennità mancato preavviso	
Totale altre Indennità	-

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	-





**DI CUI MODELLO A - TEMPO DETERMINATO IRCCS  
COMPLESSIVO**

[illegible]



	BILANCIO PREVENTIVO		
COSTO PERSONALE UNIVERSITARIO			

Firmato Il Dirigente U.O Risorse Umane ai sensi D.LGS 39/93

9.494	-	2
-------	---	---



DI CUI ALTRE INDENNITA'

ALTRE INDENNITA' COMPARTO	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	
indennità mancato preavviso	
Totale altre Indennità	-

squadratura con MODELLO A TD

ALTRE INDENNITA' AREA SANITA' - DIRIGENZA	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	
indennità mancato preavviso	
Totale altre Indennità	-

squadratura con MODELLO A TD

ALTRE INDENNITA' DIRIGENZA PTA	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	
indennità mancato preavviso	
Totale altre Indennità	-

squadratura con MODELLO A TD





DENOMINAZIONE	FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA - MI	
---------------	--	--

CODICE AZIENDA	923
----------------	-----

GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESI IN EURO

PERIODO	Preventivo	IRCCS ASSISTENZA
ANNO	2026	

COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	Preventivo					SPESA COMPLESSIVA COLONNA D		
	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J	COLONNA K			
COMPETENZE FISSE COMPRENSIVE 13/MA	7,594,150	1,252,706	433,396	501,582	689,739	10,471,573		
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	6,610					6,610		
FONDO INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITA' PROFESSIONALI	1,350,440	182,000	72,000	132,978	19,414	1,756,832		
FONDO PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO	888,378			63,457	54,499	1,006,334		
INDENNITA' DI SPECIFICITA' INFERMERISTICA				151,877	30,674	182,551		
ALTRE INDENNITA' (vedi prospetto di lavoro altre indennità)	-					-		
INDENNITA' TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE				56,715	13,708	70,423		
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	22,738					22,738		
RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO - al netto di oneri ed Irap								
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - COMPARTO - al netto di oneri ed irap						53,628		
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO -								
ONERI SOCIALI - su competenze fisse, RIA, FONDI Indennità / Altre indennità	2,745,429	401,390	140,922	245,158	222,095	3,754,994		
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 COMPARTO						11,292		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	9,839,578	1,434,706	505,396	906,609	808,034	13,547,951		
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	2,745,429	401,390	140,922	245,158	222,095	3,766,286		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	12,607,745	1,836,096	646,318	1,151,767	1,030,129	17,336,975		
IRAP RAR (comperto)								
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 (Comparto)						3,750		

COSTO DEL PERSONALE AREA SANITA' - DIRIGENZA	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J	SPESA COMPLESSIVA COLONNA D		
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13/MA	5,789,472	1,202,039	303,847	281,640	7,576,998		
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	66,214				66,214		
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO	305,161	-	47,450	34,548	387,159		
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI	1,623,298	902,000	36,251	167,506	2,729,055		
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	16,403	-	23,726	29,021	36,344		
INDENNITA' ESCLUSIVITA'	1,484,606	55,000	3,729	419,901	1,963,236		
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO	60,000				60,000		
ALTRE INDENNITA'	-				-		
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	21,783				21,783		
RISORSE AGGIUNTIVE AREA SANITA' - DIRIGENZA al netto di oneri ed Irap							
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed irap					-		
RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed irap					-		
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed irap					42,111		
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' DIRIGENZA							
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI Indennità esclusività, indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità	2,574,333	604,590	116,136	259,099	3,554,158		
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2026 AREA SANITA' DIRIGENZA					-		
ONERI SOCIALI - RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANITA' DIRIGENZA					-		
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA					8,880		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE - AREA SANITA' DIRIGENZA - ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	9,312,348	2,159,039	415,003	932,616	12,861,117		
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	2,574,333	604,590	116,136	259,099	3,563,038		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE - AREA SANITA' DIRIGENZA - CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	11,908,464	2,763,629	531,139	1,191,715	16,445,938		
IRAP RAR (AREA SANITA' DIRIGENZA)							
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 (AREA SANITA' DIRIGENZA)						2,945	





-		
<b>SPESA COMPLESSIVA COLONNA D</b>		
611.205		
69		
259.548		
19.372		
15.000		
-		
2.004		
-		
-		
3.473		
250.028		
-		
-		
731		
908.667		
250.759		
<b>1.161.430</b>		
243		
-		
<b>34.944.343</b>		

	IRAP riferita al costo di COLONNA A	IRAP riferita al costo di COLONNA W	IRAP riferita al costo di COLONNA Y	IRAP riferita al costo di COLONNA J	IRAP riferita al costo di COLONNA K		TOTALE IRAP riferita al costo di COLONNA D	
TOTALE COMPLESSIVO IRAP SU PERSONALE DIPENDENTE	1.687,578	314,503	80,512	159,051	68,682		2.317,264	
D1 CUI IRAP RAR							-	
D1 CUI IRAP INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE TRIENNIO 2022/2024 e 2025/2027 competenza 2026							6,938	
D1 Cui IRAP colonna Y, J, F e G (area del COMPARTO)			42,959	77,061	Quadratura "IRAP Colonna Y" e Quadratura "IRAP Colonna J"			
D1 Cui IRAP colonna Y, J e F ed IRAP di col "D" e "col "E" voce "D.L. 18.10.2023 n. 145 art 3 - Anticipo Rinnovi Contratti pubblici" (area AREA SANTA' DIRIGENZA)			35,275	79,272	-			
D1 Cui IRAP colonna Y, J e F ed IRAP di col "D" e "col "E" voce "D.L. 18.10.2023 n. 145 art 3 - Anticipo Rinnovi Contratti pubblici" (area DIRIGENZA P.T.A.)			2,278	2,718	-			
	COMPARTO		AREA SANTA' DIRIGENZA					
	PREVENTIVO					PREVENTIVO		PREVENTIVO
ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2025/2027 - senza oneri riflessi - competenza 2026								
oneri riflessi su ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2025/2027 - competenza 2026								
IRAP su ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2025/2027 - COMPETENZA 2026								
ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2022/24 - senza oneri riflessi ed irap - competenza 2026								
oneri riflessi su ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2022/2024 - competenza 2026								
IRAP su ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2022/2024 - competenza 2026								







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





[illegible]



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	-





DENOMINAZIONE	FONDAZIONE ISTITUTO ONCOLOGICO IRST- A. MI			GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESI IN EURO	
CORRISPONDENZA	923	ANNO	2026	PERIODO	Precedente

DI CUI MODELLO A - TEMPO DETERMINATO IRCCS ASSISTENZA

Precedente					
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDEBITATA NELLE COLONNE C)	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDEBITATA NELLE COLONNE C)	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDEBITATA NELLE COLONNE C)	SPESA COMPLESSIVA PERIODO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDEBITATA NELLE COLONNE C)	di cui SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDEBITATA NELLE COLONNE C) "Colonna F", relativo ad "ASSENZE A VARIO TITOLO"
	COLONNA A	COLONNA C	COLONNA E (Col. A - Col. C)	COLONNA E (Col. A - Col. C)	
COMPENSI FISSI (COMPENSI FISSI L.M.A.)	549,267	27,955	577,262	-	45,837
RETRIBUZIONI INDIVIDUALI PER ANZIANITA'	-	-	-	-	-
PRONDI INCASSI PER PROPRIO BENEFICIO ECONOMICO E INDEBITATA	8,645	-	8,645	-	958
PRONDI INCASSI PER PROPRIO BENEFICIO ECONOMICO E INDEBITATA	41,671	-	41,671	-	1,015
FONDO PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO	2,107	-	2,107	-	-
INDEBITATA DI SPECIFICITA' INTERNAZIONALE	-	-	-	-	-
ALTRE INDEBITATE - (vedi prospetto di lavoro allegato)	-	-	-	-	-
INDEBITATA TOTALE DEL SALARIO E PROMOZIONI DELLA SALUTE	5,604	634	6,028	-	563
ONERI TRATTAMENTI PREVENZIONALI INTERATTIVI	-	-	-	-	-
INDEBITATE AGGIUNTIVE - COMPARTO - (vedi prospetto di lavoro allegato)	-	-	-	-	-
INDEBITATA DI VACANZA CONTRATTUALE - (IRCCS) CUNL 2025/2027 (compilare 2026 - COMPARTO - (vedi prospetto di lavoro allegato))	5,497	270	5,767	-	458
ONERI SOCIALI - (RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO - (vedi prospetto di lavoro allegato))	-	-	-	-	-
ONERI SOCIALI - (RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO - (vedi prospetto di lavoro allegato))	108,144	7,149	175,303	-	13,389
ONERI SOCIALI - (RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO - (vedi prospetto di lavoro allegato))	1,523	79	1,601	-	127
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI DI IRAP	612,901	248,899	641,880	-	48,831
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI DI IRAP	109,676	72,328	176,904	-	13,516
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI DI IRAP	782,467	361,177	819,784	-	62,347
IRAP - R. A.M. (compilare)	-	-	-	-	-
IRAP - R. A.M. (compilare)	467	25	490	-	39
COSTO DEL PERSONALE - AREA SANTA - DIRIGENZA	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDEBITATA NELLE COLONNE C)	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDEBITATA NELLE COLONNE C)	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDEBITATA NELLE COLONNE C)	SPESA COMPLESSIVA PERIODO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDEBITATA NELLE COLONNE C)	di cui SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDEBITATA NELLE COLONNE C) "Colonna F", relativo ad "ASSENZE A VARIO TITOLO"
STIPENDI TABELLARI COMPENSI O L.M.A.	384,670	554,42	444,212	-	47,016
RETRIBUZIONI INDIVIDUALI PER ANZIANITA'	-	-	-	-	-
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO	10,087	-	10,087	-	1,400
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCASSI	62,735	-	62,735	-	10,782
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	-	-	-	-	-
INDEBITATA ESCLUSIVA	27,149	3,199	30,348	-	3,199
INDEBITATA INCASSO DIRETTORE D'AMMINISTRAZIONE	-	-	-	-	-
ALTRE INDEBITATE	-	-	-	-	-
ONERI TRATTAMENTI PREVENZIONALI INTERATTIVI	-	-	-	-	-
INDEBITATE AGGIUNTIVE - AREA SANTA - DIRIGENZA - (vedi prospetto di lavoro allegato)	-	-	-	-	-
INDEBITATA DI VACANZA CONTRATTUALE - (IRCCS) CUNL 2025/2027 (compilare 2026 - AREA SANTA DIRIGENZA - (vedi prospetto di lavoro allegato))	-	-	-	-	-
INDEBITATA DI VACANZA CONTRATTUALE - (IRCCS) CUNL 2025/2027 (compilare 2026 - AREA SANTA DIRIGENZA - (vedi prospetto di lavoro allegato))	-	-	-	-	-
INDEBITATA DI VACANZA CONTRATTUALE - (IRCCS) CUNL 2025/2027 (compilare 2026 - AREA SANTA DIRIGENZA - (vedi prospetto di lavoro allegato))	-	-	-	-	-
INDEBITATA DI VACANZA CONTRATTUALE - (IRCCS) CUNL 2025/2027 (compilare 2026 - AREA SANTA DIRIGENZA - (vedi prospetto di lavoro allegato))	3,683	470	4,153	-	470
ONERI SOCIALI - (RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANTA DIRIGENZA - (vedi prospetto di lavoro allegato))	-	-	-	-	-
ONERI SOCIALI - (RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANTA DIRIGENZA - (vedi prospetto di lavoro allegato))	134,121	18,377	152,498	-	17,271
ONERI SOCIALI - (RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANTA DIRIGENZA - (vedi prospetto di lavoro allegato))	-	-	-	-	-
ONERI SOCIALI - (RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANTA DIRIGENZA - (vedi prospetto di lavoro allegato))	-	-	-	-	-
ONERI SOCIALI - (RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANTA DIRIGENZA - (vedi prospetto di lavoro allegato))	-	-	-	-	-
ONERI SOCIALI - (RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANTA DIRIGENZA - (vedi prospetto di lavoro allegato))	1,019	138	1,157	-	130





[illegible]



DI CUI ALTRE INDENNITA'

ALTRE INDENNITA' COMPARTO	Preventivo
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:	
indennità trasferta e missione	
indennità mancato preavviso	
Totale altre Indennità	-

squadratura con MODELLO A TD

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







GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESSI IN EURO

DENOMINAZIONE	FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA - MI	
CODICE AZIENDA	923	

PERIODO	Preventivo	IRCCS RICERCA
ANNO	2026	

Preventivo									
COSTO DEL PERSONALE - COMPARTO	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J	COLONNA K	SPESA COMPLESSIVA COLONNA D			
COMPENZE Fisse COMPENSIVE 13MA						-			
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'						-			
FONDO INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITA' PROFESSIONALI						-			
FONDO PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO						-			
INDENNITA' DI SPECIFICITA' INFERMIERISTICA						-			
ALTRE INDENNITA' (vedi prospetto di lavoro altre indennità)	-					-			
INDENNITA' TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE						-			
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI						-			
RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO - al netto di oneri ed Irap									
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - COMPARTO - al netto di oneri ed Irap									
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO -									
ONERI SOCIALI - su competenze fisse, RIA, FONDI, Indennità / Altre indennità						-			
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 - COMPARTO									
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	-	-	-	-	-	-			
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	-	-	-	-	-	-			
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	-	-	-	-	-	-			
IRAP RAR (comparto)									
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 (Comparto)									
COSTO DEL PERSONALE AREA SANITA' - DIRIGENZA	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J		SPESA COMPLESSIVA COLONNA D			
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13MA	278.871					278.871			
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'						-			
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO						-			
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI						-			
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO						-			
INDENNITA' ESCLUSIVA	13.900					13.900			
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO						-			
ALTRE INDENNITA'	-					-			
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI						-			
RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' - DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap									
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap						-			
RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap						-			
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap						2.086			





IRAP RAR (AREA SANITA' DIRIGENZA)





COSTO DEL PERSONALE DIRIGENZA PROFILE TECNICA AMMLVA	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J		SPESA COMPLESSIVA COLONNA D		
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13MA						-		
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'						-		
FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE						-		
FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO E ALTRI TRATTAMENTI ACCESSORI						-		
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO						-		
ALTRE INDENNITA'	-					-		
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI						-		
RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA PTA - al netto di oneri ed Irap								
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2026 - al netto di oneri ed Irap								
RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - DIRIGENZA PTA - al netto di oneri ed Irap								
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - al netto di oneri ed Irap								
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA PTA -								
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità						-		
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2026 - DIRIGENZA PTA								
ONERI SOCIALI - RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - DIRIGENZA PTA								
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 - DIRIGENZA PTA								
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA PTA ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	-	-	-	-		-		
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	-	-	-	-		-		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA PTA CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	-	-	-	-		-		
TOT. COSTO PERS. DIP. (Comp. + Area San. Dir. + Dir. PTA)	378.524	-	-	-		381.221		
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 (Dir. PTA) IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2026 (Dir. PTA)								
TOTALE COMPLESSIVO IRAP SU PERSONALE DIPENDENTE	24.886					25.063		
DI CUI IRAP RAR						-		
DI CUI IRAP INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE TRIENNIO 2022/2024 e 2025/2027 competenza 2026						177		
DI Cui IRAP colonna Y, J, F e G (area del COMPARTO)								
DI Cui IRAP colonna Y, J e F ed IRAP di col "D" e "col "E" voce "D.L. 18.10.2023 n. 145 art 3 - Anticipo Rinnovi Contratti pubblici" (area AREA SANITA' DIRIGENZA)								
DI Cui IRAP colonna Y, J e F ed IRAP di col "D" e "col "E" voce "D.L. 18.10.2023 n. 145 art 3 - Anticipo Rinnovi Contratti pubblici" (area DIRIGENZA P.T.A.)								
Quadratura "IRAP Colonna Y" e Quadratura "IRAP Colonna J"								
Di cui IRAP "D.L. 18.10.2023 n. 145 art 3 - Anticipo Rinnovi Contratti pubblici" - x le aree della Dirigenza								
Quadratura "IRAP Colonna F" e Quadratura "IRAP Colonna G"								

Preventivo





	N. UNITA'	Competenze Fisse -1-	DEP (ex Fasce Retributive) (art. 4 ed art. 16) -2-	Indennità di Funzione (fissa e variabile - art. 5, 6 e 18 comma 2 lett. b) -3-		"Prestazioni Lavoro Straordinario" -4-	"Performance Organizzativa ed Individuale" -5-	"Altre Indennità" -6-	Oneri Riflessi -7-	Irap -8-	Totale Complessivo -9- (1+2+3+4+5+6+7+8)
ex DS - RICERCATORE SANITARIO_Tempo Indeterminato	50	1,441,197	0	543,905			208,538	0	619,489	186,459	2,999,588
ex DS - RICERCATORE SANITARIO_Tempo determinato	37	997,376	0	81,242			38,633	0	308,142	94,966	1,520,359
ex D - COLLABORATORE PROFESSIONALE DI RICERCA SANITARIA_Tempo Indeterminato	27	636,651	71,380	42,055		24,633	45,585	0	231,934	69,726	1,121,964
ex D - COLLABORATORE PROFESSIONALE DI RICERCA SANITARIA_tempo determinato	21	518,947	6,728	24,743		14,467	26,006	0	162,392	50,227	803,510
	135	3,594,171	78,108	691,945	0	39,100	318,762	0	1,321,957	401,378	6,445,421

TOTALE COSTI COMPLESSIVI MODELLO A Col "D" + COSTI PERSONALE "CCNL TRIENNIO 2019/2021 - 21 febbraio 2024" comprensivo di oneri riflessi Escluso IRAP - (10)	6,425,264	TOTALE IRAP Complessiva MODELLO A Col "D" + IRAP "COSTI PERSONALE "CCNL TRIENNIO 2019/2021 - 21 febbraio 2024" - (11)	426,441
---	-----------	---	---------



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	-





MODELLO A - ATTIVITA' EMERGENZA URGENZA EXTRAOSPEDALIERA

DENOMINAZIONE		FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA - MI				GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESSI IN EURO			
CODICE AZIENDA		923				PERIODO		Preventivo	
						ANNO		2026	
		Preventivo							
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J	COLONNA K		SPESA COMPLESSIVA COLONNA D		
COMPETENZE Fisse COMPRENSIVE 13/MA							-		
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'							-		
FONDO INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITA' PROFESSIONALI							-		
FONDO PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO							-		
INDENNITA' DI SPECIFICITA' INFERMERISTICA							-		
ALTRE INDENNITA' (vedi prospetto di lavoro altre indennità)	-						-		
INDENNITA' TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE							-		
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI							-		
RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO - al netto di oneri ed Irap									
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - COMPARTO - al netto di oneri ed Irap									
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO -									
ONERI SOCIALI - su competenze fisse, RIA, FONDI, Indennità / Altre indennità							-		
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 COMPARTO									
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	-	-	-	-	-		-		
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	-	-	-	-	-		-		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	-	-	-	-	-		-		
IRAP RAR (comparto)									
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 (Comparto)									
COSTO DEL PERSONALE AREA SANTA' - DIRIGENZA	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J			SPESA COMPLESSIVA COLONNA D		
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13/MA							-		
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'							-		
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI LAVORO							-		
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI							-		
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO PREST. INDIVIDUALE							-		
INDENNITA' ESCLUSIVITA'							-		
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO							-		
ALTRE INDENNITA'	-						-		
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI							-		
RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANTA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap									
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2026 - AREA SANTA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap									
RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANTA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap									
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - AREA SANTA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap									
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANTA' DIRIGENZA -									
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, Indennità esclusività, indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità							-		
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2026 AREA SANTA' DIRIGENZA									
ONERI SOCIALI - RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - AREA SANTA' DIRIGENZA									
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 AREA SANTA' DIRIGENZA									
TOTALE COSTI DEL PERSONALE - AREA SANTA' DIRIGENZA - ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	-	-	-	-	-		-		
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	-	-	-	-	-		-		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE - AREA SANTA' DIRIGENZA - CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	-	-	-	-	-		-		
IRAP RAR (AREA SANTA' DIRIGENZA)									
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 (AREA SANTA' DIRIGENZA)									





IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2026 (AREA SANITA' DIRIGENZA)									
COSTO DEL PERSONALE DIRIGENZA PROF.LE TECNICA AMM.VA	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J			SPESA COMPLESSIVA COLONNA D		
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13.MA							-		
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'							-		
FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE							-		
FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO E ALTRI TRATTAMENTI ACCESSORI							-		
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO							-		
ALTRE INDENNITA'	-						-		
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI							-		
RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA PTA - al netto di oneri ed Irap									
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2026 - al netto di oneri ed Irap									
RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - DIRIGENZA PTA - al netto di oneri ed Irap									
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2025/2027 competenza 2026 - al netto di oneri ed Irap									
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA PTA -									
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità							-		
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2026 - DIRIGENZA PTA									
ONERI SOCIALI - RISORSE IN APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 "ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI - DIRIGENZA PTA									
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 - DIRIGENZA PTA									
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA PTA ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	-	-	-	-			-		
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	-	-	-	-			-		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA PTA CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	-	-	-	-			-		
IRAP RAR (Dir. PTA)									
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2025/2027 competenza 2026 (Dir. PTA)									
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2026 (Dir. PTA)									
TOT. COSTO PERS. DIP. (Comp. + Area San. Dir. + Dir. PTA)	-	-	-	-	-	-	-		
	IRAP riferita al costo di COLONNA A	IRAP riferita al costo di COLONNA W	IRAP riferita al costo di COLONNA Y	IRAP riferita al costo di COLONNA J	IRAP riferita al costo di COLONNA K		TOTALE IRAP riferita al costo di COLONNA D		
TOTALE COMPLESSIVO IRAP SU PERSONALE DIPENDENTE									
DI CUI IRAP RAR							-		
DI CUI IRAP INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE TRIENNIO 2022/2024 e 2025/2027 competenza 2026							-		
Di Cui Irap colonna Y, J, F e G (area del COMPARTO)						Quadratura "IRAP Colonna Y" e Quadratura "IRAP Colonna J"			
Di Cui IRAP colonna Y, J e F ed IRAP di col "D" e "col "E" voce "D.L. 18.10.2023 n. 145 art 3 - Anticipo Rinnovi Contratti pubblici" (area AREA SANITA' DIRIGENZA)									
Di Cui IRAP colonna Y, J e F ed IRAP di col "D" e "col "E" voce "D.L. 18.10.2023 n. 145 art 3 - Anticipo Rinnovi Contratti pubblici" (area DIRIGENZA P.T.A.)									
								Di cui IRAP "D.L. 18.10.2023 n. 145 art 3 - Anticipo Rinnovi Contratti pubblici" - x le aree della Dirigenza	







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





Quadratura "IRAP Colonna F"





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	923	FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA - MI
Anno	2026	
Modulo	Preventivo	
Versione	V1	
Data	24/12/2025	!! INSERIRE LA DATA RELATIVA AL BILANCIO !!

vers. modello 1.0 - Novembre 2025

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







CODICE ENTE

923

FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA - MI

PERIODO RIFERIMENTO

Preventivo

2026

Rilevazioni incarichi e relativi impatti economici.

PERSONALE UNIVERSITARIO

Personale Universitario												
N.	Cognome	Nome	Università di:	Incarico all'Università	Incarico nell'Ente del S.S.S.L. (*)	Durata incarico (*)	Rapporto di lavoro	Reribuzione Complessiva Aziendale con oneri ed IRAP (IMPORTI.00)	Ulteriori Variabili Accessorie Aziendali (IMPORTI.00)	Reribuzione Complessiva riconosciuta dall'Università comprensiva di oneri riflessi ed IRAP (IMPORTI.00)	Rinascimento da parte del S.S.S.L. - differenziale ex "De Maria" (IMPORTI.00)	Incidenza % "De Maria" rispetto "Reribuzione Salariale Fissa Università"
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	DI MECO	FRANCESCO	MILANO	Professore Ordinario	SC	quinquennale	tempo determinato	178,125.00 €	5,051.00 €	112,150.00 €	71,026.00 €	63.33%
2	MODA	FABIO	MILANO	Ricercatore	ALTRO INCARICO PROFESSIONALE/DIRIGENZIALE	quinquennale	tempo determinato	74,839.00 €	8,041.00 €	64,843.00 €	18,037.00 €	27.82%
3	CORTESE	ANDREA	MILANO	Professore Associato	ALTRO INCARICO PROFESSIONALE/DIRIGENZIALE	quinquennale	tempo determinato	33,667.00 €	- €	22,445.00 €	11,222.00 €	50.00%
4	DE GRADO	AMEDEO	MILANO	Ricercatore	ALTRO INCARICO PROFESSIONALE/DIRIGENZIALE	quinquennale	tempo determinato	27,454.00 €	1,011.00 €	16,933.00 €	11,532.00 €	68.10%
5												#DIV/0!
6												#DIV/0!
7												#DIV/0!
8												#DIV/0!
9												#DIV/0!
10												#DIV/0!
11												#DIV/0!
12												#DIV/0!
13												#DIV/0!
14												#DIV/0!
15												#DIV/0!
16												#DIV/0!
17												#DIV/0!
18												#DIV/0!
19												#DIV/0!
20												#DIV/0!
21												#DIV/0!
22												#DIV/0!
23												#DIV/0!
24												#DIV/0!
25												#DIV/0!
26												#DIV/0!
27												#DIV/0!
28												#DIV/0!
29												#DIV/0!
30												#DIV/0!
31												#DIV/0!
32												#DIV/0!
33												#DIV/0!
34												#DIV/0!
35												#DIV/0!
36												#DIV/0!
37												#DIV/0!
38												#DIV/0!
39												#DIV/0!
40												#DIV/0!
41												#DIV/0!
42												#DIV/0!
43												#DIV/0!
44												#DIV/0!
45												#DIV/0!
46												#DIV/0!
47												#DIV/0!
48												#DIV/0!
49												#DIV/0!
50												#DIV/0!
51												#DIV/0!
52												#DIV/0!
53												#DIV/0!
54												#DIV/0!
55												#DIV/0!
56												#DIV/0!
57												#DIV/0!
58												#DIV/0!
59												#DIV/0!
60												#DIV/0!
61												#DIV/0!
62												#DIV/0!
63												#DIV/0!
64												#DIV/0!
65												#DIV/0!
66												#DIV/0!
67												#DIV/0!
68												#DIV/0!
69												#DIV/0!
70												#DIV/0!
71												#DIV/0!
72												#DIV/0!
73												#DIV/0!
74												#DIV/0!
75												#DIV/0!
76												#DIV/0!
77												#DIV/0!
78												#DIV/0!
79												#DIV/0!
80												#DIV/0!
81												#DIV/0!
82												#DIV/0!
83												#DIV/0!
84												#DIV/0!
85												#DIV/0!
86												#DIV/0!
87												#DIV/0!
88												#DIV/0!
89												#DIV/0!
90												#DIV/0!

IRAP DE MARIA: € 4.365

IRAP DE MARIA: € 1.127

IRAP DE MARIA: € 689

IRAP DE MARIA: € 704





CODICE ENTE

923

FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA - MI

PERIODO RIFERIMENTO

Preventivo

2026

Rilevazioni incarichi e relativi impatti economici.

PERSONALE UNIVERSITARIO

Personale Universitario													
N.	Cognome	Nome	Università di:	Incarico all'Università	Incarico nell'Ente del S.S.S.L. (*)	Durata incarico (*)	Rapporto di lavoro	Retribuzione Complessiva Aziendale con oneri ed IRAP (IMPORTI.00)	Ulteriori Variabili Accessorie Aziendali (IMPORTI.00)	Retribuzione Complessiva riconosciuta dall'Università comprensiva di oneri riflessi ed IRAP (IMPORTI.00)	Rinascimento da parte del S.S.S.L. - differenziale ex "De Maria" (IMPORTI.00)	Incidenza % "De Maria" rispetto "Retribuzione Stipendiale Fissa Università"	EVENTUALE CAMPO NOTE
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	N
91												#DNV/01	
92												#DNV/01	
93												#DNV/01	
94												#DNV/01	
95												#DNV/01	
96												#DNV/01	
97												#DNV/01	
98												#DNV/01	
99												#DNV/01	
100												#DNV/01	
101												#DNV/01	
102												#DNV/01	
103												#DNV/01	
104												#DNV/01	
105												#DNV/01	
106												#DNV/01	
107												#DNV/01	
108												#DNV/01	
109												#DNV/01	
110												#DNV/01	
111												#DNV/01	
112												#DNV/01	
113												#DNV/01	
114												#DNV/01	
115												#DNV/01	
116												#DNV/01	
117												#DNV/01	
118												#DNV/01	
119												#DNV/01	
120												#DNV/01	
121												#DNV/01	
122												#DNV/01	
123												#DNV/01	
124												#DNV/01	
125												#DNV/01	
126												#DNV/01	
127												#DNV/01	
128												#DNV/01	
129												#DNV/01	
130												#DNV/01	
131												#DNV/01	
132												#DNV/01	
133												#DNV/01	
134												#DNV/01	
135												#DNV/01	
136												#DNV/01	
137												#DNV/01	
138												#DNV/01	
139												#DNV/01	
140												#DNV/01	
141												#DNV/01	
142												#DNV/01	
143												#DNV/01	
144												#DNV/01	
145												#DNV/01	
146												#DNV/01	
147												#DNV/01	
148												#DNV/01	
149												#DNV/01	
150												#DNV/01	
151												#DNV/01	
152												#DNV/01	
153												#DNV/01	
154												#DNV/01	
155												#DNV/01	
156												#DNV/01	
157												#DNV/01	
158												#DNV/01	
159												#DNV/01	
160												#DNV/01	
TOTALE								314,085.00 €	14,103.00 €	216,371.00 €	111,817.00 €		

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





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

14,103.00 €

Voci di Costo	Preventivo 2026
Disagio	4,785.00
Indennità di equiparazione della retribuzione di risultato compreso le RAR	9,318.00
Totale	14,103.00

Controllo tra "Dettaglio" e "Totale"

- €





CODICE ENTE

923

FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA - MI

PERSONALE UNIVERSITARIO

PERIODO RIFERIMENTO	Preventivo	2026
---------------------	------------	------

IMPUTAZIONE VALORI A BILANCIO

valore rilevazione	Rinascimento da parte del S.S.S.L. - differenziale ex "De Maria"
	111,817.00 €

valore voce Nota Integrativa	Indennità personale universitario
	104,928.00 €

Quadratura valori "RILEVAZIONE" / "VOCE NOTA INTEGRATIVA"
6,889.00

SEZIONALE DI BILANCIO
SANITARIO / ASSISTENZA



Azienda	923	FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA - MI
Anno	2026	
Modulo	Preventivo	
Versione	V1	
Data	24/12/2025	!! INSERIRE LA DATA RELATIVA AL BILANCIO !!

vers. modello 1.0 - Novembre 2025

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







Preventivo 2026

923	FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA - MI
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)	116.542,00	8.002,00			116.542,00	124.544,00
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					0,00	0,00
TOTALE	116.542,00	8.002,00	0,00	0,00	116.542,00	124.544,00

(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)	158.822,00	13.500,00			158.822,00	172.322,00
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					0,00	0,00
TOTALE	158.822,00	13.500,00	0,00	0,00	158.822,00	172.322,00



























[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 della Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta si dichiara che:

- Il Piano Investimenti 2026 è coerente con la Programmazione Sanitaria Regionale, con il Programma triennale dei Lavori Pubblici e con il programma biennale degli acquisti di cui al D.lgs. n. 36/2023.
- 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, 18/12/2025

Il Direttore SC Gestione Tecnico  
Patrimoniale  
Arch. Mauro Lorenzo Rossi

Il Direttore SC Provveditorato Economato  
Avv. Maria Concetta Marabito

IL DIRETTORE GENERALE  
Dott. Angelo Cordone

Firmato da:  
ANGELO CORDONE  
Codice fiscale: CRDNGLS4L07F831D  
Valido da: 05-10-2023 11:03:07 a: 05-10-2026 01:00:00  
Certificato emesso da: InfoCert Qualified Electronic Signature CA 3, InfoCert S.p.A., IT  
Riferimento temporale: Marca Temporale (vedi le proprietà della firma)  
Motivo: Approvo il documento

