

Relazione del Commissario al Bilancio Economico Preventivo AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA ASP ANNO 2026



INDICE

PREMESSA.....	3
CONTENUTO DI RIFERIMENTO.....	4
LE LINEE DI INDIRIZZO PROGRAMMATICO 2026	5
IL BILANCIO DI ESERCIZIO 2026	8
CONCLUSIONI.....	14

Premessa

La presente Relazione è allegata al bilancio di previsione anno 2026 e triennale 2026-2028 ed è stata predisposta in conformità al D.Lgs 118/2011 e s.m.i. e alla Legge Regionale n. 39/2001 e s.m.i. In particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal suddetto decreto e fornisce informazioni supplementari ritenute necessarie ad esporre le condizioni e le valutazioni che hanno avuto influenza sulla previsione di bilancio per l'anno 2026 e per il triennio 2026-2028.

La funzione precipua della Relazione è quella di evidenziare i collegamenti con gli atti di programmazione aziendali e regionali richiamando gli indirizzi di programmazione nazionali, regionali e aziendali e le relative previsioni di ordine economico.

Nella formulazione delle previsioni di bilancio si è cercato di orientare la programmazione dell'offerta dei servizi sanitari rivolta ai cittadini della provincia di Potenza partendo come sempre dalla valutazione dei problemi di salute della popolazione di riferimento e delle risorse disponibili, alla luce degli indirizzi definiti dalla Regione Basilicata e tenuto conto delle risorse finanziarie assegnate al fine di rispettare l'equilibrio di bilancio.

D'altra parte, l'offerta dei servizi sanitari a favore della popolazione di riferimento dell'ASP Potenza per l'anno 2026 fa riferimento alla valutazione - compatibilmente con le risorse a disposizione - delle problematiche ed esigenze sollevate dai distretti sanitari e delle altre strutture territoriali che devono, comunque, essere avanzate nel rispetto degli obiettivi fissati dall'Autorità regionale e dalla legislazione in materia di contenimento dei costi, tra cui il D.L. 19 giugno 2015 n. 78, recante "Disposizioni urgenti in materia di enti territoriali. Disposizioni per garantire la continuità dei dispositivi di sicurezza e di controllo del territorio. Razionalizzazione delle spese del Servizio sanitario nazionale nonché norme in materia di rifiuti e di emissioni industriali".

Nello specifico per la redazione del bilancio preventivo dell'ASP per il 2026 ed il triennio 2026 – 2028, si è tenuto conto delle indicazioni fornite dal competente dipartimento regionale con la nota prot. n. 0280769 del 6/11/2025 in cui si precisa che, nelle more della definizione a livello nazionale del Riparto definitivo del FSN 2025 e di quello 2026, la redazione del documento programmatico deve tener conto dello schema di assegnazioni di fondo indistinto, finalizzato e vincolato allegato alla suddetta nota e redatto sulla base delle informazioni al momento disponibili. Ulteriori disposizioni impartite riguardano il rispetto dell'equilibrio economico finanziario tassativo per tutti gli anni considerati, l'inserimento dei dati di mobilità passiva infraregionale, interregionale ed internazionale così come approvati nella D.G.R. n. 310/2025 e l'indicazione della quadratura delle partite infragruppo in apposito schema riepilogativo.

Alla necessità di sostenere l'equilibrio economico del sistema sanitario si contrappone la nuova fase di investimenti, inaugurata dal PNNR, che dovrebbe garantire una nuova spinta per l'accrescimento dei servizi, adeguandoli alle nuove necessità emerse dalla gestione della fase emergenziale attraverso l'implementazione delle nuove strutture assistenziali ed al potenziamento di quei settori, quelle aree, quei percorsi assistenziali che oggi versano in condizioni di grande sofferenza.

Dal punto di vista più strettamente gestionale sono state avviate interlocuzioni con il competente Dipartimento regionale per l'implementazione di un cruscotto direzionale integrato con i dati contabili in modo da garantire alla Direzione Strategica il monitoraggio della produttività aziendale sia in termini economici che dei Livelli Essenziali di Assistenza.

In considerazione di quanto sopra espresso, la presente relazione definisce il programma di azioni che l'Azienda intende attuare nel triennio 2026-2028 al fine di perseguire gli obiettivi di salute nel rispetto dell'equilibrio economico-finanziario stabilito dalle norme nazionali e regionali e dalle linee di sviluppo strategiche aziendali.

CONTESTO DI RIFERIMENTO

L'Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP) include il territorio della provincia di Potenza che ricomprende 100 comuni per una superficie complessiva di 6.594,44 Km².

Nel territorio dell'ASP di Potenza risiedono 340.799 abitanti di cui 63.839 nella città capoluogo (dati Istat al 01.01.2025), per una densità abitativa media di 51,70 ab/km². Il 50,6 % della popolazione è di sesso femminile, mentre il 49,4 % è di sesso maschile.

L'età media della popolazione è di 47,7 anni.

L'anagrafe degli assistiti è lo strumento attraverso cui l'azienda ASP di Potenza stabilisce i rapporti con i suoi utenti. Il numero degli assistiti si diversifica da quello della popolazione residente ISTAT a causa dell'iscrizione di nuovi assistiti e della cancellazione di quelli trasferiti o cessati per altre cause. Tale attività viene realizzata non solo per i residenti ma anche per gli altri cittadini italiani che per vari motivi hanno diritto ad essere assistiti dall'ASP di Potenza.

L'esenzione è riconosciuta per malattia rara, per reddito, per specifica patologia e per invalidità. Gli assistiti esenti da ticket nell'anno 2024 sono stati 173.134.

DISTRIBUZIONE DELLA POPOLAZIONE ASSISTITA PER FASCIA DI ETÀ'						
Periodo gennaio-dicembre 2024 e confronto con lo stesso periodo dell'anno precedente						
CLASSE DI ETÀ'	Periodo: gennaio-dicembre 2024			Periodo: gennaio-dicembre 2023		
	Maschi	Femmine	TOT.	Maschi	Femmine	TOT.
0 -13 anni	17285	15933	33218	18296	16946	35243
14 -64 anni	113206	110386	223592	121705	118233	239938
65-74 anni	22236	23959	46195	22366	24001	46367
> 75	19179	27130	46309	18816	27119	45935
TOTALE	171.906	177.408	349.314	181.183	186.299	367.483

Sulla base dei suddetti dati, relativi alla popolazione assistita, la Regione effettua il calcolo per il riparto del fabbisogno sanitario regionale standard.

L'**organizzazione aziendale** è articolata nelle funzioni: amministrativa, tecnico, logistica, di prevenzione, territoriale ed ospedaliera.

Gli organi dell'Azienda sono:

- Direttore Generale;
- Collegio Sindacale;
- Collegio di Direzione.

Lo svolgimento delle **funzioni direzionali** è supportato da:

- Strutture di Staff;
- OIV;
- Organismi previsti (Conferenza dei Sindaci, Consiglio dei Sanitari, Comitato Etico, Comitati Consultivi)

Misti, Comitato Unico di Garanzia).

La **funzione di prevenzione** si articola in:

- Dipartimento di Prevenzione Collettiva della Salute Umana;
- Dipartimento di Prevenzione della Sanità e Benessere Animale.

La **funzione territoriale**, a seguito dell'adozione della DDG n. 2024/01059 “**Atto Aziendale Stralcio. Nuovo assetto organizzativo dell'Assistenza Territoriale**” è svolta dai Distretti Sanitari di Base:

DISTRETTO 1 - VULTURE ALTO BRADANO

DISTRETTO 2 - VAL D'AGRI – MARMO PLATANO MELANDRO

DISTRETTO 3 - POTENZA - ALTO BASENTO

DISTRETTO 4 – LAGONEGRESE – POLLINO

Rientrano, come stabilito con la D.G.R. n. 948/2022, nel livello di assistenza distrettuale le seguenti attività assistenziali:

- a) cure primarie;
- b) farmaceutica;
- c) domiciliare nelle sue varie forme e intensità in risposta al fabbisogno delle persone;
- d) specialistica ambulatoriale e protesica
- e) riabilitativa;
- f) consultoriale, familiare, pediatrica e psicologica;
- g) socio sanitaria;
- h) dipendenze patologiche;
- i) residenziale e socio sanitaria territoriale.

La **funzione ospedaliera** si articola nei:

- Presidi Distrettuali per le Post Acuzie;
- Dipartimento interaziendale di Oculistica;
- Dipartimento Post Acuzie e continuità ospedale territorio;
- Dipartimento Salute Mentale.

LE LINEE DI INDIRIZZO PROGRAMMATICO E LA CREAZIONE DI VALORE PUBBLICO 2026

Nel corso degli ultimi anni la sanità è stata oggetto di una serie di interventi correttivi, anche a carattere pluriennale, finalizzati alla riduzione dei costi e ad una loro razionalizzazione in presenza di scarsa comprimibilità poiché correlati all'erogazione di servizi compresi nei livelli essenziali di assistenza, nella consapevolezza che tagli indiscriminati e non ponderati opportunamente rischiano di creare situazioni di notevole disagio sociale.

Pertanto, la redazione del bilancio di previsione ha tenuto conto non solo delle indicazioni regionali, ma anche del costo storico 2024 e della proiezione 2025.

Analogo discorso è stato condotto rispetto a tutta una serie di costi che potrebbero definirsi incompressibili perché legati a prestazioni sanitarie nei confronti di popolazioni di assistiti peculiari e ai quali non è possibile denegare le prestazioni stesse.

Non deve essere, inoltre, sottovalutata la questione che la maggior parte dei servizi offerti, dovendo garantire il pieno rispetto delle normative vigenti, determina un'incidenza sul costo della produzione di riferimento che è sostanzialmente inadeguata rispetto agli obiettivi fissati a livello regionale, salvo denegare il rispetto delle sopra richiamate normative di riferimento o ricorrere, nei casi in cui è possibile,

alla centralizzazione degli acquisti.

Il tutto avviene nel contesto di programmi pluriennali che riguardano, da un lato, il governo del sistema (attuazione D.Lgs. 118/2011, Certificabilità dei bilanci del S.S.R., Flussi informativi, attuazione contabilità analitica), dall'altro, la razionalizzazione dei fattori produttivi (razionalizzazione della spesa, gestione del personale).

Con particolare riferimento alla razionalizzazione della spesa sono previsti interventi in materia di ottimizzazione dell'acquisto di beni e servizi con un maggiore impegno volto alla centralizzazione degli stessi per ottenere dei risparmi di spesa.

Per l'anno 2026, la politica di investimento riguarderà la prosecuzione dell'attuazione dei Piani di investimento correlati al PNRR sfruttando le risorse ad essi appositamente destinate per non intaccare l'equilibrio di bilancio.

Gli obiettivi che l'ASP si impegna a raggiungere nell'anno 2026 sono declinati sia dalla programmazione nazionale che da quella regionale, nello specifico sono:

1. obiettivi di mandato del Direttore Generale, definiti dalla Giunta Regionale di Basilicata;
2. obiettivi di salute e di programmazione sanitaria della Regione Basilicata;
3. obiettivi di sviluppo strategico individuati dall'Azienda per la riorganizzazione strutturale e funzionale delle attività, anche in considerazione degli atti di indirizzo della Giunta Regionale di Basilicata.

1. Obiettivi di mandato del Direttore Generale definiti dalla Giunta Regionale di Basilicata:

All'atto della redazione della presente relazione, a seguito dell'approvazione della DDG n. 901 del 30/10/2025 "Proroga incarico di Commissario Straordinario dell'Azienda Sanitaria Locale di Potenza. Presa d'atto della D.G.R. n. 645 del 30/10/2025" a capo dell'azienda è il Commissario Straordinario fino al 31/12/2025, pertanto, tenuto conto della durata temporale dell'incarico, non possono essere elencati specifici obiettivi di mandato.

2. Obiettivi di salute e di programmazione sanitaria.

La Delibera Regionale che assegna obiettivi di salute e programmazione sanitaria è la D.G.R. n. 324 del 27.06.2025 "Obiettivi di Salute e di Programmazione Sanitaria per le Direzioni Generali delle Aziende ASP, ASM e AOR San Carlo di Potenza e per la Direzione Generale dell'IRCCS CROB di Rionero in Vulture - Anni 2025-2027 – Modifica ed integrazione - allegato 1" così come integrata dalla D.G.R. n. 661 del 03/11/2025 che ha rettificato per alcuni obiettivi i meccanismi di calcolo del raggiungimento degli stessi.

Nell'allegato documento sono elencati gli obiettivi assegnati all'azienda per il periodo 2025-2027 nelle aree:

- Tutela della salute
- Performance organizzative e cliniche aziendali
- Conseguitamento di obiettivi strategici regionali

Ciascuna area di risultato si concretizza in più obiettivi. In particolare:

Per l'area denominata **"Tutela della salute"** gli obiettivi sono:

- Prevenzione primaria

- Promozione stili di vita sani
- Screening oncologici
- Sicurezza sul lavoro
- Sanità veterinaria ▪ Appropriately area clinica

Per l'area denominata “**Performance organizzative e cliniche aziendali**” gli obiettivi sono:

- Appropriately organizzativa
- Efficacia assistenziale territoriale
- Efficacia Percorso Emergenza-Urgenza
- Appropriately prescrittiva farmaceutica
- Appropriately prescrittiva diagnostica
- Efficienza mobilità ospedaliera

Per l'area denominata “**Conseguimento di obiettivi strategici regionali**” gli obiettivi sono:

- Valutazione ricerca
- Cure Palliative
- Utilizzo dei flussi informativi
- Risk management
- Controllo cartelle cliniche
- Monitoraggio spesa del personale sanitario

3. Obiettivi di sviluppo strategico:

Le scelte strategiche poste in essere si sono concentrate principalmente sui seguenti indirizzi programmatici

- Risorse finanziarie ed economiche necessarie alla realizzazione degli obiettivi compatibilmente alle misure dei diversi provvedimenti regionali in materia;
- Politica del farmaco;
- Analisi dell'offerta/domanda di salute al fine di prevedere percorsi appropriati;
- Valorizzazione dei servizi territoriali mirata alla riqualificazione dei distretti sanitari;
- Semplificazione dell'accesso alla rete dei servizi e contenimento delle liste di attesa;
- Potenziamento degli strumenti di monitoraggio e controllo;

- Miglioramento nella gestione dei sistemi di valutazione delle performance.

Spesa Farmaceutica: coerentemente con quanto previsto dal programma regionale, deve essere garantito a livello aziendale un costante monitoraggio della spesa farmaceutica, tale da consentirne una razionalizzazione.

Le azioni da porre in essere devono essere finalizzate anche al miglioramento dell'economicità e dell'efficacia della gestione logistica dell'approvvigionamento, dello stoccaggio e della distribuzione/somministrazione dei prodotti farmaceutici e dei dispositivi medici.

Obiettivi principali sono:

- promozione dell'appropriatezza prescrittiva del farmaco,
- distribuzione ed erogazione diretta dei farmaci
- potenziamento di un sistema informativo e di controllo che descriva i flussi di consumo e spesa della farmaceutica.

Per quanto riguarda il processo di ristrutturazione aziendale occorre evidenziare che tale processo riguarda l'intero sistema sanitario; c'è il bisogno di progettare un nuovo modello gestionale che, interessando l'intera architettura aziendale, valorizzi e razionalizzi la scarsità di risorse presenti.

Rispetto alla **prevenzione** occorre evidenziare la prospettiva di assicurare validi strumenti che limitino il mero ricorso alla cura della patologia. In tale prospettiva occorre non solo consolidare le funzioni tradizionali di prevenzione, ma è necessario ricomprendere tra gli obiettivi la promozione di una prevenzione diffusa "individuale" e "collettiva" ampliando gli interventi di diagnosi precoce, attraverso una riorganizzazione del sistema di prevenzione sul territorio mirata al coinvolgimento delle nuove professioni e alla crescita consapevole del cittadino.

Relativamente alla **salute mentale** occorre promuovere azioni che prevedono una più elevata intensità e durata dell'intervento riabilitativo in base ai bisogni del paziente. Ambiti di intervento potrebbero essere la prevenzione del disagio psichico e della dipendenza patologica, la trasformazione delle filosofie di intervento e delle forme organizzative di collaborazione.

La **Governance del Territorio** passa, invece, attraverso la riqualificazione dei distretti sanitari. Il distretto deve operare nell'ottica di garantire al cittadino le risposte adeguate ai bisogni espressi, razionalizzando le risorse disponibili con logiche multi-canale e multi-dimensionali. In sostanza è necessario potenziare il distretto in termini di accesso e di adeguatezza alle risposte secondo le indicazioni del D.M 77/2022.

Il Bilancio di Esercizio 2025

La stesura del Bilancio Economico Previsionale 2026, in particolare degli allegati economico-finanziari, tiene necessariamente conto delle esigenze di consolidamento tra le previsioni di tutte le Aziende del Servizio Sanitario Regionale. Pertanto, per la definizione delle previsioni economiche 2026/2028 sono state valutate le condizioni di sostenibilità per l'equilibrio economico secondo i seguenti riferimenti:

- assegnazioni provvisorie regionali di parte corrente a destinazione indistinta, finalizzata e vincolata 2026;
- obiettivi di salute coerenti con il consolidamento dell'attività assistenziale su scala regionale.

In particolare, per quanto riguarda le assegnazioni FSR 2026 si è tenuto conto della comunicazione trasmessa con nota prot. n. 280769 del 6/11/2025 acquisita al protocollo dell'Ente con il numero 105058 del 7/11/2025 con la quale la Direzione Generale Salute e Politiche della Persona della Regione Basilicata ha trasmesso lo schema di dettaglio delle assegnazioni del FSR di parte indistinta, finalizzata e vincolata, specificando che i dati di mobilità sanitaria infraregionale interregionale e internazionale sono quelli deliberati con D.G.R. n. 310/2025 (Riparto definitivo 2024) le partite a gestione diretta infragruppo devono essere indicate in apposito schema riepilogativo con quadratura contabile.

In linea con il disposto normativo dell'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011 il bilancio è stato predisposto in equilibrio economico per ciascuno degli anni della previsione.

In base ai dati trasmessi dal competente Dipartimento regionale le assegnazioni su base regionale del FSR 2026 sono aumentate di circa 31 milioni di euro rispetto al riparto definitivo 2024 (D.G.R. n. 310/2025).

Il 44% del finanziamento della spesa sanitaria regionale è stato attribuito all'assistenza ospedaliera, Il 56% del finanziamento è invece attribuito all'assistenza territoriale, in base ai seguenti criteri di riparto per livello di assistenza:

- 5% prevenzione e assistenza;
- 7% medicina di base;
- 11,78% farmaceutica;
- 13,30% specialistica;
- 18.92% altra assistenza territoriale.

Le quote assegnate all'ASP per l'erogazione dei principali servizi di assistenza territoriale sono aumentate di circa 7,7 milioni di euro rispetto al riparto definitivo 2024 secondo il seguente schema di dettaglio:

DETTAGLIO QUOTE RIPARTO PROVVISORIO 2026 FUNZIONI PRINCIPALI ASP			
	2026	2024	+/-
Quota Prevenzione (netta)	31.298.870,00	30.691.058,00	607.812,00
Quota Assistenza Ambiente di lavoro	4.194.708,00	4.124.680,49	70.027,51
Quota Assistenza MMG	42.089.317,00	41.278.414,00	810.903,00
Quota Assistenza PLS	7.644.125,00	7.490.097,00	154.028,00
Quota Assistenza Farmaceutica	84.658.886,00	83.028.667,00	1.630.219,00
ASSISTENZA SPECIALISTICA	95.328.578,00	93.473.068,00	1.855.510,00
ALTRA ASSISTENZA TERRITORIALE	127.884.053,00	125.262.198,00	2.621.855,00
TOTALE	393.100.563,00	385.350.206,49	7.750.354,51

Le Aziende Ospedaliere, poi, addebitano alle Aziende Territoriali la produzione valorizzata a tariffa (ricoveri, specialistica ambulatoriale, ecc.), ricevendone il corrispettivo attraverso la manovra compensativa della mobilità sanitaria.

Considerando l'andamento dei costi rilevato nel III trimestre 2025 l'azienda deve operare senza soluzione di continuità processi di contenimento dei costi.

Le principali voci di costo aziendali sono rappresentate:

- dal costo per i servizi sanitari, che rappresentano il 70% circa del totale dei costi della

produzione;

- dal costo del personale, pari a circa il 14% del totale dei costi della produzione;
- dal consumo farmaceutico e dei beni sanitari e non sanitari, pari a circa il 10% del totale dei costi della produzione.

Consumi farmaceutici, sanitari e non sanitari – viene previsto un decremento della spesa complessiva per acquisti di beni non sanitari determinato dalla centralizzazione degli acquisti.

In chiave prospettica, si segnalano inoltre i seguenti ambiti di intervento:

La prospettiva dei processi interni aziendali

- Attività dirette alla predisposizione delle nuove procedure amministrativo – contabili finalizzate al controllo della spesa; a prosecuzione delle attività progettuali riferite alla realizzazione dei Progetti finanziati con i Contributi Regionali Vincolati per Obiettivi di Piano.
- Il mantenimento dell'equilibrio economico, finanziario e strutturale dell'Azienda;
- Il miglioramento delle attività di coordinamento, verifica e controllo sanitario e delle attività e procedure dell'area amministrativa e di staff;
- L'ulteriore sviluppo del sistema informativo/informatico aziendale;
- Lo sviluppo della dematerializzazione dei documenti.

La prospettiva dell'utente

Dal punto di vista dell'utente, le azioni aziendali sono finalizzate ad offrire:

- attivazione di azioni per la rilevazione sistematica della qualità percepita dai clienti esterni, alla promozione e aggiornamento della "Carta dei Servizi" aziendale e degli standard di qualità connessi, al miglioramento ed aggiornamento del sito web aziendale;
- facilitazione dell'accesso alle prestazioni;
- riduzione delle liste di attesa;
- promozione di azioni di misurazione del benessere organizzativo da parte dei dipendenti (clienti interni);

La prospettiva dell'apprendimento e della crescita

In quest'ottica, si segnalano:

- promozione ed implementazione delle attività formative e dei sistemi di qualità;

- sviluppo delle attività formative e di ricerca;
- aggiornamento e ottimizzazione del parco tecnologico aziendale.

La prospettiva della trasparenza, integrità e prevenzione della corruzione

Questo aspetto innovativo ha ad oggetto la promozione ed implementazione di tutte le misure necessarie atte a prevenire la corruzione e l'illegalità, ai sensi dell'art. 10, comma 8, lett. a) del D.Lgs. n. 33/2013, e promozione ed implementazione di tutte le misure necessarie atte a promuovere la trasparenza.

Di seguito si riportano alcune tabelle riassuntive dei valori finanziari confrontati con i risultati degli anni precedenti.

VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2024	PREV. 2026
Totale valore della produzione (A)	711.366.889	743.815.938	751.346.346
Totale costi della produzione (B)	736.126.625	763.130.577	744.157.864
Totale proventi e oneri finanziari (C)	202,52	527,69	0
Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.845.680	6.729.669	0
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-21.913.854	-12.584.442	7.188.481
Totale imposte e tasse	6.421.763	6.944.385	0

Nello specifico l'andamento dei costi riferiti agli acquisti di beni

ACQUISTI BENI DI CONSUMO	Consuntivo 2024	prev. 2026	prev.26- consuntivo 2024
acquisti beni sanitari	75.339.766,83	76.538.960,51	1.199.193,68
acquisti beni non sanitari	1.318.039,38	1.082.100,00	-235.939,38
Totale acquisti di beni	76.657.806,21	77.621.060,51	963.254,30

VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2024	prev. 2025	PREV. 2026	% sui costi della produzione preventivo 2026	+/- vs Consuntivo 2024
acquisti beni sanitari	75.339.767	66.440.066	76.538.961	10,29%	1.199.194
acquisti beni non sanitari	1.318.039	952.000	1.082.100	0,15%	-235.939
medicina di base	54.710.585	53.949.353	52.350.000	7,03%	-2.360.585
farmaceutica	63.141.368	54.000.072	63.141.804	8,49%	436
specialistica ambulatoriale	75.263.323	67.341.064	73.179.459	9,83%	-2.083.864
riabilitativa	28.709.738,56	28.680.899,45	29.761.049,91	4,00%	1.051.311
protesica	12.937.564,28	9.500.000,00	12.370.000,00	1,66%	-567.564
integrativa	14.293.929,83	12.220.000,00	11.750.000,00	1,58%	-2.543.930
ospedaliera	189.706.557,07	183.055.725,77	189.708.016,49	25,49%	1.459
psichiatria residenziale e semires.	14.917.714,39	12.704.583,52	14.962.877,97	2,01%	45.164
distribuzione farmaci file F	31.750.940,60	26.956.733,80	31.750.940,60	4,27%	0
prestazioni termali in convenzione	2.279.637,33	1.354.242,00	2.114.799,22	0,28%	-164.838
trasporto sanitario	7.096.315,74	6.888.940,84	7.474.726,99	1,00%	378.411
prest. socio - sanit. a rilevanza sanit.	19.646.691,10	17.666.129,25	20.683.573,79	2,78%	1.036.883
compart. personale intramoenia	461.644,07	503.000,00	498.000,00	0,07%	36.356
rimborsi, assegni e contributi sanitari	7.656.629,15	5.173.416,71	5.814.250,78	0,78%	-1.842.378
consulenze, collab., interinale sanitari	3.390.854,86	2.465.486,15	3.012.477,33	0,40%	-378.378
altri servizi sanitari e sociosanitari	3.608.250,18	3.596.343,40	3.607.848,32	0,48%	-402
Totale Costo del Personale	96.164.541,93	97.262.308,80	100.801.000,00	13,55%	4.636.458
Totale costi della produzi	736.619.255,75	689.609.879,67	744.157.864,38		

Acquisto beni sanitari

L'acquisto dei beni sanitari è stato, per quanto possibile parametrato all'andamento dei costi rilevato nel CE consuntivo 2024, l'incremento della voce è dovuto essenzialmente alla riclassificazione del costo dell'ossigeno liquido rispetto al costo del servizio. Per quanto concerne i dispositivi medici gli importi sono stati mantenuti in linea con le direttive 2024 del competente dipartimento regionale.

Acquisto beni non sanitari

La previsione dei costi per l'acquisto di beni non sanitari è in lieve diminuzione rispetto al 2024 confidando nel monitoraggio degli stessi attraverso l'assegnazione del budget in dodicesimi.

Acquisto servizi sanitari

Al fine di garantire l'erogazione dei servizi sanitari, la previsione di costo per l'acquisto dei servizi per medicina di base, pediatria non ha subito variazioni, una razionalizzazione del servizio di continuità assistenziale può portare delle misure di contenimento del costo.

Le previsioni di costo per l'assistenza protesica sono state formulate tenendo conto sia dell'andamento dei costi consuntivo 2024 mentre per quanto riguarda l'assistenza integrativa registriamo una diminuzione dovuta in massima parte alla riclassificazione dei costi per l'acquisto di ossigeno liquido.

Acquisto servizi non sanitari

Le previsioni di costo per l'acquisto dei servizi non sanitari riflettono l'andamento del 2024.

Investimenti

Il Programma Triennale dei lavori pubblici 2026/2028 è stato adottato con DDG n. 947 del 7/11/2025. Il programma prevede, per il triennio 2026/2028, un flusso finanziario di € 72.096.467,65 articolato come segue:

- per il primo anno € 44.935.100,00;
- per il secondo anno € 27.161.367,65.

Il programma tiene conto delle diverse fonti di finanziamento, provenienti: - dall'Art. 20 della L. 67/88, assentiti tramite la DGR 566 del 26/09/2024, la DGR 752 del 11/12/2024 e integrata dalla DGR 283 del 29/05/2025; - dal PNES – ovvero il Programma Nazionale Equità nella Salute, previsto nell'Accordo di Partenariato dell'Italia sulla Programmazione della politica di coesione 2021-2027; - dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) presentato dall'Italia, definitivamente approvato dalla Commissione Europea nel giugno 2021 e da Consiglio Economia e Finanza (Ecofin) nel luglio 2021, quale strumento strategico di rilancio e sviluppo economico; - dal Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) 2021-2027, finalizzato al rafforzamento della coesione economica, sociale e territoriale dell'Unione europea attraverso la riduzione degli squilibri regionali. Tra le priorità individuate dal programma rientra anche il miglioramento delle infrastrutture sanitarie. - dall' Accordo per lo Sviluppo e Coesione 2021/2027.

Il presente programma triennale e annuale dell'Azienda mira a: a) favorire il recupero degli immobili appartenenti al patrimonio aziendale; b) perseguire il potenziamento delle attività sanitarie territoriali e sociosanitarie ambulatoriali e residenziali o in regime di ricovero e di quelle dei Dipartimenti di Prevenzione e Psichiatria; c) garantire l'appropriatezza dei luoghi rispetto alle prestazioni da erogare; d) perseguire il raggiungimento dei requisiti minimi strutturali, impiantistici e tecnologici dei presidi ospedalieri distrettuali (P.O.D.) e territoriali, ai fini dell'accreditamento istituzionale. Il programma, coerentemente con le fonti di finanziamento e in continuità con gli interventi realizzati in precedenza, intende favorire e supportare la strategia di: - piena riconversione delle strutture sanitarie; - l'ammodernamento ed il turnover della dotazione tecnologica; - il rafforzamento dell'assistenza distrettuale secondo i seguenti obiettivi generali: a) riqualificazione della rete ospedaliera distrettuale in termini di maggiore appropriatezza delle prestazioni ed adeguamento a standard dimensionali, strutturali e qualitativi; b) potenziamento delle strutture dell'assistenza territoriale ai fini della maggiore diffusione dell'assistenza distrettuale, della prevenzione, dell'integrazione socio sanitaria e del miglioramento delle condizioni di sicurezza; c) implementazione e diffusione di reti assistenziali e della telemedicina. Per quanto attiene il quadro economico complessivo dei lavori in corso essi ammontano ad € 54.032.632,44 mentre i lavori finanziati e non ancora appaltati ammontano ad € 60.223.081,49.

Personale

Il piano dei Fabbisogni di personale 2025-2027 è stato approvato con DDG. n. 1052 del 02/12/2024.

Secondo quanto riportato nella scheda relativa all'anno 2026 per quanto concerne la dirigenza del ruolo sanitario sono previste n. 5 unità in più, per il ruolo tecnico sono previste n. 3 figure di dirigente analista e n. 4 figure di dirigente sociologo mentre per il ruolo tecnico sono previsti n. 3 avvocati e n. 3 ingegneri.

Per i ruoli del comparto, a fronte delle 30 cessazioni sono previsti 19 nuovi ingressi.

CONCLUSIONI

La previsione economica dell'ASP per l'anno 2026 ed il triennio 2026 – 2028 è stata formulata all'interno del quadro di risorse finanziarie ordinarie provvisoriamente assegnate a quest'Azienda dalla programmazione regionale, in una prospettiva di rigoroso rispetto del pareggio di bilancio come previsto dalla normativa nazionale e regionale.

Il Commissario Straordinario

Massimo De Fino



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
BASILICATA
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA -ASP-

**BILANCIO PREVENTIVO 2026
CONTO ECONOMICO**

Allegato 1

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale del 20/03/2013</i>		Preventivo 2026	Preventivo 2025	Variazione Importo	Variazione %
VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio		718.062.497	662.950.357	55.112.140	8,3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		716.329.164	660.950.357	55.378.807	8,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		1.733.333	2.000.000	-266.667	-13,3%
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>		-	-	-	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A</i>				-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A</i>		1.733.333	1.050.000	683.333	65,1%
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>		-	-	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>		-	-	-	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>		-	950.000	-950.000	-100,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		-	-	-	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>		-	-	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>		-	-	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>		-	-	-	-
4) <i>da privati</i>		-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati		-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti					
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		1.052.417	1.700.000	-647.583	-38,1%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		14.068.356	11.081.683	2.986.673	27,0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		11.303.155	7.708.237	3.594.918	46,6%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		609.496	647.741	-38.244	-5,9%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		2.155.705	2.725.705	-570.000	-20,9%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		7.496.264	9.865.038	-2.368.775	-24,0%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		3.200.000	3.600.000	-400.000	-11,1%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		7.380.700	6.848.400	532.300	7,8%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				-	-
9) Altri ricavi e proventi		86.112	165.100	-78.988	-47,8%
Totale A)		751.346.346	696.210.578	55.135.768	7,9%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni		77.621.061	67.392.066	10.228.994	15,2%
a) Acquisti di beni sanitari		76.538.961	66.440.066	10.098.894	15,2%
b) Acquisti di beni non sanitari		1.082.100	952.000	130.100	13,7%
2) Acquisti di servizi sanitari		522.923.439	488.186.762	34.736.677	7,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		53.093.614	53.949.353	-855.738	-1,6%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		63.141.804	55.620.836	7.520.968	13,5%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		73.179.459	67.341.064	5.838.395	8,7%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		29.761.050	28.480.899	1.280.150	4,5%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		11.750.000	12.220.000	-470.000	-3,8%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		12.370.000	10.210.000	2.160.000	21,2%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		189.708.016	183.055.726	6.652.291	3,6%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		14.962.878	12.704.584	2.258.294	17,8%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		31.750.941	26.956.734	4.794.207	17,8%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		2.114.799	1.354.242	760.557	56,2%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		7.474.727	6.888.949	585.778	8,5%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		20.683.574	17.666.129	3.017.445	17,1%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		498.000	503.000	-5.000	-1,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		5.814.251	5.173.417	640.834	12,4%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		3.012.477	2.465.486	546.991	22,2%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		3.607.848	3.596.343	11.505	0,3%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC				-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari		23.352.165	19.114.142	4.238.023	22,2%
a) Servizi non sanitari		21.925.595	17.804.702	4.120.893	23,1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		874.570	1.159.440	-284.870	-24,6%
c) Formazione		552.000	150.000	402.000	268,0%
4) Manutenzione e riparazione		5.668.000	4.886.000	782.000	16,0%
5) Godimento di beni di terzi		1.470.500	1.260.000	210.500	16,7%
6) Costi del personale		100.801.000	97.262.309	3.538.691	3,6%
a) Personale dirigente medico		24.995.333	27.001.136	-2.005.803	-7,4%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		5.920.941	4.732.624	1.188.317	25,1%
c) Personale comparto ruolo sanitario		42.386.972	40.658.800	1.728.172	4,3%
d) Personale dirigente altri ruoli		2.488.518	2.329.517	159.001	6,8%
e) Personale comparto altri ruoli		25.009.236	22.540.232	2.469.004	11,0%



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
BASILICATA
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA -ASP-

**BILANCIO PREVENTIVO 2026
CONTO ECONOMICO**

Allegato 1

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale del 20/03/2013</i>					Preventivo 2026	Preventivo 2025	Variazione Importo	Variazione %
7) Oneri diversi di gestione					3.165.700	2.853.601	312.099	10,9%
8) Ammortamenti					7.428.000	6.865.001	562.999	8,2%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali					1.589.000	1.030.001	558.999	54,3%
b) Ammortamenti dei Fabbricati					2.634.000	2.443.000	191.000	7,8%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali					3.205.000	3.392.000	-187.000	-5,5%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti					-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze					-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie					-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie					-	-	-	-
11) Accantonamenti					1.728.000	1.790.000	-62.000	-3,5%
a) Accantonamenti per rischi					460.000	400.000	60.000	15,0%
b) Accantonamenti per premio operosità					560.000	320.000	240.000	75,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati					450.000	870.000	-420.000	-48,3%
d) Altri accantonamenti					258.000	200.000	58.000	29,0%
Totale B)					744.157.864	689.609.880	54.547.985	7,9%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)					7.188.481	6.600.698	587.783	8,9%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI								
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari					-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari					-	-	-	-
Totale C)					-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE								
1) Rivalutazioni							-	-
2) Svalutazioni							-	-
Totale D)					-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI								
1) Proventi straordinari					-	-	-	-
a) Plusvalenze					-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari					-	-	-	-
2) Oneri straordinari					-	-	-	-
a) Minusvalenze					-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari					-	-	-	-
Totale E)					-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)					7.188.481	6.600.698	587.783	8,9%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO								
1) IRAP					7.086.371	6.498.698	587.673	9,0%
a) IRAP relativa a personale dipendente					5.940.421	5.361.002	579.419	10,8%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente					1.114.500	1.112.000	2.500	0,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)					31.450	25.696	5.754	22,4%
d) IRAP relativa ad attività commerciali					-	-	-	-
2) IRES					102.110	102.000	110	0,1%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)							-	-
Totale Y)					7.188.481	6.600.698	587.783	8,9%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO					0	0	-0	0,0%
IL RESPONSABILE U.O. ECONOMICO-FINANZIARIA <i>Dott.ssa Loredana E. Di Lucchio</i>								
IL DIRETTORE SANITARIO <i>Dott. Luigi D'Angola</i>					IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO F.F. <i>Dott. Gaetano Rinaldi</i>		IL COMMISSARIO STRAORDINARIO <i>Dott. Massimo De Fino</i>	

REGIONE BASILICATA

AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA

A.S.P.

Via Torraca 2

85100 Potenza



**BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2026
E TRIENNALE 2026/2028**

Relazione Esplicativa

PREMESSA

Il Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2025 e pluriennale 2025/2027 è stato adottato con Deliberazione del Direttore Generale n.100 del 08/02/2025 ed approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 110 del 12.03.2025.

Il Bilancio di esercizio consuntivo 2024 è stato riadottato, in seguito a specifica richiesta regionale finalizzata ad ottemperare alle osservazioni effettuate sui conti dell'intero SSR da parte del Tavolo Tecnico ministeriale, con Deliberazione del Direttore Generale n. 473 del 28/05/2025, approvata con D.G.R.B. n. 463 del 05/08/2025.

Si precisa che la Regione Basilicata, con Legge del 12 gennaio 2017 n. 2, ha integrato e modificato la struttura e la regolazione dell'intero Servizio Sanitario Regionale.

RELAZIONE

Principi di redazione

Il Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2026 e pluriennale 2026/2028 si compone del conto economico e del rendiconto finanziario, previsti dall'art. 25 del D.Lgs. n.118/2011.

Lo stesso Bilancio è corredato dal modello CE ministeriale e da una nota illustrativa, oltre che dalla relazione del Direttore Generale ,che esplicita i criteri impiegati per l'elaborazione dello stesso, nonché dal piano annuale e triennale degli investimenti.

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio preventivo sono stati redatti secondo la normativa e gli atti di seguito indicati:

- D.Leg.vo n. 502 del 30/12/1992 e successive modificazioni ed integrazioni;
- Legge Regionale di Basilicata n. 34 del 27/03/1995 e s.m.i. in quanto ancora applicabile,
- D.Leg.vo n. 118 del 23 giugno 2011 così come richiamato dalla L.R. n. 16 dell'08/08/2012 artt. 15 e 16 che modifica ed integra la L.R. n. 34 del 27/03/1995;
- Legge Regionale di Basilicata n. 16 dell'08/08/2012, che ha previsto:
 1. che le Aziende Sanitarie predispongano un bilancio preventivo economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione Basilicata;
 2. che le Aziende Sanitarie adottino il bilancio economico preventivo annuale e pluriennale, entro il 10 novembre dell'anno precedente, e lo trasmettano alla Giunta Regionale, corredato dalla relazione del Collegio Sindacale, entro il 30 novembre del medesimo anno (art. 16);
- Legge Regionale n. 12 del 01/07/2008, avente ad oggetto il riassetto organizzativo e territoriale del Servizio Sanitario Regionale e la liquidazione delle Aziende Sanitarie UU.SS.LL. istituite con L.R. 50/94;
- DGR n. 2018 del 19/11/2009 e s.m.i. di approvazione dei principi contabili del SSR, in quanto applicabile a seguito dell'entrata in vigore del D. Leg.vo n° 118/2011;
- DD. N. 72AC.2010/178 del 15/02/2010 di approvazione della casistica applicativa e s.m.i.;
- nota prot. n. 65953 del 31/03/2010 con cui è stato trasmesso il manuale delle procedure amministrativo-contabili per le aziende Sanitarie Locali ed ospedaliere della regione con l'invito ad implementare tali procedure mediante l'adozione di formale provvedimento aziendale. Con delibera n. 470 del 03/05/2010 quest'azienda ha adottato le procedure amministrativo contabili trasmesse dalla Regione; le stesse, sono state più volte integrate con nuove procedure e modificate in applicazione delle nuove norme dettate dal D.L.vo n. 118/2011; in ultimo con deliberazione n. 926 del 30/12/2015 sono state approvate, definitivamente le procedure amministrativo-contabili

aziendali;

- D.G.R.B. n. 1284 del 13/09/2011 adottata ai sensi per gli effetti dell'applicazione del Decreto Interministeriale del 18 gennaio 2011, con cui è stato approvato il nuovo Piano dei Conti Unico della contabilità generale delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere della Regione Basilicata, e dell'IRCCS-CROB;
- normativa di cui al Codice Civile in materia di bilancio, interpretata ed integrata, laddove ritenuto necessario, dai principi contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri;
- D.M. 20/03/2013 che adotta gli schemi di bilancio di cui si compone anche il presente preventivo;
- Legge Regionale n. 2 del 12 gennaio 2017 che integra e modifica la struttura e la regolazione del Servizio Sanitario Regionale disponendo, tra l'altro, il trasferimento dei presidi Ospedalieri di base di Lagonegro, Villa d'Agri e Melfi dall'Azienda Sanitaria Locale ASP all'Azienda Ospedaliera Regionale San Carlo di Potenza e l'assegnazione dell'esclusiva competenza, gestionale, economica ed organizzativa del sistema regionale di Emergenza Urgenza 118 all'ASP dall'ASM;
- D.M. 29/05/2019 di adozione dei "Modelli di rilevazione del conto economico aziende sanitarie locali – aziende ospedaliere ed IRCCS-CROB – CE ed SP –;
- obiettivi regionali di cui alla D.G.R.B. n. 661 del 03/11/2025, avente ad oggetto: *"DGR n. 324 del 27.06.2025 ad oggetto "Approvazione degli obiettivi di salute e di programmazione sanitaria per le direzioni generali delle aziende ASP, ASM e AOR San Carlo di Potenza e per la direzione generale dell'IRCCS CROB di Rionero in Vulture -ANNI 2025-2027– modifiche ed integrazioni;*
 - indicazioni regionali relative alle assegnazioni del FSR di parte corrente a destinazione indistinta, finalizzata e vincolata, riportate nella nota pec dipartimentale prot. reg. n. 280769 del 06/11/2025 (protocollo ASP n. 105028 del 07/11/2025), determinate sulla base delle informazioni regionali disponibili al 06/11/2025; nonché ai dati di produzione infraregionale, interregionale ed internazionale, indicati nella medesima nota pec dipartimentale, relativi ai dati del Riparto Definitivo del FSR anno 2024, approvati con la D.G.R.B. n. 310/2025, finalizzati a garantire esigenze di consolidamento dei conti a livello regionale, nelle more della definizione, a livello nazionale, del "Riparto del FSN 2025 e del FSN 2026";
 - agli obiettivi aziendali rappresentati nella relazione programmatica del Direttore Generale, elaborata in linea con il piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) del triennio 2025-2027, approvato con DDG n. 62 del 30/01/2025, successivamente modificata ed integrata con DDG n. 704 del 22/08/2025, avente ad oggetto : *"Modifiche al PIAO 2025-2027 sez. Performance a seguito dell'approvazione della DGR n.324/2025 e approvazione budget operativo aziendale 2025"*;

La moneta di conto applicata è l'Euro.

Si riporta qui di seguito il dettaglio dei criteri di valutazione ed iscrizione nel bilancio preventivo delle voci di maggiore rilevanza, con richiamo, ove necessario, ai principi contabili ed alla normativa civilistica e regionale che hanno determinato le scelte contabili poste in essere; i criteri di valutazione di seguito descritti vengono applicati entro i limiti di compatibilità delle previsioni e stime dei dati che compongono gli stanziamenti del bilancio preventivo.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta in base ai criteri civilistici, definiti dal comma 2 dell'art. 2423.bis del Codice Civile nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio della chiarezza (art. 2423 ter) ha comportato il rispetto degli schemi di bilancio, nel divieto di raggruppamento delle voci, nell'adattamento delle voci, nella comparabilità delle voci, nel divieto dei compensi di partite.

L'applicazione del principio di verità consta nell'esatta esposizione delle quantità oggettive di bilancio e nel corretto svolgimento sia delle attività di stima della quantità suscettibili di valutazione sia della corretta rappresentazione del risultato.

L'applicazione del principio di correttezza, definitivo dall'art.1175, si è esplicato con il rispetto nella redazione del bilancio delle norme di legge e dei principi contabili.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività. Nella formazione del reddito si è posto il principio che la programmazione economica delle attività per l'anno considerato debbano essere caratterizzate dal mantenimento dell'equilibrio economico.

In ottemperanza al principio di competenza economica, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato previsto contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento.

L'applicazione del principio della continuità aziendale ha comportato la valutazione del capitale con criteri di funzionamento, cioè escludendo ipotesi di cessione o liquidazione dell'azienda, tenendo presenti le possibili evoluzioni della gestione ed i programmi operativi che vedono coinvolti gli elementi da valutare.

La normativa di cui al Codice Civile in materia di bilancio è stata interpretata ed integrata, ove possibile, dai principi contabili nazionali ed internazionali.

Sono stati applicati i Principi contabili delle Aziende Sanitarie Regionali del SSR della Basilicata approvati con Deliberazione di Giunta Regionale n. 2018 del 19/11/2009 e s.m.i. ed in quanto ancora applicabili.

Per i lavori che si ritiene non possano essere ultimati entro il 31/12, essendo rilevati nell'apposita voce delle immobilizzazioni in corso, non è stato previsto alcun ammortamento.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni che si prevede di acquistare con appositi finanziamenti vincolati in conto capitale (fondi regionali, fondi PNRR, fondi FESR-FSE e Fondi PNES) e/o ricevere in donazione sono oggetto della cosiddetta "sterilizzazione" determinando, contemporaneamente, l'iscrizione dell'importo tra i costi capitalizzati e la riduzione della voce finanziamento per investimento.

La "sterilizzazione" viene eseguita al fine di non far gravare sul risultato di esercizio gli ammortamenti eseguiti sui beni durevoli acquisiti con specifici finanziamenti ovvero trasferiti gratuitamente all'azienda.

I debiti ed i crediti delle Aziende Sanitarie UU.SS.LL. preesistenti alla nascita di questa Azienda Sanitaria Provinciale ASP di cui alla Legge Regionale n. 12 del 01/07/2008, restano in capo alla Regione attraverso le gestioni liquidatorie (art. 5 comma 2).

I costi afferenti all'esercizio 2024, utilizzati per la determinazione degli stanziamenti di bilancio per l'anno 2026-ove necessaria un'analisi storica del dato – sono quelli consuntivati, rilevati al 31/12/2024, come da bilancio d'esercizio 2024, adottato con la D.G.R.B. n. 473/2025.

Sempre per esigenze di consolidamento regionale, sono state iscritte nel bilancio preventivo 2026 e pluriennale 2026/2028 le partite intercompany anno 2024, validata tra le parti, afferenti a costi e ricavi tra le aziende sanitarie, ospedaliere e l'IRCCS-CROB del SSR.

Il bilancio preventivo per l'anno 2026 e per il triennio 2026/2028 è stato redatto in conformità agli obiettivi regionali, di cui alla D.G.R.B. n. 661 del 03/11/2025, avente ad oggetto: "*DGR n. 324 del 27.06.2025 ad oggetto "Approvazione degli obiettivi di salute e di programmazione sanitaria per le direzioni generali delle aziende ASP, ASM e AOR San Carlo di Potenza e per la direzione generale dell'IRCCS CROB di Rionero in Vulture -ANNI 2025-2027-modifiche ed integrazioni"*" ed agli obiettivi aziendali di contenimento dei costi, dettagliati nella relazione del Direttore Generale (Allegato 1A), nell'ottica sempre del mantenimento e miglioramento dell'offerta dei servizi sanitari e socio-sanitari integrati, modulati anche in rapporti ai crescenti bisogni espressi dai cittadini.

Nella redazione del presente bilancio di previsione è stato rispettato il limite di iscrizione, per i contributi in conto esercizio, indicato nella pec dipartimentale prot. Reg. n. 28076913BA del 06/11/2025 (prot. ASP n. 105028 del 07/11/2025) con cui il competente dipartimento ha trasmesso uno schema con le assegnazioni del FSR di parte indistinta, finalizzata e vincolata da iscrivere negli atti di previsione anno 2026 e triennale 2026/2028, nelle more della definizione a livello nazionale dei FSN anno 2025 e 2026, mentre i dati di mobilità infraregionale, interregionale ed internazionale da inserire sono quelli approvati con la DGR n. 310 del 18/06/2025 avente ad oggetto l'approvazione del Riparto definitivo FSR 2024 (prot.ASP n.58551 del 18/06/2025).

Di seguito si riportano i valori dei contributi regionali rilevati nel bilancio preventivo 2026:

FSR Indistinto	Codice AA0031	€. 630.783.861,22
FSR Indistinto finalizzato da Regione	Codice AA0032	€. 12.273.506,78
FSR – Funzioni Altro	Codice AA0033	€. 47.919.110,18
FSR vincolato	Codice AA0040	€. 25.352.685,94

Nel medesimo documento trasmesso dalla Regione sono stati indicati anche i seguenti finanziamenti:

Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	Codice AA00090	€. 1.733.333,33
Contributi da Regione o Prov. Per Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica	Codice AA00910	€. 3.708.052,92
Contributi da Regione o Prov. per ulteriore Pay-back	Codice AA00920	€. 2.690.964,51

Le somme iscritte nel presente bilancio preventivo per l'anno 2026 e triennale 2026/2028 alla voce Contributi da Regione per Quota F.S.R., quindi, sono quelle indicate dalla Regione con lo schema trasmesso a mezzo pec dipartimentale in data 06/11/2025 prot. Reg. n. 28076913BA (prot. ASP n. 105028 del 07/11/2025),

Nella quota F.S.R., codice CE AA0030, si presume sia stata inserita una somma aggiuntiva per cassa, come di solito viene disposta nel Riparti dei Fondi Sanitari Regionali, pari ad €. 3.790.876,81 tesa a consentire alla ASP di pagare, per conto di tutte le aziende sanitarie ed ospedaliere regionali, l'importo spettante per il servizio CUP Regionale, ammontante annualmente ad €. 3.790,876,81, di cui €. 833.992,90 a carico ASP, €. 606.540,29 a carico del CROB, €. 1,061,445,51 a carico ASM, ed €. 1.288,898,12 a carico del San Carlo da rilevare tra costi di competenza dei bilanci di ciascuna azienda sanitaria (nota pec dipartimentale n. 0143592 del 26/06/2024, acquisita al protocollo ASP al n. del 62980 del 25/06/2024).

Le previsioni di costo e di ricavo riportate nel presente bilancio per l'anno 2026 e per il triennio 2026/2028 hanno tenuto conto delle azioni di contenimento e razionalizzazione dei costi, ove possibili, imposte dalla Regione e dalla programmazione aziendale, dettagliate nell'analisi dei costi presente nella relazione del

Direttore Generale (Allegato 1A), cercando di mantenere inalterati i livelli di erogazione dei servizi sanitari offerti e rappresentati dai LEA, anche alla luce dei F.S.N anno 2025 e 2026, non ancora definiti; pertanto sono state previste riduzioni, rispetto ai costi rilevati nell'esercizio 2025, nei costi per la farmaceutica connessi alla distribuzione diretta, alla convenzionata, ai costi per la protesica.

I dati di raffronto esposti nel Conto Economico sono quelli relativi al bilancio di esercizio dell'anno 2024, di cui alla deliberazione del direttore generale pro tempore n. 473/2025, e quelli relativi al bilancio preventivo 2025, adottato con D.D.G. n. 100/2025.

I dati di mobilità, sia infraregionale che interregionale, utilizzati nel presente bilancio preventivo sono quelli riportati nel Riparto definitivo del FSR anno 2024, approvato con DGRB n. 350/2025, acquisita al protocollo ASP n. 58551 del 18 giugno 2025.

Nell'elaborazione del presente bilancio preventivo si è tenuto conto delle misure di razionalizzazione dei costi e delle azioni che saranno poste in essere dall'Azienda, meglio specificate nella relazione del Direttore Generale, cercando di mantenere inalterati il livello dei servizi sanitari offerti e rappresentati dai LEA, anche alla luce dei F.S.R. provvisori anno 2024 e 2025, non ancora definiti a livello nazionale e regionale; pertanto sono state previste riduzioni nei costi per la farmaceutica connessi alla distribuzione diretta, alla convenzionata, ai costi per la protesica, nonché per i servizi sanitari e non sanitari.

Inoltre, è stato previsto un aumento dei ricavi conseguenti dell'aumento dei ticket di competenza dell'esercizio 2026 e dei successivi 2027 e 2028, che potrebbero scaturire da un aumento delle prestazioni sanitarie rese e dal correlato recupero delle liste d'attesa.

Analisi delle voci di Stato Patrimoniale

Per la presente analisi si rinvia al piano degli investimenti di cui alla deliberazione n. 947 del 07/11/2025 ed alle relative schede di dettaglio, ad essa allegate, del Programma triennale degli investimenti, oltre alla Deliberazione n. 944 del 07/11/2025, con cui è stato approvato il Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2026-2028, di cui all'art. 37 del D.Lgs n. 36/2023. Con la predetta deliberazione si approva, nel prospetto ad essa allegato, la programmazione degli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 140.000 euro.

Analisi delle voci di Conto Economico

VALORE DELLA PRODUZIONE

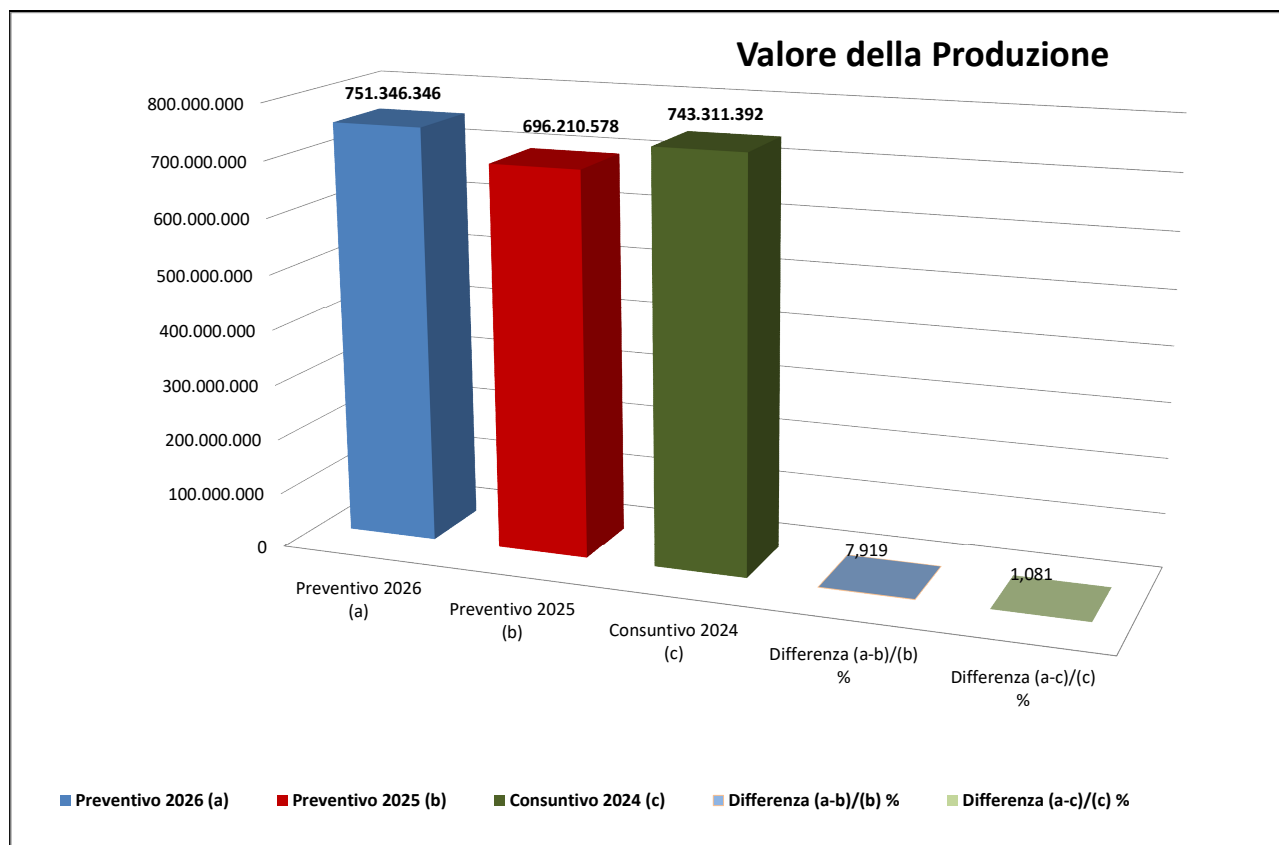
Contributi in conto esercizio indistinti e vincolati

I Contributi in conto esercizio indistinti e vincolati rappresentano i fondi assegnati dalla Regione Basilicata per la gestione corrente ordinaria. L'iscrizione nel conto economico preventivo dell'esercizio 2026 e triennale 2026/2028, è avvenuta al lordo delle compensazioni operate a livello regionale, che determineranno, in termini finanziari, una diversa erogazione di cassa in favore dell'azienda. I valori iscritti nel Bilancio Preventivo, per l'esercizio 2026, relativi alla quota capitaria lorda ed al finanziamento regionale vincolato sono quelli indicati dalla Regione Basilicata, quale quota di parte corrente a destinazione indistinta, finalizzata e vincolata per l'anno 2026, nella nota pec dipartimentale prot. n. 233949 del 25/10/20244, protocollo ASP n. 106306 di pari data,

Anche per gli anni 2026 e 2027 si ritiene che i contributi regionali restino invariati.

Di seguito si riporta il raffronto tra i dati di previsione 2026, quelli rilevati nel preventivo 2025 e quelli iscritti nel consuntivo 2024:

	Preventivo 2026 (a)	Preventivo 2025 (b)	Consuntivo 2024 (c)	Differenza (a-b)/(b) %	Differenza a (a-c)/(c) %
Valore della produzione	751.346.346	696.210.578	743.311.392	7,919	1,081



Contributi in conto esercizio, compresi quelli finalizzati e vincolati, nonché i contributi per rimborso dei Extra LEA, iscritti nel conto economico del periodo di previsione, sono di seguito riepilogati ed esposti, in corrispondenza dei relativi codici del modello CE ministeriale:

Contributi in c/esercizio

CODICE CE	<i>Contributi in conto esercizio</i>	Anno 2024	Anno 2025 preventivo	Anno 2026 preventivo	Anno 2027 preventivo	Anno 2028 preventivo
AA0030	Quota F.S.R. assegnata al netto delle quote vincolate	675.580.563	646.580.337	690.976.478	690.976.478	690.976.478
AA0040	Progetti regionali collegati agli obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale	16.735.044	14.370.020	25.352.686	25.352.686	25.352.686
AA0070	L.R. n.41/2023 "Misure in materia di risorse finanziarie per l'assistenza sanitaria"	1.198.697	0	0	0	0
AA0090	Contributi Regione extra fondo - Rimborso LEA aggiuntivi	1.150.114	1.050.000	1.733.333	1.733.333	1.733.333
AA0100	Work experience	846.850	0	0	0	0
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	10.353.745	0	0	0	0
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0
AA0160	Contributi da Regione Extra fondo – legge 210/92	0	950.000	0	0	0
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	276.307	0	0	0	0
AA0230	Contributi c/esercizio da privati	0	0	0	0	0
AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	706.141.320	662.950.357	718.062.497	718.062.497	718.062.497
	Contributi in conto esercizio da enti privati	0	0	0	0	0
AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	706.141.320	662.950.357	718.062.497	718.062.497	718.062.497

Tutti i valori indicati nella precedente tabella sono quelli riportati riportate nella nota pec dipartimentale prot. reg. n. 280769 del 06/11/2025 (protocollo ASP n. 105028 del 07/11/2025) determinate sulla base delle informazioni regionali disponibili al 06/11/2025; nonché ai dati di produzione infraregionale, interregionale ed internazionale indicati nella medesima nota pec dipartimentale relativi ai dati del Riparto Definitivo del FSR 2024, approvati con la DGRB 310/2025, finalizzati a garantire esigenze di consolidamento dei conti a livello regionale, nelle more della definizione a livello nazionale del “Riparto del FSN 2025 e del FSN 2026”;

Per il triennio di previsione, nelle rispettive voci del modello CE essi sono stati così indicati:

Mod CE - Voce AA0030	Anno 2026 preventivo	Anno 2027 preventivo	Anno 2028 preventivo	Provvedimento
AA0031 - Finanziamento indistinto	630.783.861	630.783.861	630.783.861	Nota pec dipartimentale prot.Reg.n.0280769.13 BA del 06/11/2025, avente ad oggetto:"art.16/2012.A dozione Bilancio economico di previsione anno 2026 e triennale anni 2026/2028. Comunicazione", acquisita al prot.ASP n.105028 del 07/11/2025.
AA0033- Funzioni	47.919.110	47.919.110	47.919.110	
AA0032 - Recupero Liste d'attesa	1.287.519	1.287.519	1.287.519	
AA0032 - Contrasto Gioco d'azzardo	305.765	305.765	305.765	
AA0032 - Stabilizzazione personale	430.000	430.000	430.000	
AA0032 - Quote Vaccini	1.137.447	1.137.447	1.137.447	
AA0032 - INAIL	44.010	44.010	44.010	
AA0032 -Super Ticket (Fondo per l'abolizione quota ricetta L.160/2019, Art.1 cc.446-447)	3.831.926	3.831.926	3.831.926	
AA0032 - Quota spesa personale piano territoriale DL 34 ART. 1	4.576.236	4.576.236	4.576.236	
AA0032 - Quota spesa personale piano territoriale DL 34 ART. 2	521.026	521.026	521.026	
AA0032-Incremento Fondi Contrattuali CCNL	85.446	85.446	85.446	
AA0032-Trasferimenti dello stato per incremento tariffa oraria prestazioni aggiuntive per personale medico-L.213/2023 (art.1, c.218-222)	38.666	38.666	38.666	
AA0032-Trasferimenti dello stato per incremento tariffa oraria prestazioni aggiuntive per personale medico-L.213/2023 (art.1, c.218-222)	15.466	15.466	15.466	
Totale	690.976.478	690.976.478	690.976.478	

AA0040 – Contributi da Regione per quota Fondo sanitario regionale vincolato

Alla voce AA0040 è iscritta la quota di competenza delle risorse vincolate (obiettivi di piano ed altre).

Gli importi relativi alle quote vincolate inserite nella predetta nota pec dipartimentale sono di seguito dettagliate:

Mod CE - Voce AA0040	Anno 2026 preventivo	Anno 2027 preventivo	Anno 2028 preventivo	Provvedimento
OPG	189.652	189.652	189.652	Nota pec dipartimentale prot.Reg.n.0280769.13 BA del 06/11/2025, avente ad oggetto:"art.16/2012.A dozione Bilancio economico di previsione anno 2026 e triennale anni 2026/2028. Comunicazione", acquisita al prot.ASP n.105028 del 07/11/2025.
Medicina Penitenziaria	1.038.408	1.038.408	1.038.408	
MMG	718.105	718.105	718.105	
Medicina Penitenziaria da FSR	39.750	39.750	39.750	
Obiettivi di Piano		-	-	
Sicurezza ambienti di lavoro	61.153	61.153	61.153	
Potenziamento assistenza territoriale	11.155.007	11.155.007	11.155.007	
Farmaci innovativi	7.734.513	7.734.513	7.734.513	
Piano malattie Rare	172.459	172.459	172.459	
Sconto farmacie	22.095	22.095	22.095	
Sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie.	169.980	169.980	169.980	
Obiettivi di Piano	4.051.565	4.051.565	4.051.565	
Totale	25.352.686	25.352.686	25.352.686	

AA0090– Contributi da regione (extra Fondo) – risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA

L'assegnazione regionale per la copertura delle prestazioni extra LEA indicata nel presente bilancio è pari ad €. 1.733.333 come riportato nella nota pec dipartimentale n. 0274096 del 30/10/2025 (Prot. ASP n. 101989 della medesima data), assunta per pari ammontare per i successivi due esercizi di previsione.

AA0150– Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati

La voce non è valorizzata nel presente bilancio preventivo 2026 e pluriennale 2026/2028.

AA0160 - Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro.

Nella voce in oggetto vengono rilevati, ,ma solo a consuntivo, i costi sostenuti per l'assistenza di cui alla Legge 210/92.

La voce non è valorizzata nel presente bilancio preventivo 2026 e pluriennale 2026/2028, in quanto, come da precise indicazioni regionali, verrà rilevata solo a consuntivo, in seguito alle effettive erogazioni ministeriali

Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale - AA0250

La voce non risulta valorizzata.

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

CODICE CE	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
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	412.832	0	0	0	0
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.581.047	1.700.000	640.000	640.000	640.000
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.273.027	0	412.417	412.417	412.417
AA0270	TOTALE	4.266.906	1.700.000	1.052.417	1.052.417	1.052.417

I valori riportati nella voce sono strettamente correlati alle previsioni di attività da eseguire in corso d'anno 2026 e nel triennio 2026/2028, su progetti specifici, finanziati da FSR in anni precedenti, per i quali, negli esercizi di rispettiva assegnazione dei contributi sono state accantonate le relative somme, per attività non ancora eseguite ed in attesa di futuri costi.

Inoltre, si prevede, nel triennio, il progressivo miglioramento delle attività relative ad altri progetti vincolati e finanziati, con riferimento, in particolare ai costi correlati ai corsi di formazione dei MMG rimborsati all'Ordine dei Medici e a quelli correlati allo stato di avanzamento del progetto regionale FSE 2.0 Formazione e Comunicazione (CUP: G43E21000020006; CIG: B28DDBABD8) nell'ambito dell'Accordo Quadro avente ad oggetto l'affidamento di servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito Sanita Digitale-Sistemi Informativi Clinico Assistenziali 2 per Le Pubbliche Amministrazioni del SSN - Id 2601 Lotto 6 - Pubbliche Amministrazioni del SSN - Centro-Sud. Per entrambi i progetti è stato stimato sia il costo che il relativo utilizzo.

Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria

La voce aggrega gli introiti realizzati dall'azienda per prestazioni sanitarie rese ai cittadini residenti in territori per il quali sono competenti altre Aziende Sanitarie Locali (regionale o non).

Il valore di tali prestazioni viene previsto, per l'anno 2026, secondo i dati indicati nel riparto definitivo del FSR 2024, di cui alla D.G.R.B. n. 310/2025.

Se ne riporta il dettaglio, suddiviso in coincidenza dei rispettivi codici del modello ministeriale CE:

Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie – ad aziende sanitarie pubbliche

CODICE CE	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie – ad aziende sanitarie pubbliche	Anno 2024 consuntivo	Anno 2025 preventivo	Anno 2026 preventivo	Anno 2027 preventivo	Anno 2028 preventivo
AA0350	Prestazioni di ricovero ad assistiti ASL regione (Mobilità ospedaliera infraregionale)	849.426	473.454	849.426	849.426	849.426
AA0360	Prestazioni specialistica ambulatoriale	1.920.195	1.672.764	1.920.195	1.920.195	1.920.195
AA0370	Prestazioni psichiatrica residenziale e semiresidenziale	134.883	188.051	134.883	134.883	134.883
AA0380	Prestazioni file F	68.459	93.501	68.459	68.459	68.459
AA0390	Prestazioni servizi MMG/PLS/Cont. Assist.	53.942	45.097	53.942	53.942	53.942
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	417.671	337.531	417.671	417.671	417.671
AA0410	Prestazioni termali	408.658	361.451	408.658	408.658	408.658
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	4.680	8.160	4.680	4.680	4.680
AA0430	Altre prestazioni sanitarie - Regione	2.152.275	3.066.474	2.152.275	2.152.275	2.152.275
	Totale ricavi mobilità infraregionale	6.010.189	6.246.484	6.010.189	6.010.189	6.010.189
AA0430	Altre prestazioni sanitarie - Regione (quota oggetto di fatturazione diretta infraregionale)	71.230	71.230	71.230	71.230	71.230

AA0340	Totale regionale	6.081.419	6.317.714	6.081.419	6.081.419	6.081.419
AA0460	Prestazioni di ricovero extraregione	641.621	101.606	641.621	641.621	641.621
AA0470	Prestazioni ambulatoriali	832.678	44.395	832.678	832.678	832.678
AA0480	Prestazioni di psichiatria non soggette a compensazione	0	0	0	0	0
AA0490	Prestazioni di File F	344.028	40.698	344.028	344.028	344.028
AA0500	Prestazioni servizi MMG/PLS/Cont. Assist. Extra regione	457.117	117.603	457.117	457.117	457.117
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata extra regione	1.177.783	82.691	1.177.783	1.177.783	1.177.783
AA0520	Prestazioni termali extra regione	242.894	185.800	242.894	242.894	242.894
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso extra regionale	871.493	168.206	871.493	871.493	871.493
AA0550	Ricavi per cessioni di emocomponenti e cellule staminali extra regione	19.929	66.289	19.929	19.929	19.929
	<i>Totale ricavi mobilità extraregionale</i>	<i>4.587.543</i>	<i>807.287</i>	<i>4.587.543</i>	<i>4.587.543</i>	<i>4.587.543</i>
AA0570	Altre prestazioni sanitarie socio sanitarie non soggette a compensazione extra Regione	542.936	450.000	545.000	545.000	545.000
AA0450	Totale extra regionale	5.130.479	1.257.287	5.132.543	5.132.543	5.132.543
AA0600	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	89.192	133.235	89.192	89.192	89.192
	Totale internazionale	89.192	133.235	89.192	89.192	89.192
AA0440	Prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
AA0330	Totale ricavi per prestazioni sanitarie socio sanitarie erogate ad altri soggetti pubblici	11.301.091	7.708.237	11.303.155	11.303.155	11.303.155

La voce AA0430 include, oltre che i flussi della mobilità infraregionale, assegnata come da riparto definitivo 2024, le altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie, a regolarizzazione diretta, erogate ad aziende sanitarie pubbliche della Regione, sulla base dei valori consuntivati nell'ultimo bilancio d'esercizio 2024, adottato con D.G.R.B. n. 463/2025, per un importo di Euro 71.230,00.

Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - intramoenia

CODICE CE	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - intramoenia	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - area specialistica	389.174	510.000	470.000	490.000	510.000
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze	139.496	137.741	139.496	139.496	139.496
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	27.271	0	0	0	0
AA0670	TOTALE	555.942	647.741	609.496	629.496	649.496

Le prestazioni intramoenia sono previste sulla base dei dati storici rilevati negli anni precedenti e sempre nell'assunto che i costi sostenuti, diretti ed indiretti, specifici e generali, sono interamente coperti dai ricavi previsti per la medesima fattispecie.

Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie – altro

CODICE CE	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie – altro	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
AA0610	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	345.705	345.705	345.705	345.705	345.705
AA0660	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	1.636.947	2.380.000	1.810.000	1.810.000	1.810.000
	Totale	1.982.652	2.725.705	2.155.705	2.155.705	2.155.705

Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

CODICE CE	Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	Anno 2024	Anno 2025 preventivo	Anno 2026 preventivo	Anno 2027 preventivo	Anno 2028 preventivo
AA0760	Rimborsi assicurativi	43.382	65.000	65.000	65.000	65.000
AA0770	Concorsi recuperi e rimborsi verso Regione	190.580	50.000	190.580	190.580	190.580
AA0800	Altri concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche verso ASL AO IRCSS Policlinici della Regione	376.671	186.352	376.671	376.671	376.671
AA0840	Concorsi recuperi e rimborsi verso altri enti pubblici	285.178	525.000	227.000	227.000	227.000
AA0880	Concorsi recuperi e rimborsi da privati	7.301.944	9.038.686	6.637.013	6.637.013	6.637.013

AA0750	Totali	8.197.754	9.865.038	7.496.264	7.496.264	7.496.264
---------------	---------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

La voce “Concorsi recuperi e rimborsi verso privati” risente delle assegnazioni regionali in termini di pay back, già rilevante nel consuntivo 2024, e confermate, anche per l’anno 2026, dalle indicazioni dipartimentali ricevute per la predisposizione del bilancio di previsione 2026.

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

CODICE CE	<i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
AA0940	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	2.855.692	3.600.000	3.200.000	3.520.000	3.872.000

La voce si riferisce ai rimborsi ed alla partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie (ticket) da parte degli utenti. Il valore previsto per il 2026 rispetto all’esercizio 2024 tiene conto della stima dei maggiori introiti derivanti dal recupero delle liste di attesa.

Quota contributi in conto capitale (costi capitalizzati) imputata nell’esercizio

CODICE CE	<i>Quota contributi in conto capitale (costi capitalizzati) imputata nell’esercizio</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
AA0980	Costi capitalizzati (costi sterilizzati)	6.927.465	6.848.400	7.380.700	7.554.200	7.830.200

Tale voce rappresenta l’utilizzo della riserva per contributi in conto capitale al fine di neutralizzare gli effetti degli ammortamenti sui beni acquistati con i predetti contributi. Gli stessi sono stati quantificati sulla base del trend storico, prevedendo un lieve incremento correlato all’acquisizione di nuove tecnologie ed all’ultimazione di alcuni lavori PNRR; infatti, per gli esercizi 2026/2028 risentono dell’incremento connesso agli investimenti posti in essere con i fondi PNRR., FESR-FSE, e fondi PNES.

Altri ricavi e proventi

CODICE CE	<i>Altri ricavi e proventi</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025 preventivo	Anno 2026 preventivo	Anno 2027 preventivo	Anno 2028 preventivo
AA1060	Altri ricavi e proventi	3.094.423	165.100	86.112	87.000	87.900

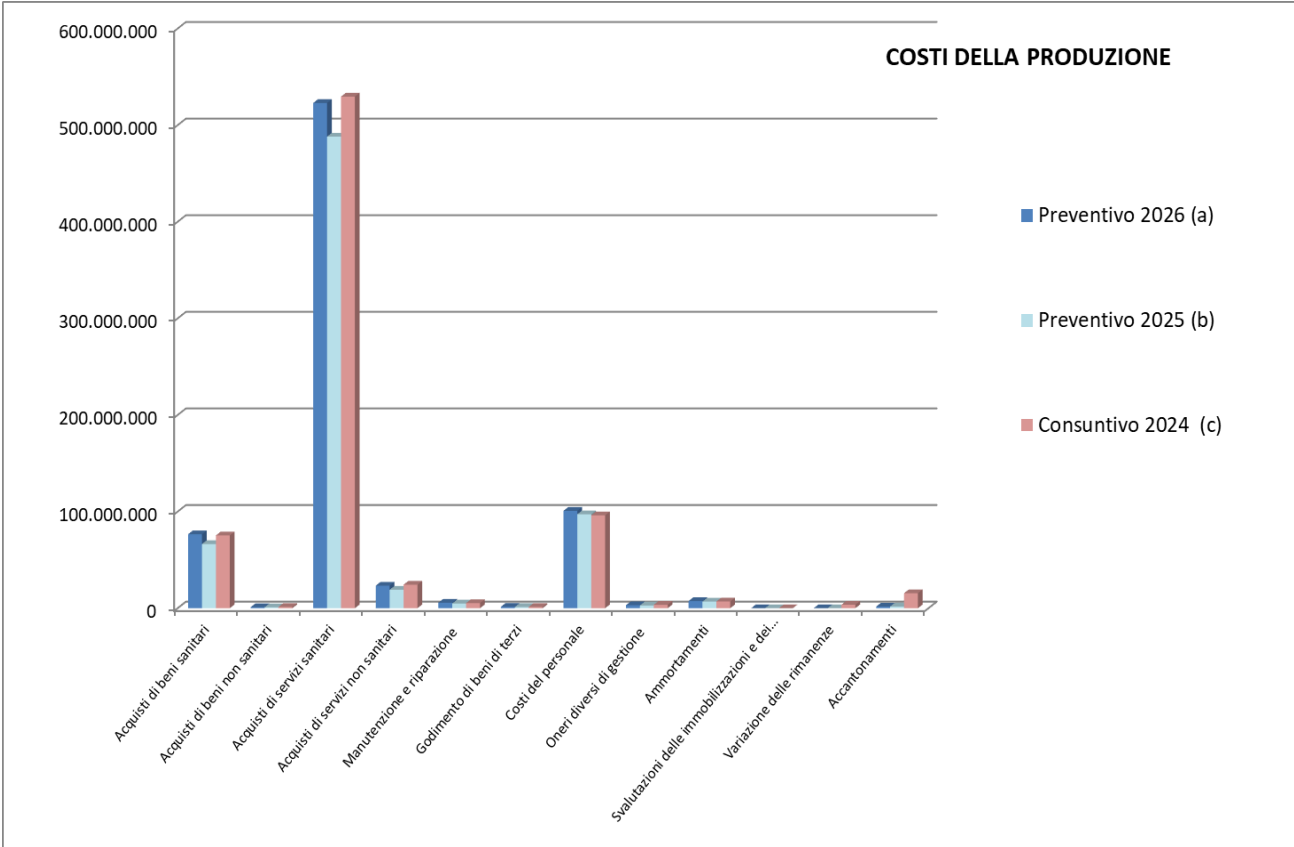
Considerato che non sono previste somme da stornare, a titolo di rilascio fondi rischi nell’esercizio 2026, si rileva previsione in riduzione rispetto all’importo iscritto nel consuntivo 2024.

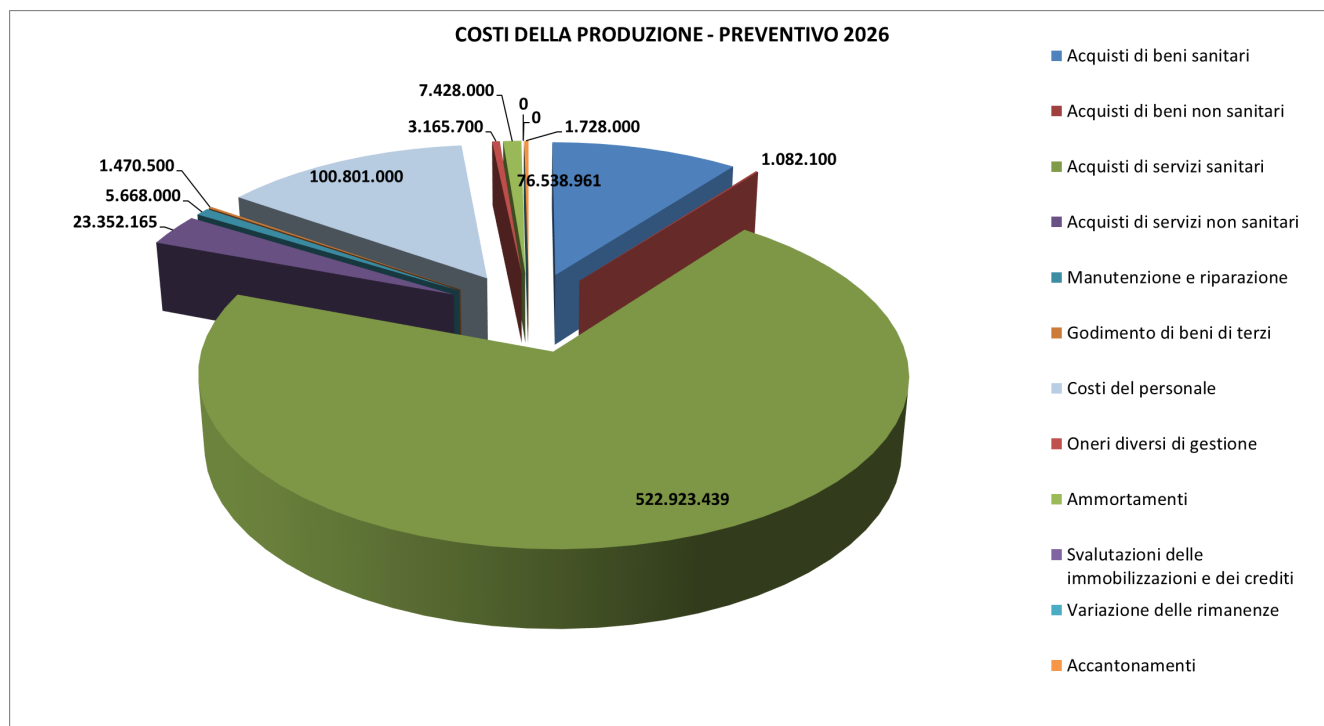
COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi totali della produzione, stimati per l’anno 2026, ammontano ad euro 744.157.864, con un incremento di euro + 54.547.984 (+ 7,91 in termini %) rispetto al preventivo 2025 ed un decremento di euro -18.959.093, corrispondente a -2,48% rispetto al dato consuntivato nell’esercizio 2024, decremento imputabile per il 73% alla valorizzazione nel consuntivo 2024 degli accantonamenti, compresi quelli derivanti dagli adeguamenti CCNL del Comparto e della Dirigenza.

La tabella seguente ed i relativi grafici ne mostrano il dettaglio, con la relativa valorizzazione per singole voci di costo:

Descrizione	Preventivo 2026 (a)	Preventivo 2025 (b)	Consuntivo 2024 (c)	Differenza (a-b) %	Differenza (a-c) %
Acquisti di beni sanitari	76.538.961	66.440.066	75.339.767	15,20	1,59
Acquisti di beni non sanitari	1.082.100	952.000	1.318.039	13,67	-17,90
Acquisti di servizi sanitari	522.923.439	488.186.762	529.571.743	7,12	-1,26
Acquisti di servizi non sanitari	23.352.165	19.114.142	24.367.032	22,17	-4,16
Manutenzione e riparazione	5.668.000	4.886.000	5.307.323	16,00	6,80
Godimento di beni di terzi	1.470.500	1.260.000	1.337.968	16,71	9,91
Costi del personale	100.801.000	97.262.309	96.164.542	3,64	4,82
Oneri diversi di gestione	3.165.700	2.853.601	3.569.031	10,94	-11,30
Ammortamenti	7.428.000	6.865.001	6.974.701	8,20	6,50
Svalutazioni delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	0,00	0,00
Variazione delle rimanenze	0	0	3.623.088	0,00	-100,00
Accantonamenti	1.728.000	1.790.000	15.543.724	-3,46	-88,88
TOTALE	744.157.864	689.609.880	763.116.958	7,91	-2,48





Anche per l'esercizio 2026e per il pluriennale 2026/2028, la riduzione stimata dei costi di produzione, rispetto a quelli consuntivati dell'esercizio 2024, è correlata alle seguenti motivazioni/obiettivi da raggiungere:

- esigenze di razionalizzazione dei costi di produzione al fine di determinare risultati di esercizio non negativi; oltre che ottimizzazione le risorse e razionalizzazione costi e servizi, anche nel rispetto di future indicazioni regionali/dipartimentali;
- rispetto dei vincoli economici connessi alle assegnazioni indistinte, finalizzate e vincolate previste per l'anno 2025, dal competente dipartimento regionale nella nota pec prot. reg.n.0280769.13BA del 06/11/2025, avente ad oggetto:"*art.16/2012.Adozione Bilancio economico di previsione anno 2026 e triennale anni 2026/2028. Comunicazione*", acquisita al prot.ASP n.105028 del 07/11/2025;
- Azioni tesi al raggiungimento del rispetto dei tetti della spesa farmaceutica, per acquisti diretti e della farmaceutica convenzionata, imposti a livello nazionale sulle singole Regioni; tetti che in Italia rappresentano uno strumento fondamentale per garantire l'equilibrio tra l'accesso ai farmaci e la sostenibilit  del Servizio Sanitario Nazionale (SSN)

L'analisi puntuale dei costi della produzione caratteristica, nonch  delle azioni di razionalizzazione e contenimento degli stessi, viene effettuata nella relazione di commento del Direttore Generale, a cui si rimanda (vedasi Allegato 1A); di seguito si faranno solo dei brevi cenni.

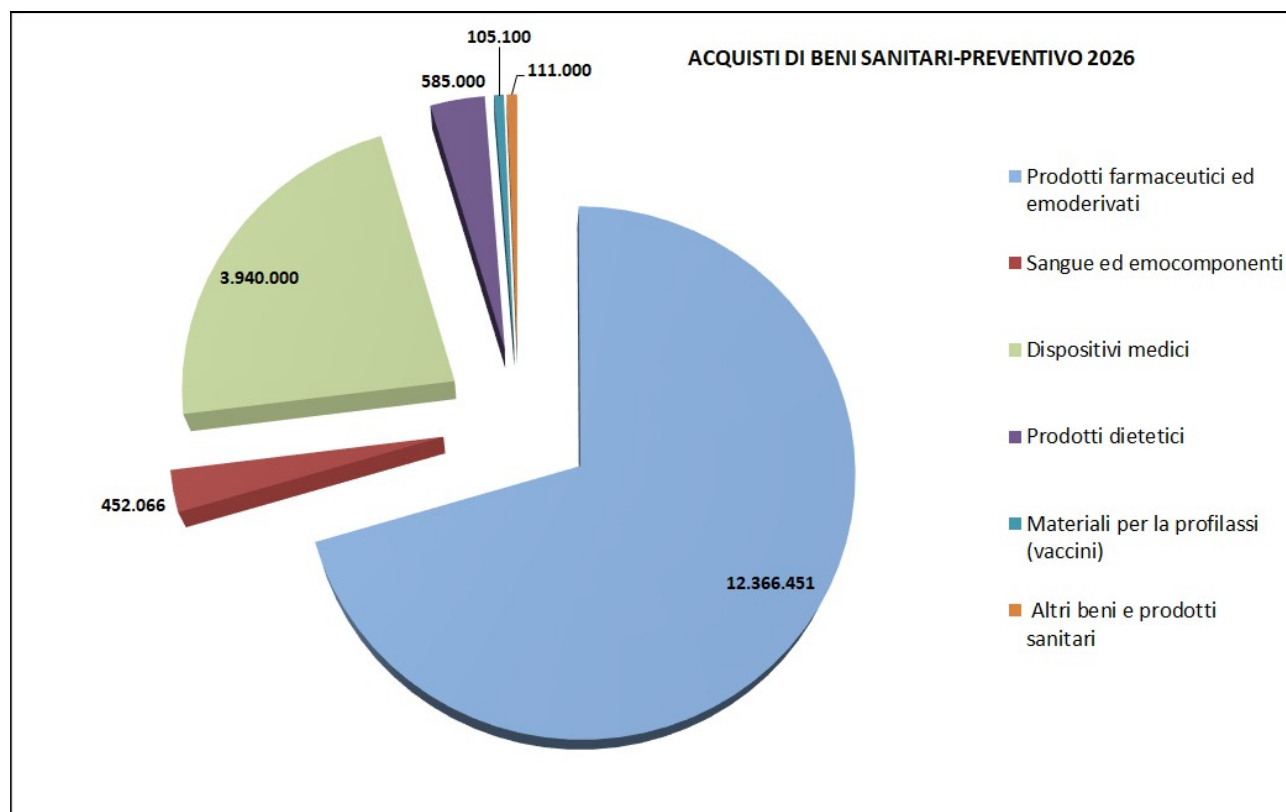
ACQUISTI DI BENI

L'aggregato si riferisce a tutte le acquisizioni di beni necessari all'ordinario svolgimento attivit  proprie di una azienda sanitaria territoriale, con particolare riferimento, per quel che concerne il materiale sanitario, ai prodotti farmaceutici ed emoderivati, ai materiali per la profilassi igienico-sanitaria, ai diagnostici e prodotti chimici, ai presidi chirurgici e ai materiali protesici, mentre per il restante materiale si fa riferimento ai prodotti alimentari, di guardaroba e di pulizia, ai combustibili, ai carburanti e lubrificanti ed ai supporti meccanografici per assistenza, dettagliati, in aderenza alle voci dell'apposito modello CE, nella seguente tabella:

Acquisiti di beni sanitari

CODICE CE	BENI SANITARI	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA0030	Prodotti farmaceutici	65.739.628	59.620.000	67.688.000	65.702.000	63.731.000
BA0070	Emoderivati	309.861	129.965	309.861	309.861	309.861
BA0220	Dispositivi medici	2.625.635	2.535.255	2.530.000	2.429.000	2.356.000
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-	-	-
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.570.468	1.394.846	1.410.000	1.396.000	1.382.000
BA0250	Prodotti dietetici	576.568	530.000	585.000	579.000	573.000
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	4.302.862	2.100.000	3.800.000	4.150.000	4.500.000
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	104.366	50.000	105.100	104.000	103.000
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	110.380	80.000	111.000	110.000	109.000
BA0020	Totale	75.339.767	66.440.066	76.538.961	74.779.861	73.063.861

Di seguito si riporta una rappresentazione grafica della composizione degli acquisti di beni sanitari stimati nel bilancio preventivo 2026:



Per quanto riguarda i farmaci acquistati e distribuiti direttamente (distribuzione diretta ai pazienti, ai reparti ospedalieri, alle strutture residenziali e ADI), si auspica una riduzione della spesa con un progressivo miglioramento dell'andamento finalizzato al rispetto dei tetti imposti dalla normativa vigente. In particolare, nel triennio 2026–2028, l'Azienda Sanitaria intende potenziare le azioni di governo della spesa farmaceutica, in coerenza con gli indirizzi regionali e nazionali in materia di sostenibilità, appropriatezza prescrittiva ed aderenza terapeutica, nonché di utilizzo efficiente delle risorse.

Il contenimento della spesa farmaceutica costituisce una priorità gestionale, infatti, nel periodo di riferimento saranno potenziate le seguenti linee di intervento:

- monitoraggio costante della spesa convenzionata tramite l'analisi mensile dei flussi NSIS e dei dati provenienti dalle farmacie territoriali, con l'obiettivo di individuare tempestivamente scostamenti rispetto ai tetti di spesa/budget assegnati;
- rafforzamento della spesa farmaceutica diretta attraverso l'ottimizzazione dei processi di acquisto centralizzato, rientra in quest'ottica la D.D. n. 13BA.2025/D.00104 del 28/03/2025 della Direzione Generale per la Salute e le Politiche della Persona della Regione Basilicata, avente ad oggetto *“Preso d'atto dell'autorizzazione da parte di SCR Piemonte all'adesione alla Convenzione Settimo Appalto Specifico - del Sistema Dinamico di Acquisizione ex art. 55 – D. Lgs n. 50/2016 s.m.i. per la fornitura di farmaci ed emoderivati”*, con al quale è stato rilevato che i prezzi aggiudicati dalla Società di Committenza Regionale (SCR) Piemonte, nell'ambito della succitata Convenzione, risultano più vantaggiosi di quelli attualmente applicati nell'ambito del SSRB, e, pertanto, ha affidato, con decorrenza immediata, le forniture dei farmaci ricompresi nei lotti della Convenzione Piemonte-Basilicata ed ha autorizzato i direttori dell'UU.OO.CC. Farmaceutica a procedere con l'emissione dei relativi ordini di fornitura.
- promozione dell'uso dei farmaci equivalenti e biosimilari, in particolare nei settori a maggiore impatto economico (oncologia, reumatologia, diabetologia), anche mediante iniziative informative rivolte a prescrittori e cittadini.

L'obiettivo strategico è garantire l'accesso appropriato ai farmaci e ai dispositivi medici nel rispetto dei vincoli di bilancio e della qualità dell'assistenza, promuovendo l'appropriatezza prescrittiva, che rappresenta un elemento chiave per la qualità e la sostenibilità dell'intero sistema sanitario, in particolare, attuando misure di audit clinico e farmacologico sui principali ambiti terapeutici ad alto impatto di spesa, formazione continua dei medici prescrittori su linee guida, PDTA e aggiornamenti normativi, con particolare attenzione ai criteri di prima scelta e alla gestione delle cronicità.

Sempre al fine di contenere e razionalizzare il costo della spesa farmaceutica, in particolare della farmaceutica convenzionata, la Direzione Generale intende migliorare la continuità assistenziale e ottimizzare i costi di distribuzione, nello specifico, l'Azienda implementerà il canale della distribuzione diretta e distribuzione per conto (DPC) dei farmaci, con particolare attenzione ai pazienti in assistenza domiciliare integrata (ADI) e ai soggetti fragili. In particolare, si prevede di sviluppare protocolli per la consegna domiciliare dei farmaci destinati a pazienti cronici o non autosufficienti, in collaborazione con i servizi territoriali dell'U.O.C. Farmaceutica Territoriale aziendale.

Nell'ambito della spesa farmaceutica in DPC si segnala, la Delibera di Giunta Regionale di Basilicata n. 634/2018 che assegna all'ASP di Potenza l'acquisto dei farmaci della DPC anche per conto dell'ASM di Matera, per un valore annuo presunto di €. 9.500.000 circa. Le somme per l'acquisto dei suddetti farmaci sono anticipate “per cassa” dall'ASP e i relativi costi restano a carico dell'ASM che provvederà, successivamente, alla regolazione delle somme anticipate.

Si precisa, altresì che nelle relazioni sulla spesa farmaceutica, redatte trimestralmente dal Direttore F.F. dell'U.O.C. Farmaceutica Territoriale, lo stesso propone azioni finalizzate al controllo la spesa stessa e a consentirne l'auspicato contenimento, indicando a tal fine, indispensabile raggiungere un adeguato livello di appropriatezza prescrittiva ed aderenza terapeutica, che tenga conto dei bisogni della popolazione assistita, sempre più vecchia ed affetta da malattie croniche, ma anche della disponibilità in commercio di farmaci efficaci e sicuri, come i farmaci equivalenti e i farmaci biosimilari.

Considerato l'aumento di costo negli ultimi esercizi, sia per la distribuzione diretta che per la convenzionata, si auspica che le manovre sopra specificate, per il controllo e razionalizzazione della spesa, determinino una riduzione, pur tenendo in debito conto l'incidenza sui costi unitari dell'inflazione,

l'impatto economico della modifica normativa attuata con la Legge di Bilancio 2024 (L.213/2023- commi 225-228) che ha aggiornato " il sistema di remunerazione in favore delle farmacie per il rimborso di farmaci erogati secondo la disciplina convenzionale in regime di SSN, con conseguente cessazione di alcuni sconti prima applicati", il transito di alcune specialità medicinali, dal regime di classificazione da "A-PHT" ad "A", in virtù della Determina AIFA del 03/05/2024", con conseguente aumento del costo della spesa annua della farmaceutica convenzionata.

Nel modello CE è stata riportata la seguente classificazione:

- ***Ossigeno***

Con riferimento all'ossigeno si riferisce che i relativi costi vengono contabilizzati nel modello CE, alla voce BA0051:

VOCE CE	Costo per l'ossigeno contabilizzato dalle Aziende distinto per voce	Consuntivo Anno 2024	Preventivo Anno 2025	Preventivo Anno 2026	Preventivo Anno 2027	Preventivo Anno 2028
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	266.771	220.000	2.215.000	2.193.000	2.127.000

L'acquisto di "Ossigeno e altri gas medicali", rileva un notevole incremento rispetto al valore iscritto nel CE Consuntivo 2024, in seguito ad una differente modalità di rilevazione contabile dello stesso utilizzata già nel corso dell' esercizio 2025. Nello specifico, come argomentato con mail esplicativa del Direttore FF della U.O.C. Farmaceutica Territoriale, nel corso del 2024 l'intero costo sostenuto per l'ossigeno è stato imputato alla macroclasse "Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa", voce CE BA0740 - "da privato terapia", senza distinzione tra componente materiale (bene) e componente prestazionale (servizio). Diversamente, nell'anno 2025, si è proceduto ad una puntuale classificazione e rilevazione dello stesso, distinguendo tra la quota relativa al bene fisico "Ossigeno", rilevata tra gli acquisti di "beni sanitari", nell'apposito conto "Ossigeno liquido"-codice CE BA0051, e la quota riferita alla prestazione di somministrazione del servizio, rilevata nella macroclasse "Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa", voce CE BA0740 - "da privato terapia".

- ***Dispositivi medici***

Con riferimento ai dispositivi medici si evidenzia che la contabilizzazione degli stessi viene effettuata sulla base di quanto stabilito dalle Linee Guida del modello CE, di cui al D.M. 29 maggio 2019, nella voce B1.A.3.

Nella redazione del Preventivo 2026 e triennale 2026/2028, prudenzialmente ed al fine di incentivare una costante riduzione dell'aggregato in oggetto, si è tenuto conto delle azioni di contenimento imposte dalla Determina della Direzione Generale per la Salute e le Politiche della Persona della Regione Basilicata n. n. 13BE.2025/D.00110 del 05/04/2025, avente ad oggetto: "Misure per la razionalizzazione della spesa dei Dispositivi Medici", che imponeva il recupero dello sfioramento del tetto di spesa, pari ad €. 862.781,10 in due anni, con un recupero di €. 431.390,55 sia per l'anno 2024 che per l'anno 2025, medesimo tetto è stato considerato anche per l'anno 2026 e per i due successivi.

Si rappresenta, di seguito, la tabella di dettaglio delle singole voci, con separata indicazione dei dispositivi protesici, sulla base dei dati di Preventivo.

CODICE CE	B.1.A.3) Dispositivi medici	Preventivo	di cui protesici
		Anno 2026	
BA0220	Dispositivi medici	2.530.000	
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	0	0
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.410.000	
BA0210	TOTALE	3.940.000	0

I dispositivi medici che hanno le caratteristiche per essere ammortizzati sono inventariati tra le attrezzature sanitarie e gravano sui costi di esercizio per le quote annue di ammortamento, secondo la disciplina dettata dal D. Lgs. n. 118/2011.

Per i beni sanitari, farmaci e presidi, l'Azienda sta ipotizzando di creare un processo di razionalizzazione delle scorte delle farmacie, dei reparti e degli ambulatori afferenti all'ASP, in ottemperanza a quanto imposto dall'applicazione delle procedure amministrative contabili aziendali, dal monitoraggio mensile e dal controllo del tetto di spesa dei consumi di farmaci e dispositivi medici, finalizzato alla verifica trimestrale dei dati che saranno inseriti nei modelli CE.

Acquisiti di beni non sanitari

CODICE CE	ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA0320	Prodotti alimentari	129.402	80.000	116.000	115.000	114.000
BA0330	Materiali di guardaroba, pulizia e convivenza in genere	39.677	18.000	36.100	36.000	36.000
BA0340	Combustibili, carburanti, lubrificanti e riscaldamento in service	709.181	580.000	610.000	604.000	598.000
BA0350	Supporti informatici, cancelleria e stampati	280.032	174.000	220.000	218.000	216.000
BA0360	Materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni	8.313	10.000	10.000	10.000	10.000
BA0370	Altri beni non sanitari	151.435	90.000	90.000	89.000	88.000
BA0310	Totale	1.318.039	952.000	1.082.100	1.072.000	1.062.000

Per la voce in oggetto, si prevedono costi in progressiva riduzione nel triennio 2026-2028, in attuazione delle politiche di razionalizzazione della spesa già avviate.

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI

Acquisti di servizi sanitari per medicina di base

CODICE CE	<i>Acquisti di servizi sanitari per medicina di base</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA0430	Costi per assistenza MMG	27.115.863	26.364.000	27.120.000	27.202.491	27.294.309
BA0440	Costi per assistenza PLS	4.324.950	4.400.000	4.230.000	4.251.000	4.260.000
BA0450	Costi per assistenza Continuità Assistenziale	19.454.803	19.310.000	18.300.000	18.392.000	18.429.000
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, etc...)	3.071.355	3.300.000	2.700.000	2.714.000	2.719.000
BA0470	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da pubblico Mobilità intraregionale	52.324	38.708	52.324	52.324	52.324
BA0480	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da pubblico Mobilità extraregionale	691.290	536.644	691.290	691.290	691.290
BA0410	Totali	54.710.585	53.949.353	53.093.614	53.303.106	53.445.923

Il costo totale alla voce BA0410 è previsto in aumento nel triennio di riferimento per l'applicazione degli incrementi riferiti al rinnovo delle convenzioni, riportate in competenza nelle voci di costo.

Per il pagamento degli arretrati degli anni precedenti sono stati costituiti appositi fondi di accantonamento. Per l'attività di continuità assistenziale, già in anni precedenti, è stato avviato un programma di razionalizzazione delle sedi, il quale dovrebbe consentire progressivamente una riduzione della spesa, riportandolo nel limite imposto dal tetto di spesa vigente in materia.

Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica

CODICE CE	<i>Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA0500	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da convenzione	61.009.564	54.000.072	61.010.000	60.400.000	59.796.000
BA0510	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (intraregionale)	224.607	193.134	224.607	224.607	224.607
BA0520	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (extraregione)	1.907.197	1.427.630	1.907.197	1.907.197	1.907.197
BA0490	Totali	63.141.368	55.620.836	63.141.804	62.531.804	61.927.804

Si applicano anche per questo settore le azioni di contenimento già indicate nella parte iniziale della presente relazione, paragrafo “Principi di redazione” ed imposte in relazione alla spesa della farmaceutica nelle modalità in “Distribuzione Diretta” e in “Distribuzione in nome e per conto”, supportando la previsione, nel corso del triennio 2025-2027, di un costo della spesa per farmaceutica convenzionata annuo in progressiva riduzione, nonostante il Direttore ff. dell'U.O.C. Farmaceutica Territoriale comunichi nelle sue relazioni trimestrali di monitoraggio della spesa farmaceutica due specificità:

- a decorrere dal mese di Marzo 2024, in attuazione della Legge di Bilancio del 30/12/2023 n. 213 (commi 225-228), si è concretizzato l'aggiornamento del sistema di remunerazione in favore delle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati sulla base della disciplina convenzionale in regime di SSN, con conseguente cessazione di alcuni gli sconti prima applicati e che in seguito alla presa d'atto del nuovo modello DCR (Distinta Contabile Riepilogativa) in vigore dal 01/03/2024, si è avuto modo di rilevare un andamento della spesa convenzionata oscillante e fluttuante, nonché in continua crescita;
- transito di alcune specialità medicinali dal regime di classificazione da “ A-PHT” ad “A”, in virtù della Determina AIFA del 03/05/2024”, con conseguente l'aggiornamento degli Elenchi n.I e n. 2 (valevoli dal 01.06.2024) e degli Elenchi n. 1 e n. 2 in attuazione al Nuovo Accordo, di cui alla DGR n. 202400597 del 17/10/2024, in vigore dal 02/01/2025;

- perdurare della stagionalità delle patologie, con conseguente acquisto di broncodilatatori ed antibiotici, non disponibili nell'erogazione in DPC e, per tanto, dispensati in convenzionata, con conseguente aumento del costo.
- scarsa erogazione di farmaci direttamente da parte delle strutture ospedaliere, a seguito di visita ambulatoriale e/o di ricovero, come previsto dalla Legge n. 405 del 16.11.201.

Per maggiori dettagli sugli interventi di razionalizzazione dei costi per la farmaceutica, si rimanda a quanto riportato nella Relazione del Direttore Generale, Allegato 1A della deliberazione di adozione del bilancio preventivo.

Servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale

CODICE CE	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA0540	Servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico	34.265.213	32.525.476	34.265.213	34.265.213	34.265.213
BA0550	Servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	71.724	50.000	72.000	72.000	72.000
BA0560	Servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico extraregione	12.544.541	9.732.021	12.544.541	12.544.541	12.544.541
BA0570	Servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	8.846.298	7.817.000	8.138.000	8.219.000	8.301.000
BA0580	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altro privato	19.174.646	17.216.568	17.798.804	17.798.804	17.798.804
BA0630	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altro privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	360.902	-	360.902	360.902	360.902
BA0530	Totali	75.263.323	67.341.064	73.179.459	73.260.459	73.342.459

Come specificato in premessa della presente relazione per la mobilità infraregionale ed interregionale si è tenuto conto dei dati inclusi nel riparto definitivo del F.S.R. anno 2024.

Per la voce “Servizi sanitari per assistenza specialistica da altro privato” l’Azienda provvede ad rilevare i contratti in essere con le strutture private accreditate, nel rispetto dei tetti regionali imposti per le prestazioni erogate ai cittadini residenti e non, in Regione Basilicata. Per tutte le prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale, assistenza ospedaliera e le prestazioni ambulatoriali, residenziali, semi-residenziali e domiciliari, ex art. 25 e 26 Legge 23 dicembre 1978, n. 833, secondo le indicazioni riportate in premessa, non si prevedono sostanziali modifiche per l’anno 2026. Qualora il costo annuale, a consuntivo, dovesse risultare inferiore al tetto di spesa previsto, la differenza sarà accantonata per essere, poi, redistribuita sulla base delle indicazioni regionali sui risparmi di settore.

Si è tenuto conto nel periodo di previsione della progressiva ulteriore implementazione delle misure di verifica dell’appropriatezza con l’individuazione delle prestazioni ad alto rischio di non appropriatezza, la contestazione delle stesse, la ridefinizione, individuazione e controlli sulla spesa rendicontata dalle strutture private.

Servizi sanitari per assistenza riabilitativa

CODICE CE	<i>Servizi sanitari per assistenza riabilitativa</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA0650	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico aziende sanitarie pubbliche della Regione	686.217	24.618	686.217	686.217	686.217
BA0660	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico altri soggetti pubbl. della Regione	27.446	23.448	22.000	22.000	22.000
BA0680	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	26.095.671	27.232.833	27.232.833	27.232.833	27.232.833
BA0690	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privato (extraregionale)	1.900.404	1.200.000	1.820.000	1.820.000	1.820.000
BA0640	Totali	28.709.739	28.480.899	29.761.050	29.761.050	29.761.050

Anche le previsioni di spesa per l'assistenza riabilitativa sono influenzate dalla determinazione dei tetti di spesa che l'azienda generalmente approva per tutti i centri di erogazione delle prestazioni.

Servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica

CODICE CE	<i>Servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA0740	Assistenza integrativa da privato	14.293.930	12.220.000	11.750.000	11.809.000	11.868.000
BA0750	Assistenza protesica da privato	12.937.564	10.210.000	12.370.000	12.266.000	12.163.000
	Totale	27.231.494	22.430.000	24.120.000	24.075.000	24.031.000

Sia per l'assistenza integrativa che per l'assistenza protesica è stato prevista una progressiva riduzione dei costi rispetto al costo consuntivato nell'esercizio 2024. Per questa tipologia di spesa l'azienda attua un sistema di monitoraggio relativamente al service dell'ossigeno liquido, agli aventi diritto, su tutta la provincia di Potenza.

Infatti, in esecuzione della gara regionale, viene eseguita tutta l'attività necessaria ad assicurare appropriatamente agli aventi diritto il gas medicale, nei modi e tempi dovuti e a controllare quanto dichiarato dalla ditta aggiudicataria del servizio, circa le consegne di ossigeno liquido effettuate a domicilio. Vengono eseguiti i controlli amministrativi su tutte le bolle di consegna dei contenitori di ossigeno liquido e le fatture pervenute da parte dell'U.O.C. Farmaceutica Territoriale. Inoltre, vengono eseguiti controlli sui consumi di ossigeno liquido rispetto ai piani terapeutici rilasciati agli aventi diritto dai Centri Autorizzati.

Inoltre, la riduzione stimata risente anche della riclassifica dell'ossigeno di cui si è detto nel paragrafo dedicato con conseguente separazione della componente "Bene" da quella correlata al "Servizio"

Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera

CODICE CE	<i>Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA0810	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico - Aziende sanitarie	121.192.751	116.511.275	121.192.751	121.192.751	121.192.751
BA0820	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico - altri soggetti pubbl. della Regione	5.468.797	5.572.000	5.470.000	5.470.000	5.470.000
BA0830	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico extraregione	60.705.266	58.632.451	60.705.266	60.705.266	60.705.266
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura Private	2.339.744	2.340.000	2.340.000	2.352.000	2.364.000
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati (Don Gnocchi – Don Uva)	-	-	-	-	-
BA0890	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati - Extraregione	-	-	-	-	-
BA0800	Totale	189.706.557	183.055.726	189.708.016	189.720.016	189.732.016

Le previsioni per l'assistenza ospedaliera da privati riguardano l'attività in convenzione con le strutture della Fondazione Don Gnocchi, riclassificato dalla voce BA0880 alla voce BA0820, in seguito alle indicazioni regionali ricevute in merito, e dell'Universo Salute srl, ex Don Uva, oltre all'acquisto dell'assistenza ospedaliera da Aziende Sanitarie regionali e extraregionali.

Per tale tipologia di prestazioni non si prevedono sostanziali scostamenti rispetto all'ultimo esercizio chiuso, non essendo i costi comprimibili in seguito ad azioni della direzione aziendale.

Per la mobilità infraregionale ed interregionale ospedaliera si è tenuto conto dei dati inclusi nel riparto definitivo del F.S.R. anno 2024, approvato con DGRB n.310/2025.

Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale

CODICE CE	<i>Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA0910	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresid. da pubblico (aziende sanitarie pubbliche della Regione)	152.878	104.584	152.878	152.878	152.878
BA0930	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresid. da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-	-
BA0940	Acquisti prestazioni di psichiatria . da privato	14.764.836	12.600.000	14.810.000	14.884.000	14.958.000
BA0900	TOTALE	14.917.714	12.704.584	14.962.878	15.036.878	15.110.878

Per la macroarea in argomento non si stimano riduzioni di costo rispetto al dato consuntivato dell'esercizio 2024, anzi il minimo incremento stimato è correlato agli effetti della aggiudicazione della nuova gara a livello regionale.

Acquisti prestazione di distribuzione farmaci e file F

CODICE CE	<i>Acquisti prestazione di distribuzione farmaci e file F</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA0970	Acquisti prestazione di distribuzione farmaci e file F da pubblico mobilità intraregionale	23.545.789	21.860.604	23.545.789	23.545.789	23.545.789
BA0990	Acquisti prestazione di distribuzione farmaci e file F da pubblico mobilità extraregione	8.205.151	5.096.130	8.205.151	8.205.151	8.205.151
BA0960	Totali	31.750.941	26.956.734	31.750.941	31.750.941	31.750.941

La dispensazione dei farmaci file F è tutta in mobilità, per cui i dati sopra riportati sono quelli indicati nel, più volte citato, Riparto Definitivo FSR 2024.

Acquisti prestazioni termali in convenzione

CODICE CE	<i>Acquisti prestazioni termali in convenzione</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA1060	Acquisti prestazioni termali in convenzione da pubblico extraregione	679.799	754.242	679.799	679.799	679.799
BA1070	Acquisti prestazioni termali in convenzione da privato	1.599.838	600.000	1.435.000	1.442.000	1.449.000
BA1030	Totali	2.279.637	1.354.242	2.114.799	2.121.799	2.128.799

L'aggregato relativo all'acquisto di prestazioni termali in convenzione è stata stimato in lieve riduzione rispetto al dato consuntivato nel bilancio d'esercizio 2024.

Acquisti prestazioni trasporti sanitari

CODICE CE	<i>Acquisti prestazioni trasporti sanitari</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA1100	Acquisti prestazioni trasporti sanitari da pubblico mobilità intraregionale	24.960	11.830	24.960	24.960	24.960
BA1120	Acquisti prestazioni trasporti sanitari da pubblico extraregione	481.767	377.119	481.767	481.767	481.767
BA1130	Acquisti prestazioni trasporti sanitari da privato	6.589.589	6.500.000	6.968.000	7.038.000	7.108.000
BA1090	Totali	7.096.316	6.888.949	7.474.727	7.544.727	7.614.727

Le prestazioni di trasporto sanitario si riferiscono principalmente ai costi per il servizio di elisoccorso del Dires per il quale è stata aggiudicata la nuova procedura di gara presso la SUAB, con conseguente aumento di costo.

Acquisti prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria

CODICE CE	Acquisti prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA1150	Assistenza in Hospice da pubblico mobilità intraregionale	1.399.216	1.490.944	1.399.216	1.399.216	1.399.216
BA1161	Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da soggetti pubblici Extraregione	208.358	301.517	208.358	208.358	208.358
BA1170	Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	-	-
BA1180	Assistenza tossicodipendenti ed alcoolisti da privato (intraregionale)	1.362.376	900.000	900.000	905.000	910.000
BA1180	Assistenza domiciliare integrata a privato (intraregionale)	8.951.083	8.951.000	8.951.000	8.996.000	9.041.000
BA1180	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato (intraregionale)	7.695.120	5.260.000	5.120.000	5.146.000	5.172.000
BA1180	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato Extra LEA		742.669	742.669	745.000	748.000
BA1190	Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privato (extraregionale)	236.211	160.000	273.000	274.000	275.000
BA1140	Totali	19.852.365	17.806.129	17.594.243	17.673.574	17.753.574

Nella voce BA1180 risulta stimato secondo il dato storico, il costo del servizio ADI espletato su tutto il territorio aziendale. Invece alle voci BA1150 e successiva voce BA1151, inserita nel nuovo modello di cui al D.M. 29/05/2019, è rappresentata la mobilità infraregionale.

Le prestazioni sanitarie ai detenuti delle “case circondariali” trasferite alle aziende sanitarie sono coperte da apposito finanziamento/rimborso regionale.

Si ipotizza una riduzione dei costi esterni ai SERD, auspicando di avere nel corso del triennio 2026-2028 una riduzione dei pazienti ricoverati per le tossicodipendenze in strutture esterne ai SERD.

Acquisti prestazioni servizi per attività libero professionale intramoenia

CODICE CE	Acquisti prestazioni servizi per attività libero professionale intramoenia	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA1220	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - area specialistica	340.391	393.000	370.000	373.000	376.000
BA1240	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - consulenze	104.065	110.000	105.000	106.000	107.000
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	17.188	-	23.000	23.000	23.000
BA1200	Totale	461.644	503.000	498.000	502.000	506.000

Gli importi previsti quali costi per ALPI sono rapportati ai ricavi. Da questi ultimi, in applicazione del regolamento aziendale in materia viene detratta la quota del 5% in favore dell'azienda e la quota IRAP rilevabile nella voce "Imposte e tasse", oltre ad un margine percentuale per la copertura dei costi indiretti.

Rimborsi, assegni e contributi sanitari

CODICE CE	<i>Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	544.458	430.000	550.000	553.000	556.000
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	38.886	9.000	35.000	35.000	35.000
BA1320	Contributi Legge 210/92	921.681	950.000	920.000	920.000	920.000
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	6.024.354	3.740.000	4.182.000	4.203.000	4.224.000
BA1340	Rimborsi assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della regione	127.251	44.417	127.251	127.251	127.251
BA1280	Totale	7.656.629	5.173.417	5.814.251	5.838.251	5.862.251

È stato previsto alla voce BA1330 il contributo all'ordine dei medici per la formazione dei MMG e sono anche previsti i contributi dovuti ai sensi della legge 210/92, Nella voce "Altri rimborsi, assegni e contributi" si evidenzia un riduzione derivanti da assenza di informazioni sul costo del Servizio Disabili oggetto di specifico finanziamento regionale.

Gli stanziamenti sono calcolati sulla media dei contributi rilevati negli esercizi precedenti, per erogazione a rimborso dei costi di trasporto ai nefropatici, agli invalidi di guerra, alle farmacie rurali, ai celiaci.

In considerazione del progressivo aumento della diffusione della celiachia negli ultimi anni è stato stimato un incremento progressivo presente nella voce "Altri rimborsi, assegni e contributi".

Consulenze, collaborazioni, interinale ed altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

CODICE CE	<i>Consulenze, collaborazioni, interinale ed altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA1360	Consulenze sanitarie e socio sanitarie da ASL –AO– IRCCS – Policlinici della Regione	1.926.849	1.595.671	1.926.849	1.926.849	1.926.849
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	361.405	210.000	310.000	310.000	310.000
BA1390	Compensi per attività aggiuntiva del personale	471.286	280.000	478.000	478.000	478.000
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	71.584		72.500	72.500	72.500
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	278.620	110.000	-	-	-
BA1430	Lavoro interinale – area sanitaria	-	-	-	-	-
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro – area sanitaria	233.982	230.000	178.000	178.000	178.000
BA1460	Oneri stipendiali personale sanitario in comando da ASL –AO– IRCCS – Policlinici della Regione	47.128	39.815	47.128	47.128	47.128
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-	-
BA1480	Oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-	-
BA1350	Totali	3.390.855	2.465.486	3.012.477	3.012.477	3.012.477

I costi per servizi erogati da altre aziende sanitarie regionali, a regolarizzazione diretta, sono stati rilevati sulla base dei dati circolarizzati e validati con le altre aziende sanitarie ed ospedaliere in sede di redazione del bilancio di esercizio 2024.

Con Delibera del Direttore Generale n. 640 del 23/09/2019 è stato fissato il tetto massimo dei compensi aggiuntivi, di cui all'art. 56 del CC.NN.LL. delle aree Dirigenziali dell'08/06/2000 ed all'art. 10 della L.R. n. 17/2011, per l'anno 2019 nell'importo di €. 1.012.654.40 e suddiviso tra le varie UU.OO. Aziendali.

Tale limite di spesa è stato assunto quale quota non superabile nel preventivo 2026, ma considerate le ultime erogazioni effettive iscritte nel consuntivo 2024, per il triennio 2025/2027 è stato stimato un valore più basso.

Trattasi essenzialmente delle prestazioni aggiuntive richieste dall'Azienda ai propri dipendenti medici e non medici ai sensi del vigente CCNL.

La voce BA1410 Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato", che registrano un riduzione nella previsione 2026 a causa della cessazione al 31.12.2025, della possibilità affidare incarichi di collaborazione libero professionale di lavoro autonomo, ai sensi dell'art. 2bis, comma 5 del D.L. n. 18 del 17/03/2020 e dell'art. 4, comma 6 del D. L.n. 215 del 30/12/2023 con i medici della disciplina di Igiene, Epidemiologia e Sanità Pubblica, Nefrologia e Dialisi, Radiologia, collocati a riposo, stante la difficoltà di reperire medici delle predette discipline e, contestualmente, la necessità di garantire la continuità assistenziale nella U.O.C. di Igiene, Epidemiologia e Sanità Pubblica, Nefrologia e Dialisi e Radiologia, come da rendicontazione di dettaglio resa con nota del Direttore dell'UOC Gestione e Sviluppo Risorse Umane.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

CODICE CE	<i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA1500	<i>Altri servizi sanitari e socio sanitaria da pubblico v/ASL, AO, IRCCS, Policlinici della Regione</i>	2.583.301	2.897.163	2.583.301	2.583.301	2.583.301
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico-altri soggetti pubblici della regione	-	-	-	-	-
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico-Extraregione	3.961	-	-	-	-
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	394.441	120.000	398.000	398.000	398.000
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	626.548	579.180	626.548	626.548	626.548
BA1490	Totali	3.608.250	3.596.343	3.607.848	3.607.848	3.607.848

La voce BA1500 della presente tabella è inclusiva delle prestazioni a regolarizzazione diretta tra le aziende sanitarie, ospedaliere e l'IRCCS_CROB, rilevate dal bilancio di esercizio 2024 (ultimo dato disponibile perché circolarizzato con le altre aziende sanitarie ed ospedaliere regionali).

Nella voce "Altri servizi sanitari da privato" è compresa anche l'attività dei servizi veterinari in parte compensata dai ricavi corrispondenti alle predette attività.

La voce BA1540 è relativa alla Mobilità Internazionale passiva attribuita con il Riparto FSR anno 2024.

Di seguito si riporta la tabella riassuntiva della mobilità passiva infraregionale

TABELLA RIASSUNTIVA MOBILITA' PASSIVA INFRAREGIONALE

CODICE CE	Tabella riassuntiva mobilità passiva infraregionale	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA0080	Acquisto medicinali con AIC da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
BA0470	Acquisto servizi sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	52.324	38.708	52.324	52.324	52.324
BA0510	Acquisto servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	224.607	193.134	224.607	224.607	224.607
BA0540	Acquisto servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	34.265.213	32.525.476	34.265.213	34.265.213	34.265.213
BA0650	Acquisto servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	686.217	24.618	686.217	686.217	686.217
BA0810	Acquisto servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	121.192.751	116.511.275	121.192.751	121.192.751	121.192.751
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	152.878	104.584	152.878	152.878	152.878
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	23.545.789	21.860.604	23.545.789	23.545.789	23.545.789
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	24.960	11.830	24.960	24.960	24.960
BA1150	Acquisto prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.399.216	1.490.944	1.399.216	1.399.216	1.399.216
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.608.536	1.608.536	1.608.536	1.608.536	1.608.536
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione (quota oggetto di fattura diretta infraregionale)	974.764	1.288.627	974.765	974.765	974.765
	Totale	184.127.254	175.658.335	184.127.254	184.127.254	184.127.254

La Regione Basilicata con nota pec dipartimentale prot.Reg.n.0280769.13BA del 06/11/2025, avente ad oggetto:"art.16/2012.Adozione Bilancio economico di previsione anno 2026 e triennale anni 2026/2028. Comunicazione", acquisita al prot.ASP n.105028 del 07/11/2025, ha confermato, anche per l'esercizio 2026, l'utilizzo negli atti di previsione dei dati di mobilità sanitaria attiva e passiva riportati nel Riparto Definitivo del FSR anno 2024.

La voce BA1500 della presente tabella è inclusiva delle prestazioni a regolarizzazione diretta tra le aziende che è rilevata dal bilancio di esercizio 2024 (ultimo dato circolarizzato con le altre aziende regionali).

Di seguito si riporta una tabella di dettaglio della mobilità passiva extraregionale iscritta, secondo le indicazioni regionali, nel bilancio preventivo 2026:

TABELLA RIASSUNTIVA MOBILITA' PASSIVA EXTRAREGIONALE

CODICE CE	Tabella riassuntiva mobilità passiva extraregionale	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA0090	Acquisto di beni sanitari da pubblico	309.861	129.965	309.861	309.861	309.861
BA0830	Acquisto di servizi sanitari per assistenza - da pubblico	60.705.266	58.632.451	60.705.266	60.705.266	60.705.266
BA0480	Acquisto di servizi sanitari - da pubblico	691.290	536.644	691.290	691.290	691.290
BA0560	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	12.544.541	9.732.021	12.544.541	12.544.541	12.544.541
BA1060	Acquisti di prestazioni termali in convenzione da pubblico	679.799	754.242	679.799	679.799	679.799
BA0520	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da pubblico	1.907.197	1.427.630	1.907.197	1.907.197	1.907.197
BA0990	Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico	8.205.151	5.096.130	8.205.151	8.205.151	8.205.151
BA1120	Acquisti di prestazioni trasporti sanitari da pubblico	481.767	377.119	481.767	481.767	481.767
BA1161	Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	208.358	301.517	208.358	208.358	208.358
	Totale	85.733.230	76.987.719	85.733.230	85.733.230	85.733.230

ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI

Acquisti di servizi non sanitari

CODICE CE	Servizi non sanitari	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA1580	Lavanderia	518.541	470.000	545.000	548.000	551.000
BA1590	Pulizia	4.476.242	4.181.863	4.855.000	4.879.000	4.903.000
BA1600	Mensa	1.013.945	610.000	763.000	767.000	771.000
BA1610	Riscaldamento	1.655.947	1.608.718	1.680.000	1.688.000	1.696.000
BA1620	Elaborazione dati, servizi di manutenzione ed aggiornamento software	817.478	520.000	810.000	814.000	818.000
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-	-	-
BA1640	Smaltimento rifiuti	123.483	150.000	170.000	171.000	172.000
BA1650	Utenze telefoniche	562.081	419.000	450.000	452.000	454.000
BA1660	Utenze elettricità	2.039.458	1.350.000	2.006.000	2.016.000	2.026.000
BA1670	Altre utenze	149.714	89.000	150.000	151.000	152.000
BA1680	Premi di assicurazione	1.120.407	910.000	1.120.000	1.120.000	1.120.000
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da pubblico	3.095	-	3.095	3.095	3.095
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	9.605.733	7.496.121	9.373.500	9.673.988	10.033.657
BA1570	Totali	22.086.122	17.804.702	21.925.595	22.283.083	22.699.752

Nel triennio di previsione, a partire dal 2026, si prevedono dei costi sostanzialmente in linea con quelli rilevati nell'esercizio 2024, pertanto è stato previsto un minimo incremento derivante dall'adeguamento ISTAT per alcune tipologie di servizi (pulizia, elaborazione dati,).

In particolare, per quanto riguarda le utenze elettriche è stato previsto un riduzione in linea con quanto emergente nei primi mesi dell'anno 2025 e con le stime e la razionalizzazione effettuata dall'U.O.C. Attività Tecniche, vedasi DDG n. 697 del 31/07/2024, nonché dalla sostanziale diminuzione del costo unitario per i "servizi di rete" ed "oneri di sistema" che sono stati oggetto di rivalutazione a seguito della "Convenzione per la fornitura di energia elettrica ai soggetti pubblici della Regione Basilicata SEL "EE10" di cui alla DDG n. 544 del 04/08/2023, già con decorrenza 04/08/2023.

La spesa per il pagamento dei premi assicurativi è riferita alla copertura dei rischi professionali per la responsabilità civile sanitaria, e per i diversi rami della RCT/RCO, per le polizze kasco missioni, infortuni, incendio e furto, mediante servizio affidato a mezzo gara SUA-RB per i rischi di maggiore entità, di cui alla DDG n. 617/2024 con cui si è preso atto della Determina 20BD.2024/D.00112 del 14/06/2024 del Dipartimento SUA-RB.

Alla voce altri servizi non sanitari, codice CE BA1740, si segnala l'iscrizione di €. 834.000,00 per il costo conseguente al pagamento del Servizio CUP regionale, come da nuova aggiudicazione regionale di cui alla Determina dell'Ufficio Speciale per l'Amministrazione Digitale n. 16BJ.2022/D.00094;

Consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

CODICE CE	<i>Consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	570	1.440	570	570	570
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	190.519	85.000	54.000	54.000	54.000
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	25.896	15.000	22.000	22.000	22.000
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	1.039.105	1.040.000	780.000	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area non sanitaria	17.980	18.000	18.000	18.000	18.000
BA1840	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici ed università	-	-	-	-	-
BA1750	TOTALI	1.274.070	1.159.440	874.570	94.570	94.570

La previsione per l'esercizio 2025 tiene conto della diminuzione dei costi per "Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato" (codice BA1750) (-33,20%) rispetto al dato consuntivato nell'esercizio 2024, dovuto alla previsione assunzionale del personale avente contratti interinali (autisti) nell'ambito del costo del personale dipendente Comparto Ruolo Tecnico, dal mese di ottobre 2026

Formazione

CODICE CE	<i>Formazione</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	-	-	-
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.006.839	150.000	552.000	555.000	558.000
BA1880	Totali	1.006.839	150.000	552.000	555.000	558.000

L'azienda ha approvato, con delibera n. 887 del 05/12/2023, il Piano Formazione 2024 ed ha pubblicato sul sito aziendale, unitamente al piano della formazione, anche la nota esplicativa sui piani attuativi. Alla data di redazione del presente preventivo non è ancora in corso di adozione il piano di Formazione 2025.

Per l'attività di formazione non si riesce a stanziare un fabbisogno pari all'1% del Monte Salari, così come previsto dal CCNL, per assenza di sostenibilità finanziaria ed economica.

Per l'anno 2026 si prevede di sostenere una riduzione del costo sostenuto per l'esercizio 2025, in seguito al completamento del progetto regionale sul cruscotto direzionale finanziato con PNRR - Piano di riparto delle risorse per lo sviluppo delle competenze digitali dei professionisti del Sistema Sanitario DD. 13BJ.2023/D.00607 del 27/12/2023 .

Manutenzioni e riparazioni (ordinaria esternalizzata)

Tale voce riguarda i costi relativi alla manutenzione ordinaria affidata in appalto a terzi, vale a dire i costi della manutenzione finalizzata al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle immobilizzazioni. Nel seguito, viene fornito un dettaglio delle previsioni per i predetti costi suddivisi per categoria omogenea dei beni ai quali gli stessi sono riferiti:

Manutenzioni e riparazioni

CODICE CE	Manutenzioni e riparazioni	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	150.079	135.000	90.000	89.000	88.000
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.583.912	3.400.000	3.878.000	3.839.000	3.801.000
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifico	1.326.125	1.250.000	1.450.000	1.436.000	1.422.000
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili ed arredi	-	-	-	-	-
BA1960	Manutenzione e riparazione automezzi (sanitari e non)	246.414	101.000	250.000	248.000	246.000
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	793	-	-	-	-
BA1910	Totale Manutenzioni e riparazioni	5.307.323	4.886.000	5.668.000	5.612.000	5.557.000

Nel periodo oggetto di previsione è stato considerato un aumento del costo della manutenzione derivante sia dall'incremento di attrezzature sanitarie e scientifiche, che necessitano di manutenzione ripetute per garantire funzionalità ed efficienza nel tempo sia dai costi incrementali connessi all'aggiudicazione della nuova gara regionale, di cui alla DD n. 13BM.2025/D.00452 del 23/10/2025 avente ad oggetto: “ *Procedura aperta per l'affidamento dei Servizi di governo, di conduzione e manutenzione a canone e di manutenzione extra canone degli impianti tecnologici ed elevatori dell'AOR SAN CARLO di Potenza, dell'ASM di Matera, dell'ASP di Potenza e dell'IRCCS_CROB di Rionero in Vulture.....*”, per la manutenzione degli impianti tecnologici.

Godimento beni di terzi

Tale voce comprende i costi relativi ai fitti ed ai canoni di noleggio, afferenti all'area sanitaria ed a quella non sanitaria, così di seguito meglio indicati:

CODICE CE	Godimento beni di terzi	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA2000	Fitti passivi	157.413	130.000	157.500	158.000	159.000
BA2010	Canoni per noleggio	1.180.556	1.130.000	1.313.000	1.319.000	1.325.000
BA1990	Totale Godimento beni di terzi	1.337.968	1.260.000	1.470.500	1.477.000	1.484.000

La stima della macroclasse per l'esercizio 2026 è stata effettuata in linea con i costi consuntivati nell'esercizio 2024 e prevede minimi incrementi connessi alla rinegoziazione dei canoni di noleggio in scadenza, mentre per i fitti passivi si presume una valorizzazione in linea con il costo sostenuto nell'esercizio 2024.

Costi per il Personale Dipendente

La quantificazione delle competenze stipendiali e degli oneri accessori del personale dipendente, per l'anno 2026 e per il triennio 2026/2028, nelle more dell'adozione del Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale-Triennio 2026/2028, è stata trasmessa dal Direttore dell'U.O.C. Gestione e Sviluppo Risorse Umane, con nota prot. ASP n. 99998 del 24/10/2024 successivamente rettificata con nota prot. 105378 del 07/11/2025. Nelle stesse viene comunicata la programmazione del personale dipendente da assumere per l'anno 2026 e la relativa quantificazione economica, con evidenza dell'impatto economico del rinnovo del CCNL relativo al personale del Comparto Sanità, triennio 2022-2024, sottoscritto in data 27 ottobre 2025.

La stima del costo del personale dipendente è stata effettuata partendo dalla proiezione dei costi effettivi 2025, sostenuti fino ad ottobre, e proiettati al 31.12.2025, inserendo anche quelli derivanti dall'applicazione del nuovo CCNL del Comparto, aumentati dei costi incrementali correlati alle nuove assunzioni, e ridotti per il costo correlato ai pensionamenti ed alle cessazioni dal servizio in genere, che si sono realizzate e si andranno a realizzare nel corso dell'anno 2026.

La stima del costo del personale per il triennio 2026-2028, comprende i costi per le assunzioni di personale previste nelle seguenti deliberazioni:

- D.G.R. 637 del 30/10/2025 con la quale, da ultimo, è stato assegnato a questa Azienda il tetto di spesa netto anno 2024 per i costi del personale, pari a € 80.215.185,75, ed utilizzabile fino all'adozione di un diverso tetto di spesa;
- Deliberazione del Direttore Generale n. 1052 del 02/12/2024, avente ad oggetto "*Adozione del Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale-Triennio 2025/2027*", approvata con D.G.R.B. n.762 del 12/12/2024;
- Deliberazione del Direttore Generale n. 1065 del 05/12/2024, avente ad oggetto "*Integrazione al PTFP Triennio 2025/2027 adottato con la DDG n. 1052 del 02/12/2024*", approvata con D.G.R. 762 del 13/12/2024";
- Deliberazione del Direttore Generale n. 212 del 06/03/2025, avente ad oggetto "*DDG n. 2024/01065 del 05/12/2024: modifica meramente qualitativa al PTFP 2025/2027-anno 2025*";

La previsione del costo del personale per il triennio 2026-2028 è stata effettuata considerando il costo incrementale delle nuove assunzioni, determinate sulla base delle figure professionali inserite nei sopra citati piani dei fabbisogni, sull'aggiornamento del PTFP 2026-2028, in fase di redazione e comunicato dal Direttore dell'U.O.C. Gestione e Sviluppo Risorse Umane, con nota prot. ASP n. 99998 del 24/10/2024 successivamente rettificata con nota prot. 105378 del 07/11/2025, ed in base alla riduzione di costo correlato alle figure professionali, che maturano nel corso dell'anno 2026 i requisiti per il collocamento a riposo d'ufficio. Inoltre, con riferimento ai maggiori oneri derivanti da nuove assunzioni si è tenuto conto sia dei tempi tecnici necessari per definire le procedure assunzionali presupposte che delle difficoltà riscontrabili in riferimento alle assunzioni di dirigenti medici.

Come precisato nell'ultima nota a firma del Direttore dell'U.O.C. Gestione e Sviluppo Risorse Umane, "*fermo restando che la definizione delle figure professionali da assumere e del relativo numero verrà definita a livello di Direzione Generale e Regionale, e che, pertanto, nel redigendo PTFP 2026/2028 potranno determinarsi scostamenti rispetto a quanto di seguito riportato, nella definizione dei costi derivanti da nuove assunzioni sono state considerate le seguenti figure*" professionali:

Figura Professionale	n.
Direttori SC AREA Sanitaria non medica	1
Dirigenti Sanitari non Medici	3
Direttori SC AREA Sanitaria medica e veterinaria	15
Dirigenti Sanitari Medici e Veterinari	54
Dirigenti ruolo tecnico	1
Comparto ruolo sanitario - Funzionari	79
Comparto ruolo amministrativo - Funzionari	2
Comparto ruolo amministrativo - Assistenti	10
Comparto ruolo amministrativo - Operatori	10
Comparto ruolo amministrativo - Supporto	4
Comparto Ruolo Tecnico - Autisti Amb. - Operatori	55

Altresì come precisato dal Direttore dell'U.O.C. Gestione e Sviluppo Risorse Umane nelle note precedentemente citate, *“per le figure più rilevanti numericamente, per le quali occorre ancora procedere all'indizione delle procedure concorsuali (ad es. autisti di ambulanza, personale del Comparto del ruolo sanitario, dirigenti medici), l'impatto sui costi 2026 è stato considerato comunque minimo in ragione della presumibile immissione in servizio negli ultimi mesi dell'anno”*.

Il costo del personale stimato per l'anno 2026 e per il biennio 2026-2028 rientra nel tetto di spesa netto determinato, ai sensi dell'art. 11 del Decreto Legge 30 aprile 2019 n. 35, di cui alla D.G.R.B. 637 del 30/10/2025 con la quale, da ultimo, è stato assegnato a questa Azienda il tetto di spesa netto anno 2024 per i costi del personale, pari a € 80.215.185,75; tetto utilizzabile fino all'adozione di un diverso tetto di spesa.

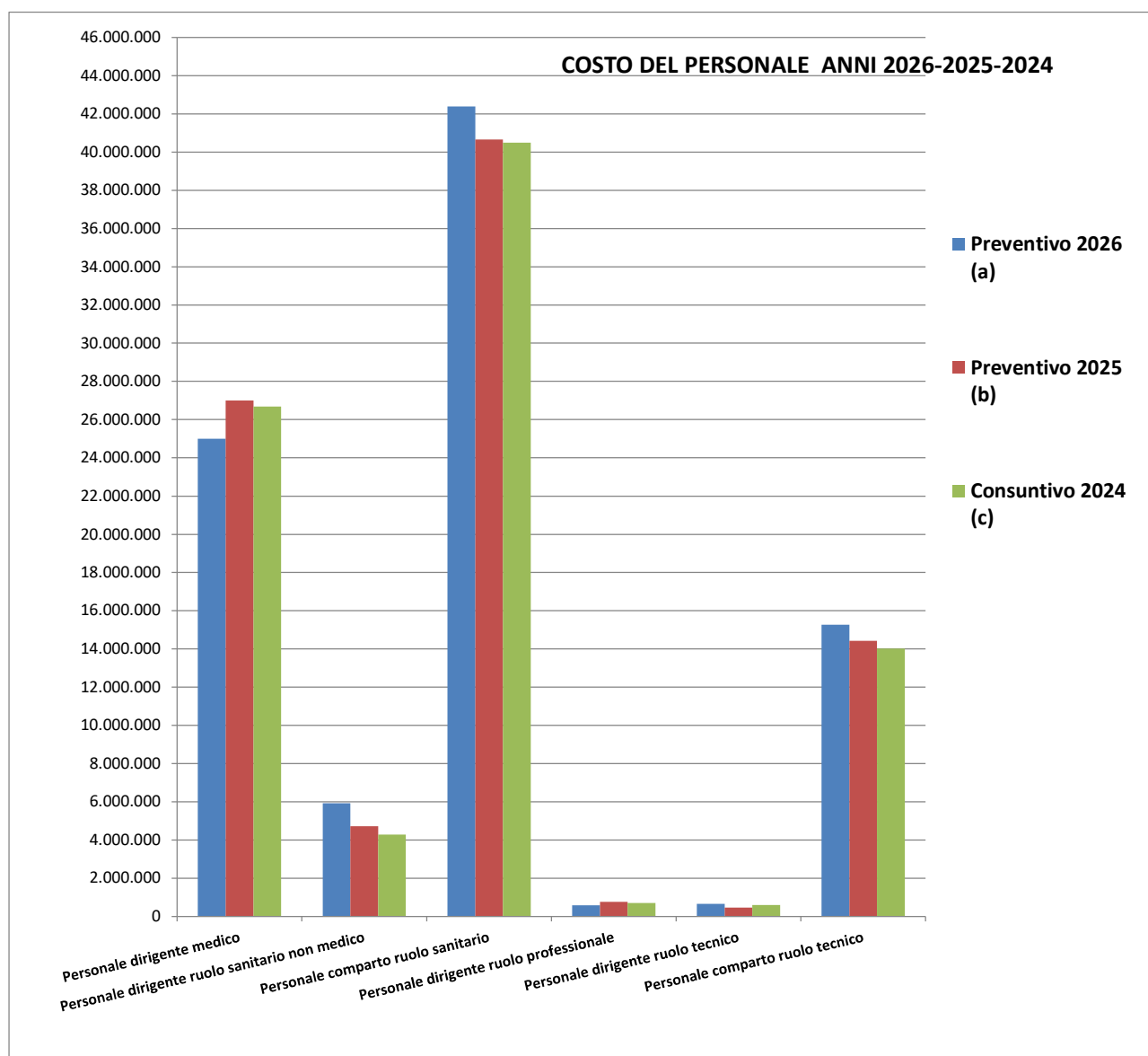
Al personale dipendente in forza è stata erogata la relativa indennità di vacanza contrattuale nell'anno 2025 e, anche per l'esercizio 2026, verrà erogata l'IVC, aggiornata secondo legge e contratto. La consistenza provvisoria dei fondi dell'anno 2026 è stata stimata, con riferimento all'aggiornamento dei fondi del comparto, dal Direttore dell'U.O.C. Gestione e Sviluppo Risorse Umane, con la nota protocollo ASP n. 105378 del 07/11/2025, tenuto conto del rinnovo del CCNL Comparto Sanità, triennio 2022-2024, non essendo ancora disponibile la consistenza dei fondi provvisori 2026, mentre per la Dirigenza sanitaria e PTA, la quantificazione è stata effettuata secondo quanto disposta dalla D.D.G. n. 726 del 28/08/2025, per l'anno 2025.

Con Delibera del Direttore Generale n. 407 del 07/05/2025 è stato programmato il tetto massimo per rimborsi spese al personale dipendente per l'anno 2025, con esclusione del personale di ispezione, ai sensi dell'art. 19 della L.R. n. 16 del 08/08/2012, come sostituito dall'art. 13, comma 1, L.R. 30 aprile 2014 n. 8 in applicazione dell'art. 6 comma 12 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78 convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122.

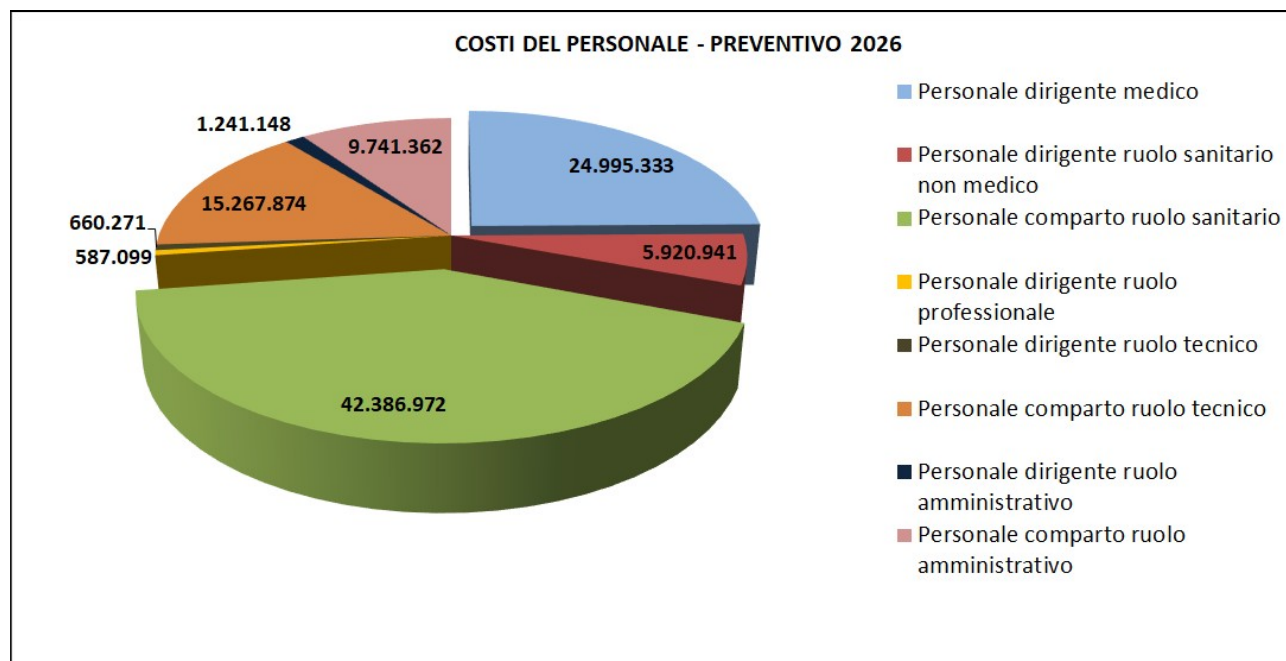
Tale limite di spesa è stato assunto quale quota non superabile anche per il triennio 2026/2028.

Di seguito, si riporta una tabella di dettaglio e raffronto dei costi del personale dipendente, comprensivi degli oneri riflessi e delle somme stimate destinate ad indennità di risultato e produttività per l'anno 2026, confrontati con quelli iscritti nel preventivo 2025 e nel consuntivo 2024; nonché un grafico esplicativo della composizione dell'aggregato per l'anno 2026.

Descrizione	Preventivo 2026 (a)	Preventivo 2025 (b)	Consuntivo 2024 (c)	Differenza (a-b) %	Differenz a (a-c) %
Personale dirigente medico	24.995.333	27.001.136	26.680.049	-7,43	-6,31
Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.920.941	4.732.624	4.283.669	25,11	38,22
Personale comparto ruolo sanitario	42.386.972	40.658.800	40.490.698	4,25	4,68
Personale dirigente ruolo professionale	587.099	760.011	709.353	-22,75	-17,23
Personale dirigente ruolo tecnico	660.271	459.306	601.406	43,75	9,79
Personale comparto ruolo tecnico	15.267.874	14.426.256	14.015.449	5,83	8,94
Personale dirigente ruolo amministrativo	1.241.148	1.110.200	1.338.006	11,79	-7,24
Personale comparto ruolo amministrativo	9.741.362	8.113.976	8.045.911	20,06	21,07
TOTALE	100.801.000	97.262.309	96.164.542	3,64	4,82



Di seguito la rappresentazione della composizione del costo del personale iscritto nel bilancio preventivo 2026:



Di seguito il riepilogo, per ruolo, dei costi previsti per il personale dipendente dell'anno 2026:

Personale del ruolo sanitario

CODICE CE	RIEPILOGO DIRIGENZA MEDICA	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA2120	Totale Dirigenza medica tempo indeterminato	25.543.103	26.531.680	24.642.341	25.111.976	25.488.656
BA2130	Totale Dirigenza medica tempo determinato	1.136.946	469.456	352.992	398.287	404.261
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-	-
BA2110	TOTALE	26.680.049	27.001.136	24.995.333	25.510.263	25.892.917

CODICE CE	RIEPILOGO DIRIGENZA NON MEDICA	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA2160	Totale Dirigenza non medica tempo indeterminato	4.089.084	4.542.304	5.637.413	5.721.974	5.807.804
BA2170	Totale Dirigenza non medica tempo determinato	194.586	190.320	283.528	287.781	292.098
BA2150	TOTALE	4.283.669	4.732.624	5.920.941	6.009.755	6.099.902

CODICE CE	RIEPILOGO COMPARTO SANITARIO	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA2200	Totale Comparto Sanitario tempo indeterminato	39.262.442	39.643.760	40.775.542	41.537.175	42.160.233
BA2210	Totale Comparto Sanitario tempo determinato	1.223.353	1.015.040	1.611.430	1.685.601	1.710.885
BA2220	Totale Comparto Sanitario - altro	4.903	-	-	-	-
BA2190	TOTALE	40.490.698	40.658.800	42.386.972	43.222.776	43.871.118

Personale ruolo professionale

CODICE CE	RIEPILOGO DIRIGENZA RUOLO PROFESSIONALE	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA2250	Totale Dirigenza Professionale - tempo indeterminato	709.353	760.011	587.099	595.905	604.844
BA2240	TOTALE	709.353	760.011	587.099	595.905	604.844

Il Personale del Ruolo Professionale non presenta dipendenti a tempo indeterminato nel comparto, né personale a tempo determinato afferente al ruolo dirigenziale e/o ruolo comparto.

Personale ruolo tecnico

CODICE CE	RIEPILOGO DIRIGENZA RUOLO TECNICO	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA2340	Totale Dirigenza Tecnico - tempo indeterminato	601.406	459.306	660.271	670.175	680.228
BA2330	TOTALE	601.406	459.306	660.271	670.175	680.228

CODICE CE	RIEPILOGO COMPARTO TECNICO	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA2380	Totale Comparto Tecnico - tempo indeterminato	12.959.544	13.703.040	14.492.023	14.909.403	15.133.044
BA2390	Totale Comparto Tecnico - tempo determinato	1.055.876	723.216	775.851	887.489	900.801
BA2400	Totale Comparto Tecnico - altro	30	-	-	-	-
BA2370	TOTALE	14.015.449	14.426.256	15.267.874	15.796.892	16.033.845

Personale ruolo amministrativo

CODICE CE	RIEPILOGO DIRIGENZA RUOLO AMMINISTRATIVO	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA2430	Totale Dirigenza Amministrativo - tempo indeterminato	1.322.562	1.110.200	1.241.148	1.259.765	1.278.661
BA2440	Totale Dirigenza Amministrativo - tempo determinato	15.444	-	-	-	-
BA2420	TOTALE	1.338.006	1.110.200	1.241.148	1.259.765	1.278.661

CODICE CE	RIEPILOGO COMPARTO AMMINISTRATIVO	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA2470	Totale Comparto Amministrativo tempo indeterminato	7.983.419	8.056.880	9.737.243	9.883.302	10.031.552
BA2480	Totale Comparto Amministrativo tempo determinato	57.589	57.096	4.119	4.181	4.244
BA2490	Totale Comparto Amministrativo - altro	4.903	-	-	-	-
BA2460	TOTALE	8.045.911	8.113.976	9.741.362	9.887.483	10.035.796

Oneri diversi di gestione

CODICE CE	Oneri diversi di gestione	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA2510	Imposte e tassi (escluso IRAP e IRES)	362.945	360.000	365.000	367.000	369.000
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli organi direttivi e collegio sindacale	548.589	558.601	555.000	558.000	561.000
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	2.657.496	1.935.000	2.245.700	2.257.000	2.268.000
BA2500	Totale	3.569.031	2.853.601	3.165.700	3.182.000	3.198.000

L'aggregato "Oneri Diversi di gestione" risulta in linea con il costo dell'esercizio 2024, in quanto nello stesso sono stimato, per l'intero esercizio e per i due successivi, i costi pieni correlati ai compensi del Direttore Generale e del Direttore.

L'aggregato comprende anche i compensi spettanti ai sensi di quanto disposto dall'art. 18 comma 22 del D.L. n° 98/2011, convertito con modificazioni dalla L. n.111/2011, alle Commissioni Invalidi Civili, che sono state trasferite all'INPS a far data dal 01/11/2014.

Per il rimborso spese al personale dipendente è stato stimato, anche per l'anno 2025, la riduzione di spesa in applicazione dell'art. 19 della L.R. n. 16 e con la Deliberazione del Direttore Generale n. 133 del 20/02/2024 è stato confermato per l'annualità 2024 il tetto di spesa per il rimborso spese viaggio effettuate con mezzo proprio in €. 442.930,62.

Sono state applicate già per l'anno 2016, e riportate anche negli anni successivi, le riduzioni di costi di cui alla L.R.17/2011 art. 11 per i compensi correlati alla partecipazione a commissioni concorsi del personale dipendente delle aziende del SSR.

Ammortamenti

CODICE CE	Ammortamenti	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA2570	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.574.447	1.030.001	1.589.000	1.605.000	1.621.000
BA2590	Ammortamenti dei fabbricati	2.480.119	2.443.000	2.634.000	2.760.000	2.988.000
BA2620	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.920.135	3.392.000	3.205.000	3.237.000	3.269.000
BA2560	Totale ammortamenti	6.974.701	6.865.001	7.428.000	7.602.000	7.878.000

Gli ammortamenti sono stati determinati considerando sia le schede di dettaglio del piano degli investimenti che il trend storico, condizionato anche dal completamento di alcuni piani di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, dall'acquisto di nuove tecnologie.

Gli stessi si desumono da procedimenti di stima, in base agli acquisti programmati ed al costo storico anch'esso stimato. Si è previsto, inoltre, un aumento degli ammortamenti dall'anno 2026, in seguito anche al possibile completamento e, conseguente capitalizzazione, di investimenti sui fabbricati finanziati con fondi del PNRR.

Accantonamenti tipici dell'esercizio

CODICE CE	Accantonamenti tipici dell'esercizio	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
BA2700	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali – altri accantonamenti per rischi	2.036.339	400.000	460.000	717.000	782.000
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità	558.091	320.000	560.000	563.000	566.000
BA2770	Accantonamento per quote inutilizzate contributi da Regione a quota FS vincolata	5.774.107	870.000	450.000	450.000	450.000
BA2820	Accantonamenti per rinnovi convenzioni MMG/PLs/MCA ed altri	7.175.186	200.000	258.000	258.000	258.000
BA2690	Totale	15.543.724	1.790.000	1.728.000	1.988.000	2.056.000

Si evidenzia un sostanziale decremento degli stanziamenti per i fondi rischi, tenuto conto delle polizze assicurative attivate, per le quali sono stati previsti i corrispondenti premi assicurativi, e del progressivo ridursi del nuovo contenzioso per attività ospedaliera, conseguentemente alla Legge Regionale 12/2017. Non è stato considerato l'accantonamento per vacanza contrattuale ai MMG/PLS/MCA in quanto previsto in competenza, così come per il personale dipendente.

Nella voce BA2820 sono previsti, sulla base delle analisi storiche, gli accantonamenti: per avvocati dipendenti, per ferie personale dipendente (solo per i casi di pagamento dovuto) e per compensi aggiuntivi ai Direttori.

Per la maggior parte dei contributi vincolati per l'attuazione di specifici progetti si prevede l'utilizzo nell'anno dell'intero importo, per cui alla voce "accantonamenti di quote inutilizzate di contributi vincolati" è riportata solo una quota residuale dei progetti in corso di realizzazione, che si suppone non possono essere completamente ultimati nell'anno.

Nel modello CE è stata riportata la seguente classificazione:

BA2700 - "Accantonamenti per rischi" e BA2820 - "Altri accantonamenti"

Alla voce BA2700 è stata iscritta la quota relativa agli accantonamenti per rischi pari a €. 460.000 che risulta così suddivisa:

	DESCRIZIONE	IMPORTO
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	165.000
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	65.000
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	230.000
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) Accantonamenti per interessi di mora	-
BA2700	TOTALE	460.000

Le previsioni per il 2026 si basano sulla consistenza storica dei dati, sul contenzioso allo stato prevedibile e sulla situazione a maggiore rischiosità (all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato, anche in relazione alle attività connesse per le riduzioni delle liste di attesa)

In merito alla composizione della voce residuale "altro" iscritta alla voce BA2820 si riporta di seguito il dettaglio:

	DESCRIZIONE	IMPORTO
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	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	258.000
BA2820	TOTALE	258.000

Nella voce BA2890 sono stati previsti, sulla base delle analisi storiche, i seguenti accantonamenti:

BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	Totale annuo
	Accantonamento per Fondo avvocati dipendenti	169.000
	Accantonamento per Fondo compensi aggiuntivi ai Direttori	68.000
	Accantonamento per Fondo Ferie personale dipendente	21.000
	TOTALE	258.000

Non sono stati stimati accantonamenti per interessi di mora in quanto l'Azienda rileva gli interessi di mora per ritardato pagamento, solo previa richiesta della controparte e relativa istruttoria, a cura dei diversi uffici interessati; istruttoria finalizzata a verificare la spettanza o meno degli importi richiesti, alla luce delle contestazioni sulla corretta esecuzione delle forniture, piuttosto che sui termini perentori introdotti dalla normativa sulla regolazione dei pagamenti. In molte situazioni, le note debito per interessi sono scomputate da successive note di credito per errata applicazione degli interessi stessi. La normativa in materia, il D.Lgs. n. 231/2002, entrato in vigore dal 7.11.2002, in attuazione della direttiva comunitaria n. 2000/35/CE: "Attuazione della direttiva n. 2000/35/UE relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali", modificato dal D. Lgs. 192/2012, ha disposto il decorso automatico degli interessi di mora in caso di ritardato pagamento. Pertanto, dall'entrata in vigore della norma si è registrato un continuo incremento di richieste per interessi moratori tale per cui l'azienda ha ritenuto opportuno, dall'anno 2017, creare un fondo accantonamento per interessi moratori calcolato su basi medio-statistiche, oltre quelli registrati a costo e quindi già registrati nei debiti.

Inoltre, l'accantonamento per interessi di mora non è stato stimato anche alla luce del trend positivo degli indicatori di tempestività dei pagamenti. Infatti, nell'anno 2024 e nei primi tre trimestri del 2025 l'indice di tempestività dei pagamenti, che misura il tempo medio di pagamento del fatturato rispetto ai 60 giorni previsti dalla normativa vigente in materia, ha registrato valori negativi, pertanto, sempre inferiori ai 60 gg. previsti, evidenziando un indicatore di tempestività dei pagamenti per l'intero anno 2024 pari a -18,45 e nel terzo trimestre 2025, pari a -31,43.

Il dato evidenzia che l'Azienda esegue i pagamenti delle forniture di beni e servizi entro i termini previsti dalla normativa vigente in materia, limitando significativamente il rischio di addebito di interessi di mora.

PROVENTI ED ONERI

Proventi e oneri finanziari

CODICE CE	<i>Proventi e oneri finanziari</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria	476	0	0	0	0
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari	51	0	0	0	0
CA0040	Altri interessi attivi	0	0	0	0	0
CA0050	Altri proventi	0	0	0	0	0
CA0140	Altri interessi passivi	0	0	0	0	0
CA0160	Altri oneri finanziari	0	0	0	0	0
CZ9999	Totale	528	0	0	0	0

Non si prevede il ricorso all'anticipazione bancaria, così come evidenziato nei prospetti dei flussi di cassa, anch'essi allegati alla deliberazione di adozione del bilancio preventivo 2026 e non si prevedono costi nella voce "altri interessi passivi" codice CA0140, data l'assenza degli stessi nel consuntivo 2023.

Proventi e oneri straordinari

Proventi straordinari

CODICE CE	<i>Proventi straordinari</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
EA0020	Plusvalenze	-	-	-	-	-
EA0040	Proventi da donazione	-	-	-	-	-
EA0051	Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	3.803.810	-	-	-	-
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
EA0070	Sopravvenienze attive v/terzi	3.662.782	-	-	-	-
EA0090	<i>Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale</i>	4.149	-	-	-	-
<i>EA0120</i>	<i>Sopravvenienze attive verso terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati</i>	1.886.737	-	-	-	-
<i>EA0130</i>	<i>Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	1.004.901	-	-	-	-
<i>EA0140</i>	<i>Altre Sopravvenienze attive V/terzi</i>	762.608	-	-	-	-
EA0150	Insussistenze attive	4.664.917	-	-	-	-
EA0010	Totale	12.131.509	-	-	-	-

Non sono state condotte stime nel periodo di previsione con riferimento alle voci in oggetto, considerata la natura non ricorrente e non "programmabile" delle stesse.

Oneri straordinari

CODICE CE	<i>Oneri straordinari</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
EA0270	Minusvalenze	-	-	-	-	-
EA0300	Altri oneri straordinari	-	-	-	-	-
EA0310	Sopravvenienze passive	4.882.123	-	-	-	-
EA0460	Insussistenze passive	474.129	-	-	-	-
EA0260	Totale	5.356.253	0	0	0	0

Non sono state effettuate stime nel periodo di previsione con riferimento alle voci in oggetto considerata la natura non ricorrente e non "programmabile" delle stesse.

Totale proventi e oneri straordinari

CODICE CE	Totale proventi e oneri straordinari	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
EA0010	Totale proventi straordinari	12.131.509	0	0	0	0
EA0260	Totale oneri straordinari	5.356.253	0	0	0	0
EZ9999	Totale	6.775.257	0	0	0	0

Non si prevedono accantonamenti non tipici dell'esercizio.

IMPOSTE E TASSE**Imposte e tasse dell'esercizio**

In tale voce si rileva l'IRAP di competenza dell'esercizio, calcolata sulla base delle previsioni stipendiali al personale dipendente, convenzionato ecc. Sono, inoltre, state stimate le somme relative all'I.R.E.S., degli esercizi oggetto del triennio, e alle altre imposte e tasse.

Di seguito, si riporta tabella di dettaglio:

CODICE CE	IMPOSTE E TASSE	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
YA0020	IRAP relativa a personale dipendente	5.634.221	5.361.002	5.940.421	6.168.500	6.404.113
YA0030	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.178.767	1.112.000	1.114.500	1.114.500	1.114.500
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	29.287	25.696	31.450	32.166	32.669
YA0070	IRES su attività istituzionale	102.110	102.000	102.110	102.110	102.110
YA0080	IRES su attività commerciale	-	-	-	-	-
YZ999	TOTALE	6.944.385	6.600.698	7.188.481	7.417.276	7.653.392

RISULTATO DI ESERCIZIO

Il bilancio preventivo per l'esercizio 2026 e il bilancio triennale 2026-2028 presentano, per ciascun anno considerato, un risultato in pareggio, evidenziando il raggiungimento dell'equilibrio economico tra costi e ricavi (c.d. pareggio di bilancio). Tale equilibrio è determinato sulla base delle risorse assegnate a livello regionale e delle informazioni disponibili all'Azienda al momento della predisposizione dei documenti contabili. Questi elementi costituiscono il fondamento per l'elaborazione delle previsioni di bilancio, la definizione dei budget di spesa e l'attuazione delle misure di contenimento e razionalizzazione dei costi d'esercizio, stabilite sia a livello regionale che aziendale. Eventuali ulteriori risorse attribuite successivamente all'Azienda, così come i costi effettivi rilevati a consuntivo e non inclusi nella presente previsione, contribuiranno alla determinazione del risultato finale dell'esercizio 2026, che rimane comunque condizionato dalla necessità di garantire, con risorse determinate e vincolanti, l'erogazione di servizi sanitari essenziali e indispensabili per i cittadini-utenti.

Il Direttore

U.O.C. Economico - Finanziaria

Dott.ssa Loredana E. Di Lucchio

Il Direttore Amministrativo F.F.

Dott. Gaetano Rinaldi

Il Direttore Sanitario

Dott. Luigi D'Angola

Il Commissario Straordinario

Dott. Massimo De Fino

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Consuntivo 2024	Preventivo 2025	Preventivo 2026
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE				
(+)	risultato di esercizio	(19.974.166)	0	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari			
(+)	ammortamenti fabbricati	2.480.119	2.443.000	2.634.000
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.920.135	3.392.000	3.205.000
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.574.447	1.030.001	1.589.000
Ammortamenti		6.974.701	6.865.001	7.428.000
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	(6.927.465)	(6.848.400)	(7.380.700)
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire			
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		(6.927.465)	(6.848.400)	(7.380.700)
(+)	accantonamenti SUMAI	558.091	320.000	560.000
(-)	pagamenti SUMAI	(299.762)	(250.000)	(250.000)
(+)	accantonamenti TFR	0	0	0
(-)	pagamenti TFR			
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		258.329	70.000	310.000
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	0	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	0	0	0
- Fondi svalutazione di attività		0	0	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	14.985.633	1.470.000	1.168.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	(17.077.648)	(1.000.000)	(1.000.000)
- Fondo per rischi ed oneri futuri		(2.092.015)	470.000	168.000
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		(21.760.616)	556.601	525.300
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	3.791.610	(800.000)	(250.000)
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	(2.276)	(1.000)	(2.000)
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	(17.288.395)	(530.000)	900.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso enti regionali	(81)	10.000	(50.000)
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	(13.090.083)	(800.000)	(2.500.000)
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	1.081.678	(10.000)	(1.300.000)
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	(45.209)	(9.000.000)	(2.000.000)
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	(852.778)	(100.000)	(200.000)
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	(26.405.532)	(11.231.000)	(5.402.000)
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	95	23.228	13.228
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	0	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0	0	0
(+)/(-)	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			

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Consuntivo 2024	Preventivo 2025	Preventivo 2026
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE				
(+)/(-)	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	13.722.898	15.000.000	12.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	250	50.000	150.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	52.693.925	50.000	65.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	67.685	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	71.725	5.000	15.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	66.556.484	15.105.000	12.230.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	3.623.088	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	3.623.088	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	(239.072)	(40.022)	(20.022)
A - Totale operazioni di gestione reddituale		21.774.447	4.413.807	7.346.506
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO				
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	(2.850.719)	0	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	(171.945)	0	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	196	(1.000)	(50.000)
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	(3.022.468)	(1.000)	(50.000)
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0	0
(-)	Acquisto terreni	0	0	0
(-)	Acquisto fabbricati		(900.000)	(1.500.000)
(-)	Acquisto impianti e macchinari	(26.869)	(80.000)	(550.000)
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	(2.819.039)	(1.500.000)	(1.100.000)
(-)	Acquisto mobili e arredi	(192.303)	(100.000)	0
(-)	Acquisto automezzi	(59.048)	(50.000)	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	(619.690)	(50.000)	(30.000)
(-)	Immobilizzazioni materiali in corso	(3.412.131)	(1.100.000)	(2.700.000)
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	(7.129.079)	(3.780.000)	(5.880.000)
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	0	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	0	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0	0

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Consuntivo 2024	Preventivo 2025	Preventivo 2026
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE				
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0	0	0
B - Totale attività di investimento		(10.151.547)	(3.781.000)	(5.930.000)
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO				
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	(3.828.930)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	4.439.036	(1.000.000)	(3.100.000)
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	(14.195.650)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0	0
(+)	aumento fondo di dotazione	0	0	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	33.803.057	3.000.000	3.200.000
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	1.095.738	0	0
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	34.898.795	3.000.000	3.200.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0	0	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	0	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0	0	0
C - Totale attività di finanziamento		21.313.251	2.000.000	100.000
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		32.936.151	2.632.807	1.516.506
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		32.936.151	2.632.807	1.516.506
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-	-	-

IL RESPONSABILE

U.O.C. ECONOMICO FINANZIARIA

Dott.ssa Loredana E. Di Lucchio

IL DIRETTORE SANITARIO

Dott. Luigi D'Angola

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO F.F.

Dott. Gaetano Rinaldi

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott. Massimo De Fino

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE					
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			2024	2025	2026
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Consuntivo	Previsionale	Previsionale
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio			
+			706.141.319,59	662.950.357,00	718.062.497,12
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale			
+			692.315.606,40	660.950.357,00	716.329.164,12
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto			
+			675.580.562,79	646.580.337,01	690.976.478,18
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	613.965.897,34	584.086.315,69	630.783.861,22
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	12.273.506,78	17.171.347,90	12.273.506,78
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	49.341.158,67	45.322.673,42	47.919.110,18
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	49.341.158,67	45.322.673,42	47.919.110,18
	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	16.735.043,61	14.370.019,99	25.352.685,94
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	13.825.713,19	2.000.000,00	1.733.333,00
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	3.195.661,32	1.050.000,00	1.733.333,00
T	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.198.697,28	-	-
T	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	-	-	-
T	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	1.150.114,04	1.050.000,00	1.733.333,00
T	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	846.850,00	-	-
R	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00	0,00	0,00
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)	10.630.051,87	950.000,00	0,00
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	10.353.744,96	-	-
	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	-	950.000,00	-
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	276.306,91	-	-
	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	0,00	0,00	0,00
	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	-2.011.852,04	0,00	0,00
-	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-2.011.852,04	-	-
-	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	4.266.906,09	1.700.000,00	1.052.417,04
	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	412.832,04	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE					
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			2024	2025	2026
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Consuntivo	Previsionale	Previsionale
+	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.581.047,15	1.700.000,00	640.000,00
+	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.273.026,90	-	412.417,04
+	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	13.839.684,12	11.081.682,66	14.068.355,92
+	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.301.090,52	7.708.236,85	11.303.154,52
R +	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.081.419,27	6.317.714,21	6.081.419,27
R +	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	849.426,13	473.453,99	849.426,13
R +	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.920.195,41	1.672.764,06	1.920.195,41
R +	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-
R +	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	134.883,00	188.051,25	134.883,00
R +	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	68.459,23	93.501,19	68.459,23
R +	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	53.942,00	45.096,62	53.942,00
R +	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	417.670,76	337.531,18	417.670,76
R +	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	408.658,21	361.451,45	408.658,21
R +	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	4.680,00	8.160,00	4.680,00
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	2.223.504,53	3.137.704,47	2.223.504,53
+	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-	-
+	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	5.219.671,25	1.390.522,64	5.221.735,25
S +	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	641.621,28	101.606,05	641.621,28
S +	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	832.678,36	44.394,53	832.678,36
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	344.027,77	40.698,01	344.027,77
S +	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	457.116,76	117.602,96	457.116,76
S +	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.177.782,99	82.690,55	1.177.782,99
S +	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	242.893,50	185.800,02	242.893,50
S +	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	871.492,90	168.206,42	871.492,90
SS +	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-
SS +	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-
S +	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	19.929,47	66.288,64	19.929,47

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE						
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028				2024	2025	2026
Cons	EGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Consuntivo	Previsionale	Previsionale
S	+	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-
S	+	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-
SS	+	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	542.936,00	450.000,00	545.000,00
SS	+	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	542.936,00	450.000,00	545.000,00
SS	+	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
	+	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	89.192,22	133.235,46	89.192,22
R	+	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-
SS	+	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	-
S	+	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	345.705,00	345.705,00	345.705,00
S	+	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	+	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	345.705,00	345.705,00	345.705,00
S		AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	+	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	+	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
	+	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.636.946,77	2.380.000,00	1.810.000,00
	+	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	555.941,83	647.740,81	609.496,40
	+	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
	+	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	389.174,00	510.000,00	470.000,00
	+	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)	139.496,40	137.740,81	139.496,40
	+	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	27.271,43	-	-
R	+	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	+	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	8.197.754,33	9.865.038,27	7.496.263,62
	+	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	43.381,57	65.000,00	65.000,00
	+	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	190.579,66	50.000,00	190.579,66
	+	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	190.579,66	50.000,00	190.579,66
	+	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	376.671,17	186.352,13	376.671,17
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	93.706,06	68.344,60	93.706,06
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	282.965,11	118.007,53	282.965,11
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	285.178,29	525.000,00	227.000,00
	+	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	84.542,93	185.000,00	85.000,00
	+	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE					
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			2024	2025	2026
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Consuntivo	Previsionale	Previsionale
+	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	200.635,36	340.000,00	142.000,00
+	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	7.301.943,64	9.038.686,14	6.637.012,79
+	AA0890	A.5.E.1) Rimborsio da aziende farmaceutiche per Pay back	6.399.017,43	8.760.686,14	6.399.017,43
+	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	3.708.052,92	5.773.000,00	3.708.052,92
+	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	2.690.964,51	2.987.686,14	2.690.964,51
+	AA0921	A.5.E.2) Rimborsio per Pay back sui dispositivi medici	-	-	-
+	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	902.926,21	278.000,00	237.995,36
+	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.855.692,30	3.600.000,00	3.200.000,00
+	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	2.855.692,30	3.600.000,00	3.200.000,00
+	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	6.927.465,12	6.848.400,00	7.380.700,00
+	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	61.216,74	25.000,00	61.500,00
+	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	4.623.315,45	4.650.000,00	4.860.000,00
+	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	3.903,84	9.600,00	4.000,00
+	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.884.102,95	1.800.000,00	2.100.000,00
+	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	26.192,38	3.800,00	26.200,00
+	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	328.733,76	360.000,00	329.000,00
+	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
+	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	3.094.422,70	165.100,00	86.112,00
+	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	59.596,79	23.000,00	19.000,00
+	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	2.112,00	2.100,00	2.112,00
+	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	3.032.713,91	140.000,00	65.000,00
+	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	743.311.392,21	696.210.577,93	751.346.345,70
+	BA0010	B.1) Acquisti di beni	76.657.806,21	67.392.066,04	77.621.060,51
+	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	75.339.766,83	66.440.066,04	76.538.960,51
+	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	65.739.627,91	59.620.000,00	67.688.000,00
+	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	65.472.856,74	59.400.000,00	65.473.000,00
+	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	-	-
+	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	266.771,17	220.000,00	2.215.000,00
+	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00	0,00	0,00
R +	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
S +	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-
+	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	309.860,51	129.965,28	309.860,51

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE					
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			2024	2025	2026
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Consuntivo	Previsionale	Previsionale
R +	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	-
S +	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	309.860,51	129.965,28	309.860,51
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	4.196.102,72	3.930.100,76	3.940.000,00
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	2.625.634,58	2.535.254,71	2.530.000,00
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.570.468,14	1.394.846,05	1.410.000,00
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	576.567,81	530.000,00	585.000,00
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	4.302.861,74	2.100.000,00	3.800.000,00
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-	-	-
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	104.366,39	50.000,00	105.100,00
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	110.379,75	80.000,00	111.000,00
R +	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00
R +	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
R +	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-
R +	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-
R +	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
R +	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-
R +	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
R +	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.318.039,38	952.000,00	1.082.100,00
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	129.402,41	80.000,00	116.000,00
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	39.676,97	18.000,00	36.100,00
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	709.181,02	580.000,00	610.000,00
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	280.031,70	174.000,00	220.000,00
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	8.312,57	10.000,00	10.000,00
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	151.434,71	90.000,00	90.000,00
R +	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	553.938.774,61	507.300.903,28	546.275.603,87
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	529.571.743,07	488.186.761,64	522.923.438,77
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	54.710.584,53	53.949.352,66	53.093.614,30
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	53.966.970,23	53.374.000,00	52.350.000,00
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	27.115.862,54	26.364.000,00	27.120.000,00
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	4.324.950,14	4.400.000,00	4.230.000,00
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	19.454.802,60	19.310.000,00	18.300.000,00
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	3.071.354,95	3.300.000,00	2.700.000,00

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE					
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			2024	2025	2026
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Consuntivo	Previsionale	Previsionale
R	+	BA0470 B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	52.323,85	38.708,28	52.323,85
S	+	BA0480 B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	691.290,45	536.644,38	691.290,45
	+	BA0490 B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	63.141.368,10	55.620.835,56	63.141.803,62
	+	BA0500 B.2.A.2.1) - da convenzione	61.009.564,48	54.000.072,00	61.010.000,00
R	+	BA0510 B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	224.606,51	193.134,00	224.606,51
S	+	BA0520 B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.907.197,11	1.427.629,56	1.907.197,11
	+	BA0530 B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	75.263.323,28	67.341.064,05	73.179.459,45
R	+	BA0540 B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	34.265.212,69	32.525.475,51	34.265.212,69
R	+	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)	71.723,56	50.000,00	72.000,00
	+	BA0551 B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	+	BA0560 B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	12.544.540,90	9.732.020,54	12.544.540,90
S	+	BA0561 B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	+	BA0570 B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	8.846.298,31	7.817.000,00	8.138.000,00
	+	BA0580 B.2.A.3.8) - da privato	19.174.645,96	17.216.568,00	17.798.804,00
	+	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	19.174.645,96	17.216.568,00	17.798.804,00
	+	BA0621 B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-
	+	BA0630 B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	360.901,86	-	360.901,86
	+	BA0631 B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	+	BA0640 B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	28.709.738,56	28.480.899,45	29.761.049,91
R	+	BA0650 B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	686.216,91	24.618,21	686.216,91
	+	BA0660 B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	27.446,12	23.448,24	22.000,00
SS	+	BA0670 B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-
	+	BA0680 B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	26.095.671,45	27.232.833,00	27.232.833,00
	+	BA0690 B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.900.404,08	1.200.000,00	1.820.000,00
	+	BA0700 B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	14.293.929,83	12.220.000,00	11.750.000,00
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 (Extraregione)	-	-	-
	+	BA0740 B.2.A.5.4) - da privato	14.293.929,83	12.220.000,00	11.750.000,00

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE					
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			2024	2025	2026
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Consuntivo	Previsionale	Previsionale
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica			
	+		12.937.564,28	10.210.000,00	12.370.000,00
R	+	BA0760 B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	+	BA0770 B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	+	BA0780 B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	+	BA0790 B.2.A.6.4) - da privato	12.937.564,28	10.210.000,00	12.370.000,00
	+	BA0800 B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	189.706.557,07	183.055.725,77	189.708.016,49
R	+	BA0810 B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	121.192.750,69	116.511.274,97	121.192.750,69
	+	BA0820 B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	5.468.796,70	5.572.000,00	5.470.000,00
S	+	BA0830 B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	60.705.265,80	58.632.450,80	60.705.265,80
	+	BA0840 B.2.A.7.4) - da privato	2.339.743,88	2.340.000,00	2.340.000,00
	+	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	2.339.743,88	2.340.000,00	2.340.000,00
	+	BA0880 B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-
S	+	BA0890 B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	+	BA0900 B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	14.917.714,39	12.704.583,52	14.962.877,97
R	+	BA0910 B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	152.877,97	104.583,52	152.877,97
	+	BA0920 B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
SS	+	BA0930 B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-
	+	BA0940 B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	14.764.836,42	12.600.000,00	14.810.000,00
	+	BA0950 B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
	+	BA0960 B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	31.750.940,60	26.956.733,80	31.750.940,60
R	+	BA0970 B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	23.545.789,18	21.860.603,63	23.545.789,18
	+	BA0980 B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	+	BA0990 B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	8.205.151,42	5.096.130,17	8.205.151,42
	+	BA1000 B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
	+	BA1010 B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
S	+	BA1020 B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	+	BA1030 B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	2.279.637,33	1.354.242,48	2.114.799,22
R	+	BA1040 B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
	+	BA1050 B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	+	BA1060 B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	679.799,22	754.242,48	679.799,22
	+	BA1070 B.2.A.10.4) - da privato	1.599.838,11	600.000,00	1.435.000,00
S	+	BA1080 B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	+	BA1090 B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	7.096.315,74	6.888.948,84	7.474.726,99
R	+	BA1100 B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	24.960,00	11.830,00	24.960,00

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE					
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			2024	2025	2026
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Consuntivo	Previsionale	Previsionale
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	481.766,99	377.118,84	481.766,99
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	6.589.588,75	6.500.000,00	6.968.000,00
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	19.646.691,10	17.666.129,25	20.683.573,79
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.399.216,00	1.490.944,00	1.399.216,00
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	1.399.216,00	1.490.944,00	1.399.216,00
R	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)	-	-	-
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	208.357,79	301.516,50	208.357,79
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	17.802.905,99	15.713.668,75	18.803.000,00
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	236.211,32	160.000,00	273.000,00
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	461.644,07	503.000,00	498.000,00
	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	340.391,16	393.000,00	370.000,00
	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)	104.064,67	110.000,00	105.000,00
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	17.188,24	-	23.000,00
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	7.656.629,15	5.173.416,71	5.814.250,78
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	544.457,90	430.000,00	550.000,00
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	38.885,97	9.000,00	35.000,00
	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	921.680,86	950.000,00	920.000,00
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	6.024.353,64	3.740.000,00	4.182.000,00
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	127.250,78	44.416,71	127.250,78
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	3.390.854,86	2.465.486,15	3.012.477,33
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.926.849,09	1.595.671,37	1.926.849,09
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	361.405,17	210.000,00	310.000,00
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	1.055.472,36	620.000,00	728.500,00
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	471.286,24	280.000,00	478.000,00
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	71.584,13	-	72.500,00
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	278.620,37	110.000,00	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE					
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			2024	2025	2026
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Consuntivo	Previsionale	Previsionale
	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	233.981,62	230.000,00	178.000,00
+	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	47.128,24	39.814,78	47.128,24
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	47.128,24	39.814,78	47.128,24
+	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
+	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.608.250,18	3.596.343,40	3.607.848,32
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.583.300,50	2.897.163,20	2.583.300,50
+	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 (Extraregione)	3.960,84	-	-
+	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	394.441,02	120.000,00	398.000,00
SS	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	626.547,82	579.180,20	626.547,82
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-
+	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	24.367.031,54	19.114.141,64	23.352.165,10
+	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	22.086.122,48	17.804.701,64	21.925.594,94
+	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	518.540,55	470.000,00	545.000,00
+	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.476.242,03	4.181.862,90	4.855.000,00
+	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1.013.944,50	610.000,00	763.000,00
+	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	640.054,69	250.000,00	389.000,00
+	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	373.889,81	360.000,00	374.000,00
+	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.655.946,71	1.608.717,58	1.680.000,00
+	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	817.478,19	520.000,00	810.000,00
+	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-
+	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	123.482,65	150.000,00	170.000,00
+	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	562.081,38	419.000,00	450.000,00
+	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.039.457,56	1.350.000,00	2.006.000,00
+	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	149.714,44	89.000,00	150.000,00
+	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.120.406,73	910.000,00	1.120.000,00
+	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	670.846,69	700.000,00	670.000,00
+	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	449.560,04	210.000,00	450.000,00
+	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	9.608.827,74	7.496.121,16	9.376.594,94
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	3.094,94	-	3.094,94
+	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	9.605.732,80	7.496.121,16	9.373.500,00

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE					
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			2024	2025	2026
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Consuntivo	Previsionale	Previsionale
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.274.070,28	1.159.440,00	874.570,16
R	+	BA1760 B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	570,16	1.440,00	570,16
	+	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	1.273.500,12	1.158.000,00	874.000,00
	+	BA1790 B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	190.519,17	85.000,00	54.000,00
	+	BA1800 B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	25.896,00	15.000,00	22.000,00
	+	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	1.039.104,95	1.040.000,00	780.000,00
	+	BA1830 B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	17.980,00	18.000,00	18.000,00
	+	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	0,00	0,00	0,00
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 (Extraregione)	-	-	-
	+	BA1880 B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.006.838,78	150.000,00	552.000,00
	+	BA1890 B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	-
	+	BA1900 B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.006.838,78	150.000,00	552.000,00
	+	BA1910 B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	5.307.323,24	4.886.000,00	5.668.000,00
	+	BA1920 B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	150.079,23	135.000,00	90.000,00
	+	BA1930 B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.583.912,37	3.400.000,00	3.878.000,00
	+	BA1940 B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.326.124,71	1.250.000,00	1.450.000,00
	+	BA1950 B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-
	+	BA1960 B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	246.413,93	101.000,00	250.000,00
	+	BA1970 B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	793,00	-	-
R	+	BA1980 B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	+	BA1990 B.4) Godimento di beni di terzi	1.337.968,31	1.260.000,00	1.470.500,00
	+	BA2000 B.4.A) Fitti passivi	157.412,60	130.000,00	157.500,00
	+	BA2010 B.4.B) Canoni di noleggio	1.180.555,71	1.130.000,00	1.313.000,00
	+	BA2020 B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	848.481,50	850.000,00	850.000,00
	+	BA2030 B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	332.074,21	280.000,00	463.000,00
	+	BA2040 B.4.C) Canoni di leasing	0,00	0,00	0,00
	+	BA2050 B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
	+	BA2060 B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
	+	BA2061 B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-
R	+	BA2070 B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	+	BA2080 Totale Costo del personale	96.164.541,93	97.262.308,80	100.801.000,00

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE					
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			2024	2025	2026
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Consuntivo	Previsionale	Previsionale
+	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	71.454.416,84	72.392.560,00	73.303.246,00
+	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	30.963.718,51	31.733.760,00	30.916.274,00
+	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	26.680.049,29	27.001.136,00	24.995.333,00
+	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	25.543.102,97	26.531.680,00	24.642.341,00
+	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.136.946,32	469.456,00	352.992,00
+	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
+	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.283.669,22	4.732.624,00	5.920.941,00
+	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.089.083,66	4.542.304,00	5.637.413,00
+	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	194.585,56	190.320,00	283.528,00
+	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
+	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	40.490.698,33	40.658.800,00	42.386.972,00
+	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	39.262.442,24	39.643.760,00	40.775.542,00
+	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.223.353,09	1.015.040,00	1.611.430,00
+	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	4.903,00	-	-
+	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	709.353,03	760.011,20	587.099,00
+	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	709.353,03	760.011,20	587.099,00
+	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	709.353,03	760.011,20	587.099,00
+	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	0,00	0,00	0,00
+	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	14.616.854,75	14.885.561,60	15.928.145,00
+	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	601.405,53	459.305,60	660.271,00
+	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	601.405,53	459.305,60	660.271,00
+	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	14.015.449,22	14.426.256,00	15.267.874,00
+	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	12.959.543,70	13.703.040,00	14.492.023,00
+	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.055.875,52	723.216,00	775.851,00
+	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	30,00	-	-
+	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	9.383.917,31	9.224.176,00	10.982.510,00
+	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.338.006,22	1.110.200,00	1.241.148,00
+	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.322.562,11	1.110.200,00	1.241.148,00
+	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	15.444,11	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE					
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			2024	2025	2026
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Consuntivo	Previsionale	Previsionale
+	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
+	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	8.045.911,09	8.113.976,00	9.741.362,00
+	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	7.983.419,14	8.056.880,00	9.737.243,00
+	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	57.588,95	57.096,00	4.119,00
+	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	4.903,00	-	-
+	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.569.030,72	2.853.600,72	3.165.700,00
+	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	362.945,47	360.000,00	365.000,00
+	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
+	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	3.206.085,25	2.493.600,72	2.800.700,00
+	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	548.589,34	558.600,72	555.000,00
+	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	2.657.495,91	1.935.000,00	2.245.700,00
R +	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
+	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-
+	BA2560	<u>Totale Ammortamenti</u>	6.974.700,66	6.865.000,83	7.428.000,00
+	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.574.446,90	1.030.000,83	1.589.000,00
+	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.400.253,76	5.835.000,00	5.839.000,00
+	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	2.480.119,24	2.443.000,00	2.634.000,00
+	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
+	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.480.119,24	2.443.000,00	2.634.000,00
+	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.920.134,52	3.392.000,00	3.205.000,00
+	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	0,00	0,00
+	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
+	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-
+/-	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	3.623.087,79	0,00	0,00
+/-	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	3.656.662,09	0,00	0,00
+/-	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.943.317,34	-	-
+/-	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
+/-	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	475.355,29	-	-
+/-	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	19.161,24	-	-
+/-	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	218.828,22	-	-
+/-	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-33.574,30	0,00	0,00
+/-	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	- 11.553,17	-	-
+/-	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	- 12.297,74	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE					
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			2024	2025	2026
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Consuntivo	Previsionale	Previsionale
+/-	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
+/-	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	- 7.315,01	-	-
+/-	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-
+/-	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 2.408,38	-	-
+	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	15.543.724,05	1.790.000,00	1.728.000,00
+	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	2.036.339,37	400.000,00	460.000,00
+	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.175.676,90	65.000,00	165.000,00
+	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	269.575,96	105.000,00	65.000,00
+	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	591.086,51	230.000,00	230.000,00
+	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) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-
+	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	558.091,04	320.000,00	560.000,00
+	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	5.774.107,15	870.000,00	450.000,00
+	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.364.288,46	420.000,00	-
+	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.045.395,61	450.000,00	450.000,00
+	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	3.364.423,08	-	-
+	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	7.175.186,49	200.000,00	258.000,00
+	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	3.468.704,45	-	-
+	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	419.244,91	-	-
+	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	898.782,76	-	-
+	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	233.973,89	-	-
+	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.895.655,00	-	-
+	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	258.825,48	200.000,00	258.000,00
+	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	763.116.957,52	689.609.879,67	744.157.864,38
+	CA0010	C.1) Interessi attivi	527,69	0,00	0,00
+	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	476,45	-	-
+	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	51,24	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE					
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			2024	2025	2026
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Consuntivo	Previsionale	Previsionale
+	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-
+	CA0050	C.2) Altri proventi	0,00	0,00	0,00
+	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	0,00	0,00	0,00
+	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	0,00	0,00	0,00
+	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-
+	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
+/-	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	527,69	0,00	0,00
+	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
+	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-
+/-	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0,00	0,00
+	EA0010	E.1) Proventi straordinari	12.131.509,18	0,00	0,00
+	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
+	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	12.131.509,18	0,00	0,00
+	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
+	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	7.466.592,08	0,00	0,00
+	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	3.803.810,21	-	-
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	3.662.781,87	0,00	0,00
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
+	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	4.148,70	-	-
+	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	2.064,04	-	-
+	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	2.323,00	-	-
+	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	1.886.737,41	-	-
+	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.004.900,87	-	-
+	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	762.607,85	-	-
+	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	4.664.917,10	0,00	0,00
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	4.664.917,10	0,00	0,00

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE					
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			2024	2025	2026
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Consuntivo	Previsionale	Previsionale
S +	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	3.521.732,51	-	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	919.450,53	-	-
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	223.734,06	-	-
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	5.356.252,50	0,00	0,00
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	5.356.252,50	0,00	0,00
	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	4.882.123,38	0,00	0,00
R +	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	47.638,91	0,00	0,00
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	47.638,91	-	-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	4.834.484,47	0,00	0,00
S +	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	81.400,13	0,00	0,00
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	21.320,48	-	-
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	17.901,86	-	-
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	42.177,79	-	-
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	364.246,84	-	-
	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	2.771.791,07	-	-
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.353.148,23	-	-
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	263.898,20	-	-
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	474.129,12	0,00	0,00
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	46.172,06	-	-
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	427.957,06	0,00	0,00
S +	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE					
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			2024	2025	2026
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Consuntivo	Previsionale	Previsionale
+	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	2.033,06	-	-
+	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	425.924,00	-	-
+	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-
+/-	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	6.775.256,68	0,00	0,00
+/-	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-13.029.780,94	6.600.698,26	7.188.481,32
+	YA0010	Y.1) IRAP	6.842.274,98	6.498.698,26	7.086.371,32
+	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.634.220,92	5.361.002,11	5.940.421,32
+	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.178.766,66	1.112.000,00	1.114.500,00
+	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	29.287,40	25.696,15	31.450,00
+	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
+	YA0060	Y.2) IRES	102.110,00	102.000,00	102.110,00
+	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	102.110,00	102.000,00	102.110,00
+	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)	6.944.384,98	6.600.698,26	7.188.481,32
+/-	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-19.974.165,92	0,00	0,00

IL RESPONSABILE U.O.C: ECONOMICO-FINANZIARIA

Dott.ssa Loredana E. Di Lucchio

IL DIRETTORE SANITARIO

Dott. Luigi D'Angola

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO F.F.

Dott. Gaetano Rinaldi

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott. Massimo De Fino

CODICE	VOCE MODELLO CE	PREVENTIVO CE 2026	DESCRIZIONE SERVIZIO ASSEGNAZIONE BUDGET
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	751.346.345,70	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	77.621.060,51	
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	76.538.960,51	
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	67.688.000,00	
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	65.473.000,00	
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	2.215.000,00	UOC FARMACEUTICA TERRITORIALE
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	309.860,51	
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale		
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	309.860,51	
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	3.940.000,00	
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	2.530.000,00	UOC FARMACEUTICA TERRITORIALE
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici e dispositivi medici impiantabili attivi		UOC FARMACEUTICA TERRITORIALE
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.410.000,00	UOC FARMACEUTICA TERRITORIALE/DEU
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	585.000,00	UOC FARMACEUTICA TERRITORIALE
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	3.800.000,00	UOC IGIENE E SANITA' PUBBLICA
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	105.100,00	DIPARTIMENTO PREVENZIONE SANITA' ANIMALE
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	111.000,00	UOC FARMACEUTICA TERRITORIALE/UOC ECONOMATO PROVVEDITORATO/DIRES/POLIAMBULATORIO M.T./DEU
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.082.100,00	
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	116.000,00	UOC ECONOMATO PROVVEDITORATO
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	36.100,00	UOC ECONOMATO PROVVEDITORATO
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	610.000,00	DIRES/UOC ATTIVITA' TECNICHE E GESTIONE DEL PATRIMONIO
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	220.000,00	UOC ECONOMATO PROVVEDITORATO
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	10.000,00	UOC ECONOMATO PROVVEDITORATO/ATTIVITA' TECNICHE
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	90.000,00	UOC ECONOMATO PROVVEDITORATO/ UOC ATTIVITA' TECNICHE E GESTIONE DEL
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	546.275.603,87	
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	522.923.438,77	
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	53.093.614,30	
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	52.350.000,00	
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	27.120.000,00	UU.OO.CC ASSISTENZA PRIMARIA
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	4.230.000,00	UU.OO.CC ASSISTENZA PRIMARIA
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	18.300.000,00	UU.OO.CC ASSISTENZA PRIMARIA
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.700.000,00	
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	52.323,85	
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	691.290,45	
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	63.141.803,62	
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	61.010.000,00	UOC FARMACEUTICA TERRITORIALE
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	224.606,51	
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.907.197,11	

CODICE	VOCE MODELLO CE	PREVENTIVO CE 2026	DESCRIZIONE SERVIZIO ASSEGNAZIONE BUDGET
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	73.179.459,45	UOC GSA
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	34.265.212,69	
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	72.000,00	
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	12.544.540,90	
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	8.138.000,00	UU.OO.CC ASSISTENZA PRIMARIA
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	17.798.804,00	
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	17.798.804,00	
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	360.901,86	
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	29.761.049,91	UOC GSA
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	686.216,91	
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	22.000,00	
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)	27.232.833,00	
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.820.000,00	
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	11.750.000,00	UOC FARMACEUTICA TERRITORIALE/UOC ASSISTENZA PRIMARIA PZ - VENOSA E MELFI / UOC ASSISTENZA PRIMARIA LAURIA SENISE E VDA
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	11.750.000,00	
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	12.370.000,00	UOC ASSISTENZA PRIMARIA LAURIA SENISE E VDA / UOC ASSISTENZA PRIMARIA PZ -
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	12.370.000,00	
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	189.708.016,49	
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	121.192.750,69	
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	5.470.000,00	
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	60.705.265,80	
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	2.340.000,00	
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	2.340.000,00	UOC GSA
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	14.962.877,97	
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	152.877,97	
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)	14.810.000,00	DSM
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	31.750.940,60	
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	23.545.789,18	
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	8.205.151,42	
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	2.114.799,22	
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	679.799,22	
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	1.435.000,00	UOC GSA
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	7.474.726,99	
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	24.960,00	
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	481.766,99	
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	6.968.000,00	DEU
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	20.683.573,79	
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.399.216,00	
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	1.399.216,00	

CODICE	VOCE MODELLO CE	PREVENTIVO CE 2026	DESCRIZIONE SERVIZIO ASSEGNAZIONE BUDGET
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	208.357,79	
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale ed extraregionale)	18.803.000,00	UOC SERD MELFI/UOSD SERD LAGONEGRO E CRA/ UOSD SERD VILLA D'AGRI/UOSD SERD POTENZA/UOC ONCOLOGIA TERRITORIALE CURE DOMICILIARI E PALIATIVE ADI/STRUTTURE RESIDENZIALI
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	273.000,00	
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	498.000,00	
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	370.000,00	
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)	105.000,00	
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	23.000,00	
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	5.814.250,78	
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	550.000,00	UOC SEGRETERIA DIREZIONALE E AFFARI GENERALI/ Direzione Amministrativa Distretti e POD
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	35.000,00	
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	920.000,00	
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	4.182.000,00	
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	127.250,78	
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.012.477,33	
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.926.849,09	DEU/DIREZIONI SANITARIE POD/Direzione Amministrativa Distretti e POD
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	310.000,00	
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	728.500,00	
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	478.000,00	
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	72.500,00	
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	UOC GESTIONE DEL PERSONALE
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	178.000,00	UOC SEGRETERIA DIREZIONALE E AFFARI GENERALI/UOC GESTIONE DEL PERSONALE/Direzione Amministrativa Distretti e POD/DIREZIONE MEDICA POD VENOSA/CIMPZ - DSM
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	47.128,24	
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	47.128,24	
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.607.848,32	
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie	2.583.300,50	Direzione Amministrativa Distretti e POD /RAD - SERV.RADIOLOGIA
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	398.000,00	
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	626.547,82	
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	23.352.165,10	
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	21.925.594,94	
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	545.000,00	POLIAMBULATORIO MADRE TERESA CALCUTTA - POTENZA/DISTRETTO LAURIA/DISTRETTO SENISE/DISTRETTO DI VILLA D'AGRI/DIREZIONE MEDICA POD VENOSA

CODICE	VOCE MODELLO CE	PREVENTIVO CE 2026	DESCRIZIONE SERVIZIO ASSEGNAZIONE BUDGET
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.855.000,00	
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	763.000,00	
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	389.000,00	UOC ECONOMATO PROVVEDITORATO
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	374.000,00	UOC ECONOMATO PROVVEDITORATO
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.680.000,00	UOC ATTIVITA' TECNICHE E GESTIONE DEL PATRIMONIO
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	810.000,00	UOC ATTIVITA' TECNICHE E GESTIONE DEL PATRIMONIO/ UOC ECONOMATO PROVVEDITORATO/UOC SIA/ UOSD FORMAZIONE/UOC FARMACEUTICA
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	UOC ECONOMATO PROVVEDITORATO
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	170.000,00	DISTRETTO LAURIA/UOC ECONOMATO PROVVEDITORATO/DISTRETTO SENISE/DIREZIONE MEDICA POD CHIAROMONTE/DISTRETTO DI VILLA D'AGRI/POLIAMBULATORIO MADRE TERESA CALCUTTA
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	450.000,00	UOC ATTIVITA' TECNICHE E GESTIONE DEL PATRIMONIO
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.006.000,00	UOC ATTIVITA' TECNICHE E GESTIONE DEL PATRIMONIO
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	150.000,00	UOC ATTIVITA' TECNICHE E GESTIONE DEL PATRIMONIO
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.120.000,00	
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	670.000,00	
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	450.000,00	
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	9.376.594,94	
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	3.094,94	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	9.373.500,00	UOC ATTIVITA' TECNICHE E GESTIONE DEL PATRIMONIO/UOC ECONOMATO PROVVEDITORATO/DADP - Direzione
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	874.570,16	
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	570,16	
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	874.000,00	
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	54.000,00	- UOC ATTIVITA' TECNICHE E GESTIONE DEL PATRIMONIO
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	22.000,00	UOC GESTIONE DEL PERSONALE
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	780.000,00	Direzione Amministrativa Distretti e POD
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	18.000,00	UOC SEGRETERIA DIREZIONALE E AFFARI GENERALI
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	552.000,00	
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	552.000,00	UOSD FORMAZIONE -Direzione Amministrativa Distretti e POD
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	5.668.000,00	
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	90.000,00	UOC ATTIVITA' TECNICHE E GESTIONE DEL PATRIMONIO
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.878.000,00	DEU/UOC ATTIVITA' TECNICHE E GESTIONE DEL PATRIMONIO
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.450.000,00	UOC ECONOMATO PROVVEDITORATO
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	UOC ECONOMATO PROVVEDITORATO



CODICE	VOCE MODELLO CE	PREVENTIVO CE 2026	DESCRIZIONE SERVIZIO ASSEGNAZIONE BUDGET
BA1960	B.3.E) <i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	250.000,00	DEU/UOC ATTIVITA' TECNICHE E GESTIONE DEL PATRIMONIO/UOC ECONOMATO PROVVEDITORATO
BA1970	B.3.F) <i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>		DEU/UOC ATTIVITA' TECNICHE E GESTIONE DEL PATRIMONIO/UOC ECONOMATO PROVVEDITORATO
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.470.500,00	
BA2000	B.4.A) <i>Fitti passivi</i>	157.500,00	
BA2010	B.4.B) <i>Canoni di noleggio</i>	1.313.000,00	
BA2020	B.4.B.1) <i>Canoni di noleggio - area sanitaria</i>	850.000,00	UOC ATTIVITA' TECNICHE E GESTIONE DEL PATRIMONIO/UOC ECONOMATO PROVVEDITORATO
BA2030	B.4.B.2) <i>Canoni di noleggio - area non sanitaria</i>	463.000,00	UOC ATTIVITA' TECNICHE E GESTIONE DEL PATRIMONIO/UOC ECONOMATO PROVVEDITORATO/UOC SEGRETERIA DIREZIONALE E AFFARI GENERALI/DISTRETTO SENISE
BA2080	<i>Totale Costo del personale</i>	100.801.000,00	

Direttore UOC Controllo di gestione
Maria Cotugno

IL DIRETTORE SANITARIO

Dott Luigi D'Angola

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO F.F.

Dott. Gaetano Rinaldi

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott. Massimo De Fino



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
BASILICATA
Azienda Sanitaria Locale di
Potenza

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026-2028 RELAZIONE

Il programma triennale dei lavori pubblici è stato redatto ai sensi dell'art. 37, comma 6, del D.Lgs. n. 36/2023, Allegato I.5, e contiene la programmazione delle opere che l'Azienda sanitaria di Potenza intende realizzare.

L'art. 37 del D.Lgs. 36/2023 prevede, al comma 1, che le stazioni appaltanti adottino il programma triennale dei lavori pubblici nel rispetto dei documenti programmatori, in coerenza con il bilancio, e stabilisce, al comma 2, che il suddetto programma e i relativi aggiornamenti annuali indichino lavori di importo stimato pari o superiore ad €. 150.000,00.

L'allegato I.5 del D.Lgs. 36/2023, all'art. 3, definisce, in attuazione del comma 6 del sopra citato art. 37, i contenuti, i livelli di progettazione minimi, l'ordine di priorità del programma triennale dei lavori pubblici e dei relativi elenchi annuali secondo gli schemi – tipo annessi al medesimo allegato. Inoltre, all'art. 5, definisce che il programma sia redatto ogni anno, scorrendo l'annualità pregressa ed aggiornando i programmi precedenti approvati non riproponendo nel programma successivo i lavori per i quali sia stata avviata la procedura di affidamento.

Lo schema di programma triennale e i suoi aggiornamenti annuali, successivamente alla adozione, saranno resi pubblici nella Banca Dati Nazionale dei Contratti Pubblici (BDNCP), come previsto dell'art. 37 comma 6, del D. Lgs. n. 36/2023, Allegato I.5, art 5, comma 5, attraverso la piattaforma SIAB2, per almeno sessanta giorni consecutivi, e mediante pubblicazione sul profilo del committente della stazione appaltante, come previsto dall'Osservatorio Regionale della Basilicata dei Contratti Pubblici di lavori servizi e forniture.

Esso indica, altresì, per tipologia e categoria di intervento sopra i 150.000,00 €, la stima dei costi e dei tempi di attuazione, in conformità alle indicazioni programmatiche e alla definizione delle priorità fornite dalla Direzione Strategica, nonché alle disponibilità finanziarie derivanti da assegnazioni regionali e ministeriali già avvenute o programmate, per la realizzazione di lavori in corso o non ancora appaltati.

Il programma tiene conto delle diverse fonti di finanziamento, provenienti:

- dall'Art. 20 della L. 67/88, assentiti tramite la DGR 566 del 26/09/2024, la DGR 752 del 11/12/2024 e integrata dalla DGR 283 del 29/05/2025;
- dal PNES – ovvero il Programma Nazionale Equità nella Salute, previsto nell'Accordo di Partenariato dell'Italia sulla Programmazione della politica di coesione 2021-2027;
- dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) presentato dall'Italia, definitivamente approvato dalla Commissione Europea nel giugno 2021 e dal



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
BASILICATA
Azienda Sanitaria Locale di
Potenza

Consiglio Economia e Finanza (Ecofin) nel luglio 2021, quale strumento strategico di rilancio e sviluppo economico;

- dal Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) 2021-2027, finalizzato al rafforzamento della coesione economica, sociale e territoriale dell'Unione europea attraverso la riduzione degli squilibri regionali. Tra le priorità individuate dal programma rientra anche il miglioramento delle infrastrutture sanitarie.
- dall' Accordo per lo Sviluppo e Coesione 2021/2027.

Il presente programma triennale e annuale dell'Azienda mira a:

- a) favorire il recupero degli immobili appartenenti al patrimonio aziendale;
- b) perseguire il potenziamento delle attività sanitarie territoriali e sociosanitarie ambulatoriali e residenziali o in regime di ricovero e di quelle dei Dipartimenti di Prevenzione e Psichiatria;
- c) garantire l'appropriatezza dei luoghi rispetto alle prestazioni da erogare;
- d) perseguire il raggiungimento dei requisiti minimi strutturali, impiantistici e tecnologici dei presidi ospedalieri distrettuali (P.O.D.) e territoriali, ai fini dell'accreditamento istituzionale.

Il programma, coerentemente con le fonti di finanziamento e in continuità con gli interventi realizzati in precedenza, intende favorire e supportare la strategia di:

- piena riconversione delle strutture sanitarie;
- l'ammodernamento ed il turnover della dotazione tecnologica;
- il rafforzamento dell'assistenza distrettuale secondo i seguenti obiettivi generali:
 - a) riqualificazione della rete ospedaliera distrettuale in termini di maggiore appropriatezza delle prestazioni ed adeguamento a standard dimensionali, strutturali e qualitativi;
 - b) potenziamento delle strutture dell'assistenza territoriale ai fini della maggiore diffusione dell'assistenza distrettuale, della prevenzione, dell'integrazione socio sanitaria e del miglioramento delle condizioni di sicurezza;
 - c) implementazione e diffusione di reti assistenziali e della telemedicina.

Ogni intervento, inoltre, è indirizzato al conseguimento degli obiettivi specifici finalizzati al raggiungimento degli obiettivi generali:

- mitigazione del rischio sismico, miglioramento dell'efficienza energetica e adeguamento alle norme sulla sicurezza del patrimonio immobiliare sanitario regionale;
- potenziamento strutturale del patrimonio immobiliare sanitario regionale;
- implementazione di nuove funzioni assistenziali e di cura.



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
BASILICATA
Azienda Sanitaria Locale di
Potenza

Il Piano persegue gli indirizzi del DM 77/2022 e della DGR 948 del 30/12/2022 sulla riorganizzazione dei servizi e delle prestazioni erogati nei distretti e delle strutture territoriali, nonché quelli stabiliti dalla Legge Regionale n. 2/2017.

Mira altresì al conseguimento degli obiettivi specifici aziendali:

- garantire l'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza (L.E.A.);
- garantire l'abbattimento delle liste di attesa;
- garantire l'equilibrio economico-finanziario;
- rafforzare il servizio di emergenza urgenza 118, favorendo la riduzione graduale dell'intervallo di allarme-target;
- garantire il corretto, completo e tempestivo adempimento del debito informativo;
- attuare tutti i macro-obiettivi e gli obiettivi principali del Piano Regionale di Prevenzione;
- mettere in atto tutte le azioni finalizzate a dare piena rispondenza agli adempimenti previsti dalla normativa in materia di trasparenza e lotta alla corruzione;

Complessivamente, il fabbisogno delle risorse per il triennio è quantificato in € 72.096.467,65 € tutti finanziati dai sopracitati fondi al Dipartimento di Salute, Sicurezza e Solidarietà Sociale, Servizi alla Persona e alla Comunità della Regione Basilicata ed al Ministero della Salute per i finanziamenti del PNRR.

Per quanto attiene il quadro economico complessivo dei lavori in corso essi ammontano ad € 54.032.632,44 mentre i lavori finanziati e non ancora appaltati ammontano ad € 60.223.081,49.

Il Responsabile del Programma
F.to Rup - Arch. Franca CICALE

Firmato digitalmente da
FRANCA CICALE

Data e ora della firma: 07/11/2025 12:10:14

SCHEMA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda Sanitaria Locale di Potenza

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	44.935.100,00	27.161.367,65	72.096.467,65
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
totale	0,00	44.935.100,00	27.161.367,65	72.096.467,65

Il referente del programma

CICALE FRANCA

Firmato digitalmente da

FRANCA CICALE

Data e ora della firma: 07/11/2025 12:05:45

Note:

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda D. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda Sanitaria Locale di Potenza

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0,00	0,00	0,00	0,00										

Note:
(1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
(4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

- Tabella B.1**
a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi
- Tabella B.2**
a) nazionale
b) regionale
- Tabella B.3**
a) mancanza di fondi
b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

- Tabella B.4**
a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

- Tabella B.5**
a) prevista in progetto
b) diversa da quella prevista in progetto

Firmato digitalmente da
FRANCA CICALE
Data e ora della firma: 07/11/2025 12:06:19

Il referente del programma
CICALE FRANCA

SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda Sanitaria Locale di Potenza

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.202 comma 1 lett.a) e all.15 art.3 comma 4 del codice (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo (Tabella C.2)	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale
												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Note:
(1) Codice obbligatorio: "I" + numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre
(2) Codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento
(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP
(4) Ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Il referente del programma

CICALE FRANCA

Firmato digitalmente da
FRANCA CICALE

Data e ora della firma: 07/11/2025 12:06:45

Tabella C.1
1. no
2. parziale
3. totale

Tabella C.2
1. no
2. sì, cessione
3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3
1. no
2. sì, come valorizzazione
3. sì, come alienazione

Tabella C.4
1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato
4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda Sanitaria
Locale di Potenza

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualeità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile Unico del Progetto (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Isat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)										Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)			
																						Importo	Tipologia (Tabella D.4)		
L01722360763202600003	ASP		2026	CICALE FRANCA	SI	SI	017	076	063		07 - Manutenzione straordinaria	05.30 - Sanitarie	Lavori di manutenzione straordinaria ed impiantistica strutture ASP		0,00	0,00	461.367,65	0,00	461.367,65	0,00		0,00			
L01722360763202600004	ASP		2026	CICALE FRANCA	SI	SI	017	076	063	IT	01 - Nuova realizzazione	05.30 - Sanitarie	Sopraelevazione del fabbricato di via della Fisica adibito a piano terra a Casa della Comunità di Potenza	1	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00		0,00			
L01722360763202600005	ASP		2026	CICALE FRANCA	SI	SI	017	076	048	IT	01 - Nuova realizzazione	05.30 - Sanitarie	Intervento di adeguamento della sede del Distretto di Melfi con la realizzazione di nuove superfici	1	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00		0,00			
L01722360763202600006	ASP		2026	CICALE FRANCA	SI	SI	017	076	063	IT	04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Adeguamento PTS 118 nel territorio dell'ASP e dell'ASMT e sedi delle Comunità Assistenziali	1	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00		0,00			
L01722360763202600007	ASP		2026	CICALE FRANCA	SI	NO	017	076	063	IT	04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Lavori di adeguamento alle norme di sicurezza, efficientamento energetico e manutenzione straordinaria dei poliambulatori di Brenza e Sant'Arcangelo, struttura di via Tunisi di Sant'Arcangelo, DSB USB di Villa D'Agri e dell'Hospice di Viggiano	1	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00		0,00			
L01722360763202600009	ASP		2026	CICALE FRANCA	SI	NO	017	076	046	IT	04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Completamento dei lavori di realizzazione di ambienti per l'implementazione di un sistema integrato per il trattamento delle Posi-Aczie e della cronicità presso il PO di Villa d'Agri.	1	0,00	500.000,00	1.000.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00		0,00			
L01722360763202600011	ASO		2026	CICALE FRANCA	SI	NO	017	076	042	IT	58 - Ampliamento o potenziamento	05.30 - Sanitarie	Adeguamento impianto di rilevazione incendio e rete di distribuzione gas medicinali ed adeguamento antisismico del POD di Lauria	1	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	2.800.000,00	0,00		0,00			
L01722360763202600012	ASP		2026	CICALE FRANCA	SI	NO	017	076	039	IT	04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Ristrutturazione del Poliambulatorio di Lagonegro.	1	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00		0,00			
L01722360763202600013	ASP		2026	CICALE FRANCA	SI	NO	017	076	063	IT	04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Adeguamento sismico e ristrutturazione della struttura di Via Cicotti Potenza.	1	0,00	6.500.000,00	6.500.000,00	0,00	13.000.000,00	0,00		0,00			
L01722360763202600014	ASP		2026	CICALE FRANCA	SI	NO	017	076	067				Interventi di messa in sicurezza e rifacimento copertura delle strutture A.S.P. di Ripacandida e Forenza		0,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00		0,00			
L01722360763202600016	ASP		2026	CICALE FRANCA	SI	NO	017	076	095	IT	04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Completamento adeguamento strutturale (Vulnerabilità sismica) POD di Venosa		0,00	5.900.000,00	5.900.000,00	0,00	11.800.000,00	0,00		0,00			
L01722360763202600018	ASP		2026	CICALE FRANCA	SI	NO	017	076	095	IT	04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Adeguamento impianti tecnici, tecnologici e gas medicinali del P.O.D. di Venosa	1	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00		0,00			
L01722360763202600019	ASP		2026	CICALE FRANCA	SI	NO	017	076	066	IT	99 - Altro	05.30 - Sanitarie	Fornitura in opera di CHILLER al Poliambulatorio di Rionero in Vulture	1	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00		0,00			
L01722360763202600020	ASP		2026	CICALE FRANCA	SI	NO	017	076	095	IT	04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Adeguamento ambulatori e poliambulatori ambito Venosa	1	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00		0,00			
L01722360763202600021	ASP		2026	CICALE FRANCA	SI	NO	017	076	048	IT	04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Ristrutturazione struttura aziendale ex Dispensario di Melfi	1	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00		0,00			
L01722360763202600022	ASP		2026	CICALE FRANCA	SI	NO	017	076	063	IT	04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Lavori di costruzione e/o acquisto Farmacia Territoriale	1	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00		0,00			
L01722360763202600024	ASP		2026	CICALE FRANCA	SI	NO	017	076	063	IT	04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Adeguamento/ampliamento lavori alle elisuperfici territoriali dell'intera Regione Basilicata per il potenziamento della Emergenza Urgenza	1	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00		0,00			
L01722360763202600025	ASP		2026	CICALE FRANCA	SI	NO	017	076	063	IT	04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Adeguamento alla normativa antincendio degli immobili di proprietà dell'ASP.	1	0,00	9.785.100,00	0,00	0,00	9.785.100,00	0,00		0,00			
L01722360763202600026	ASP		2026	CICALE FRANCA	SI	NO	017	076	063	IT	04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Lavori di manutenzione straordinaria del Centro di Riabilitazione Giala di Potenza.	1	0,00	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00		0,00			
L01722360763202600027	ASP		2026	CICALE FRANCA	SI	NO	017	076	070		04 - Ristrutturazione	05.33 - Direzionali e amministrative	Ristrutturazione e completamento Poliambulatorio di Rotonda	2	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00		0,00			
L01722360763202600028	ASP		2026	CICALE FRANCA	SI	NO	017	076	048		04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Adeguamento e ampliamento DSB di Melfi e Rionero in Vulture	2	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00		0,00			

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile Unico del Progetto (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)										Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)			
																						Importo	Tipologia (Tabella D.4)		
L01722360763202600029	ASP		2026	CICALE FRANCA	Si	No	017	076	095	IT	04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Adeguamento strutturale e impiantistico della distasi di Venosa e di Villa D'Agri	2	0,00	2.150.000,00	0,00	0,00	2.150.000,00	0,00		0,00			
L01722360763202600031	ASP		2026	CICALE FRANCA	Si	No	017	076	063	IT	99 - Altro	05.30 - Sanitarie	Adeguamento per la messa di sistemi di sicurezza delle sedi di Continuità Assistenziale n 104 sedi	1	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00		0,00			
L01722360763202600042	ASP		2026	CICALE FRANCA	Si	No	017	076	048	IT	04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Adeguamento impianti tecnici e antincendio ed eliminazione barriere architettoniche della Sedi A.S.P. dei Distretti Sanitari di Venosa e Melfi	1	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00		0,00			
L01722360763202600044	ASP		2026	CICALE FRANCA	Si	No	017	076	028	IT	04 - Ristrutturazione	05.30 - Sanitarie	Adeguamento impianto di rilevazione incendio e rete di distribuzione gas medicinali del POD di Chiaromonte	1	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00		0,00			
Note:															0,00	44.935.100,00	27.161.367,85	0,00	72.096.467,85	0,00		0,00			

Note:
(1) Codice intervento = "L" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre
(2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
(3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5 dell'allegato 1.5 al codice)
(4) Nome e cognome del responsabile unico del progetto
(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera s) all'allegato 1.1 al codice
(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.2 comma 1 lettera d) dell'allegato 1.1 al codice
(7) Indica il livello di priorità di cui al comma 10 dell'articolo 3 comma 10 dell'allegato 1.5 al codice
(8) Ai sensi dell'articolo 4 comma 6 dell'allegato 1.5 al codice, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6 dell'allegato 1.5 al codice; ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità

Tabella D.1
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3
1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella D.4
1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

Tabella D.5
1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b) allegato 1.5 al codice
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c) allegato 1.5 al codice
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d) allegato 1.5 al codice
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e) allegato 1.5 al codice
5. modifica ex art.5 comma 11 allegato 1.5 al codice

Il referente del programma

CICALE FRANCA

Firmato digitalmente da
FRANCA CICALE

Data e ora della firma: 07/11/2025 12:07:05

SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda Sanitaria
Locale di Potenza

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile Unico del Progetto (*)	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità (*) (Tabella D.3)	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (1) (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA, SOGGETTO AGGREGATORE O ALTRA STAZIONE APPALTANTE QUALIFICATA ALLA QUALE SI INTENDE RICORRERE PER LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Codice di Gara (CIG) dell'eventuale accordo quadro o convenzione (2)	Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) (Tabella D.5)
											codice AUSA	denominazione		
L01722360763202600003		Lavori di manutenzione straordinaria ed impiantistica strutture ASP	CICALE FRANCA	0,00	461.367,05	CPA		No	No	2				
L01722360763202600004		Sopraelevazione del fabbricato di via della Fisica adibito a piano terra a Casa della Comunità di Potenza	CICALE FRANCA	0,00	4.000.000,00	MIS	1	Si	Si	2				
L01722360763202600005		Intervento di adeguamento della sede del Distretto di Melfi con la realizzazione di nuove superfici	CICALE FRANCA	0,00	2.000.000,00	MIS	1	Si	Si	4				
L01722360763202600006		Adeguamento PTS 118 nel territorio dell'ASP e dell'ASM e sedi delle Continuità Assistenziali	CICALE FRANCA	0,00	1.000.000,00	MIS	1	Si	Si	2				
L01722360763202600007		Lavori di adeguamento alle norme di sicurezza, efficientamento energetico e manutenzione straordinaria dei poliambulatori di Brenza e Sant'Arcangelo, struttura di via Turati di Sant'Arcangelo, DSB USB di Villa D'Agri e dell'Hospice di Viggiano	CICALE FRANCA	0,00	2.500.000,00	ADN	1	Si	Si	2				
L01722360763202600009		Completamento dei lavori di realizzazione di ambienti per implementazione di un sistema integrato per il trattamento delle Post-Acuzie e della cronicità presso il PO di Villa d'Agri.	CICALE FRANCA	0,00	1.500.000,00	MIS	1	Si	Si	2				
L01722360763202600011		Adeguamento impianto di rilevazione incendio e rete di distribuzione gas medicinali ed adeguamento antisismico del POD di Lauria	CICALE FRANCA	0,00	2.800.000,00	ADN	1	Si	Si	2	SUARB	SUARB		
L01722360763202600012		Ristrutturazione del Poliambulatorio di Lagonegro.	CICALE FRANCA	0,00	1.500.000,00	MIS	1	Si	Si	2				
L01722360763202600013		Adeguamento sismico e ristrutturazione della struttura di Via Ciccotti Potenza.	CICALE FRANCA	0,00	13.000.000,00	ADN	1	Si	Si	2				
L01722360763202600014		Interventi di messa in sicurezza e rifacimento copertura delle strutture A.S.P. di Ripacandida e Forenza	CICALE FRANCA	0,00	400.000,00	MIS		Si	Si	2				
L01722360763202600016		Completamento adeguamento strutturale (vulnerabilità sismica) POD di Venosa	CICALE FRANCA	0,00	11.800.000,00	ADN		Si	Si	2	SUARB	SUARB		
L01722360763202600018		Adeguamento impianti tecnici, tecnologici e gas medicali del P.O.D. di Venosa	CICALE FRANCA	0,00	4.000.000,00	MIS	1	Si	Si	2				
L01722360763202600019		Fornitura in opera di CHILLER al Poliambulatorio di Rionero in Vulture	CICALE FRANCA	0,00	150.000,00	MIS	1	Si	Si	2				
L01722360763202600020		Adeguamento ambulatori e poliambulatori ambito Venosa	CICALE FRANCA	0,00	2.000.000,00	MIS	1	Si	Si	2				
L01722360763202600021		Ristrutturazione struttura aziendale ex Dispensario di Melfi	CICALE FRANCA	0,00	150.000,00	MIS	1	Si	Si	2				
L01722360763202600022		Lavori di costruzione e/o acquisto Farmacia Territoriale	CICALE FRANCA	0,00	3.000.000,00	MIS	1	Si	Si	2				
L01722360763202600024		Adeguamento/ampliamento lavori alle eisuperfici territoriali dell'intera Regione Basilicata per il potenziamento della	CICALE FRANCA	0,00	1.000.000,00	MIS	1	Si	Si	2				

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile Unico del Progetto (*)	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità (*) (Tabella D.3)	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (1) (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTENZA, SOGGETTO AGGREGATORE O ALTRA STAZIONE APPALTANTE QUALIFICATA ALLA QUALE SI INTENDE RICORRERE PER LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Codice di Gara (CIG) dell'eventuale accordo quadro o convenzione (2)	Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) (Tabella D.5)
											codice AUSA	denominazione		
		Emergenza Urgenza												
L01722360763202600025		Adeguamento alla normativa antincendio degli immobili di proprietà dell'ASP.	CICALE FRANCA	0,00	9.785.100,00	MIS	1	Si	No	2				
L01722360763202600026		Lavori di manutenzione straordinaria del Centro di Riabilitazione Gala di Potenza.	CICALE FRANCA	0,00	900.000,00	MIS	1	Si	Si	2				
L01722360763202600027		Ristrutturazione e completamento Pollambulatorio di Rotonda	CICALE FRANCA	0,00	1.000.000,00	MIS	2	Si	Si	2				
L01722360763202600028		Adeguamento e ampliamento DSB di Melfi e Rionero in Vulture	CICALE FRANCA	0,00	1.500.000,00	MIS	2	Si	Si	2				
L01722360763202600029		Adeguamento strutturale e impiantistico della dialisi di Venosa e di Villa D'Agri	CICALE FRANCA	0,00	2.150.000,00	MIS	2	Si	Si	2				
L01722360763202600031		Adeguamento per la messa di sistemi di sicurezza delle sedi di Continuità Assistenziale n 104 sedi	CICALE FRANCA	0,00	2.000.000,00	MIS	1	Si	Si	2				
L01722360763202600042		Adeguamento impianti tecnici e antincendio ed eliminazione barriere architettoniche della Sedi A.S.P. dei Distretti Sanitari di Venosa e Melfi	CICALE FRANCA	0,00	1.000.000,00	MIS	1	Si	No	2				
L01722360763202600044		Adeguamento impianto di rilevazione incendio e rete di distribuzione gas medicinali del POD di Chiaromonte	CICALE FRANCA	0,00	2.500.000,00	MIS	1	Si	Si	2				

(*) Si rimanda alle note corrispondenti della scheda D1
(1) Indica il livello di progettazione di cui al comma 1 dell'art.41 del codice o il documento propedeutico alla redazione del progetto di fattibilità tecnico-economica di cui agli artt.2 e 3 dell'AILI.7 al codice
(2) Riporta il Codice CIG dell'accordo quadro o della convenzione alla quale si intende eventualmente aderire qualora lo stesso sia già disponibile e se ne sia

Il referente del programma

CICALE FRANCA

Firmato digitalmente da
FRANCA CICALE

Data e ora della firma: 07/11/2025 12:07:27

Tabella E.1
ADN - Adeguamento normativo
AMB - Qualità ambientale
COP - Completamento Opera Incompiuta
CPA - Conservazione del patrimonio
MIS - Miglioramento e incremento di servizio
URB - Qualità urbana
VAB - Valorizzazione beni vincolati
DEM - Demolizione Opera Incompiuta
DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2
1. Documento di fattibilità delle alternative progettuali
5. Documento di indirizzo della progettazione
2. Progetto di fattibilità tecnico - economica
4. Progetto esecutivo

SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda Sanitaria
Locale di Potenza

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Note
(1) breve descrizione dei motivi

Il referente del programma
CICALE FRANCA
Firmato digitalmente da
FRANCA CICALE
Data e ora della firma: 07/11/2025 12:07:49

ELENCO LAVORI IN CORSO																		
fonte di finanziamento regionale	ente	cup	titolo intervento	Fondi FESR	Fondi ex art. 20	Conto Termico	importo a carico della Regione	PNC Missione 6 Componente 1 Investimenti 1.1	PNRR+FOI Missione 6 Componente 1 Investimenti 1.1	importo totale di finanziamento	importo speso a carico dello Stato	importo speso a carico della Regione	Residuo a carico dello Stato	Residuo a carico della Regione	Costo a carico dei fondi P.O.I.S.	Stato dei lavori	tempi	note
DGR n. 1533 del 12/12/2014	ASP		P.O. di Melfi. Adeguamento impianti distribuzione gas medicinali				€ 280.000,00									Lavori in corso		
Det. Reg. 138D.2025/D.002 53 del 22/07/2025	ASP	H22C22000190006	Verso un nuovo Ospedale Sicuro e sostenibile di Maratea	€ 2.767.736,88	€ 5.000.000,00					€ 7.767.736,88						Lavori in corso	Ultimazione 31/12/2026	
PNRR	ASP	H52C22000240005	Casa di Comunità e presa in carico della persona di Corleto Perticara M6C1		€ 200.000,00	€ 255.000,00			€ 930.340,26	€ 1.385.340,26						Lavori in corso	Ultimazione 31/12/2026	
PNRR	ASP	H32C22000100006	Casa di Comunità e presa in carico della persona di Potenza M6C1		€ 1.800.000,00				€ 3.135.000,00	€ 4.935.000,00						Lavori in corso	Ultimazione 31/12/2026	
PNRR	ASP	H22C22000160006	Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture Ospedale di Comunità di Muro Lucano		€ 800.000,00				€ 2.448.814,50	€ 3.248.814,50						Lavori in corso	Ultimazione 31/12/2026	
PNRR	ASP	H22C22000180006	Casa di Comunità e presa in carico della persona di Sant'Arcangelo M6C1		€ 700.000,00				€ 1.760.000,00	€ 2.460.000,00						Lavori in corso	Ultimazione 31/12/2026	
PNRR	ASP	H12C22000170006	Casa di Comunità e presa in carico della persona di Viggianello M6C1		€ 400.000,00				€ 1.306.699,33	€ 1.706.699,33						Lavori in corso	Ultimazione 31/12/2026	
PNRR	ASP	H85F22000370006	Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture Ospedale di Comunità di Venosa		€ 1.338.710,19				€ 2.438.522,90	€ 3.777.233,09						progetto esecutivo in corso di approvazione	Ultimazione 31/12/2026	
PNRR	ASP	H62C22000080006	Casa di Comunità e presa in carico della persona di Lagonegro M6C1		€ 2.518.000,00		€ 1.250.937,12		€ 1.979.998,90	€ 5.748.936,02						Lavori in corso	Ultimazione 31/12/2026	
PNRR	ASP	H78I22000310002	Casa di Comunità e presa in carico della persona di Senise M6C1		€ 2.700.000,00		€ 2.400.000,00		€ 1.540.000,00	€ 6.640.000,00						Lavori in corso	Ultimazione 31/12/2026	
PNRR	ASP	H22C22000200006	Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture Ospedale di Comunità di Maratea		€ 1.530.600,00				€ 2.459.497,70	€ 3.990.097,70						in fase di consegna lavori	Ultimazione 31/12/2026	
PNRR	ASP	H22C22000170006	Casa di Comunità e presa in carico della persona di Maratea M6C1		€ 1.275.000,00				€ 1.540.000,00	€ 2.815.000,00						in fase di consegna lavori	Ultimazione 31/12/2026	
dec. Ministero Salute 13/11/2019	ASP	H29J0000110003	Lavori di adeguamento funzionale e sicurezza del Poliambulatorio di Muro Lucano (ex fondi San Carlo) ex art. 20 II fase Sicurezza				€ 413.165,52									Lavori in corso	Ultimazione 31/12/2026	
PNRR	ASP	H72C22000330005	Casa di Comunità e presa in carico della persona di Anzi Camastra M6C1		€ 100.000,00				€ 791.596,44	€ 891.596,44						Lavori in corso	Ultimazione 31/12/2027	
PNRR	ASP	H92C22000250005	Casa di Comunità e presa in carico della persona di Vietri di Potenza M6C1		€ 600.000,00				€ 800.507,90	€ 1.400.507,90						Lavori in corso	Ultimazione 31/12/2028	
PNRR	ASP	H12C22000420005	Casa di Comunità e presa in carico della persona di Lagopesole M6C1						€ 450.648,95	€ 450.648,95						Lavori in corso	Ultimazione 31/12/2029	
PNRR	ASP	H18I22000560006	Casa di Comunità e presa in carico della persona di Lavello M6C1		€ 442.522,24				€ 1.694.027,38	€ 2.136.549,62						In fase di acquisizione del permesso a costruire	Ultimazione 31/12/2030	
PNRR	ASP	H35F22000480006	Casa di Comunità e presa in carico della persona di Genzano di Lucania M6C1		€ 338.156,60				€ 1.768.368,30	€ 2.106.524,90						in fase di consegna lavori	Ultimazione 31/12/2031	
PNRR	ASP	H78I22000360006	Casa di Comunità e presa in carico della persona di San Fele M6C1		€ 334.290,00				€ 1.544.491,33	€ 1.878.781,33						progetto esecutivo in corso di approvazione	Ultimazione 31/12/2032	
TOTALE				2.767.736,88	20.077.279,03	255.000,00	4.344.102,64	0,00	26.588.513,89		0,00	0,00			0,00			
TOTALE COMPLESSIVO				54.032.632,44														

Il Responsabile del Programma
Arch. Franca CICALE

Firmato digitalmente da
FRANCA CICALE

Data e ora della firma: 07/11/2025 12:09:02

ELENCO LAVORI FINANZIATI E NON ANCORA APPALTATI																			
	fonte di finanziamento regionale	ente	cup	titolo intervento	costo complessivo a carico 2° int APQ	costo complessivo a carico dell'APQ 2000	importo a carico dello Stato	importo a carico della Regione	importo da integrare a carico della Regione	Min. Salute PNRR - PNC	importo speso su costo complessivo	importo speso a carico dello Stato	importo speso a carico della Regione	Residuo a carico dello Stato	Residuo a carico della Regione	Costo a carico dei fondi P.O.I.S.	Stato dei lavori	tempi	note
1		ASP	H65F23000540002	Interventi rientranti nel progetto "Costruzione del Polo Unico della Salute nella città di Lagonegro" - I lotto e II lotto				€ 34.273.909,40											
2		ASP		Ristrutturazione dell'immobile sito in via della Fisica di Potenza per trasferimento ADI				€ 1.336.415,78									PFTE		
3	D.G.R. 1746/2015	ASP	H41B16000460002	Lavori di miglioramento sismico del vecchio plesso ospedaliero di Chiaromonte - OPCM 171/2014 - LOTTO N.1-				€ 3.207.988,44									PFTE	in corso di Validazione	
5	PO FESR 2014-2020 DGR n. 255/2019	ASP	H67H21004900006	Lavori di ristrutturazione poliambulatori area interna Alto Bradano				€ 385.000,00									PFTE in corso di progettazione		
6	DGR 566/2024	ASP		POD di Chiaromonte rifacimento copertura e completamento V piano				€ 1.500.000,00									PFTE in corso di progettazione		
7		ASP	H62F2200050006	Adeguamento delle elisuperfici per attività di elisoccorso notturno nei comuni di Venosa e Pescopagano				€ 600.000,00									Progetto esecutivo	in fase di affidamento lavori	
8	AdP del 29/03/2024	ASP	H64E22001010001	Efficientamento Energetico delle sedi dell'ASP di POTENZA, MELFI, PALAZZO SAN GERVASIO.				€ 1.499.000,00											
9	D.G.R. 2024/00751	ASP	H67H16000801112	Realizzazione nuova Elisuperficie di melfi				€ 1.452.341,12									PFTE in corso di progettazione		
10	DGR 566/2024	ASP		POD Lauria rifacimento tetto e adeguamento III piano				€ 1.173.426,75									PFTE in corso di progettazione		
11	DGR 176 01/04/2025	ASP	H98C25000160006	Ristrutturazione e Adeguamento degli Spazi per la Salute mentale Piano Nazionale Equità nella Salute 2021/2027				€ 1.195.000,00											
12	DGR 566 del 26/09/2024	ASP	H39J20000040005	Lavori di ristrutturazione e adeguamento funzionale dello spazio psichiatrico SPDC nell'Ospedale San Carlo di Potenza				€ 600.000,00	€ -								in corso di perfezionamento dell'aggiudicazione per la progettazione		
13		ASP	H12C24000150006	Adeguamento sismico e ristrutturazione della struttura di Via Ciccotti - Potenza.				€ 13.000.000,00											
TOTALE							€ -	€ 60.223.081,49	€ -	€ -									
TOTALE COMPLESSIVO					60.223.081,49 €														

Il Responsabile del Programma
Arch. Franca CICALE

Firmato digitalmente da
FRANCA CICALE

Data e ora della firma: 07/11/2025 12:09:18

SCHEMA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda Sanitaria Locale di Potenza

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	59.233.895,05	40.506.130,34	37.702.030,34	137.442.055,73
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
altro	0,00	0,00	0,00	0,00
totale	57.633.895,05	38.906.130,34	36.102.030,34	132.642.055,73

Il referente del programma

Cicale Franca

Firmato digitalmente da

FRANCA CICALE

Data e ora della firma: 05/11/2025 12:30:07

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda H.

SCHEDA H: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro e di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	RUP	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO							CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA	denominazione	
																			Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
F01722360763202500001	2026		1		Si	ITF51	Forniture	34114100-0	Attrezzature e dispositivi per le nuove ambulanze e P.P.I. del DEU 118	2	Cicale Franca	1	No	884.000,00	0,00	0,00	0,00	884.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
F01722360763202500002	2026		1		Si	ITF5	Forniture	33190000-8	Attrezzature ADI	2	Cicale Franca	12	No	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00		CONSIP	CONSIP	
F01722360763202500004	2026		1		Si	ITF5	Forniture	39150000-8	Allestimento sedi ADI	2	Cicale Franca	6	No	220.000,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00	0,00		CONSIP	CONSIP	
F01722360763202500005	2026		1		Si	ITF5	Forniture	39150000-8	Arredi	2	Cicale Franca	12	No	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00		CONSIP	CONSIP	
F01722360763202500006	2026		1		Si	ITF5	Forniture	30210000-4	Acquisto nuovo hardware	2	Dalia Angelo Raffaele	12	No	180.000,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00		CONSIP	CONSIP	
F01722360763202500007	2026		1		Si	ITF5	Forniture	48920000-3	Acquisto nuovo software	2	Dalia Angelo Raffaele	2	No	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00		CONSIP	CONSIP	
F01722360763202500008	2026		1		Si	ITF5	Forniture	48210000-3	LAN+wifi	2	Dalia Angelo Raffaele	24	No	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00		CONSIP	CONSIP	
F01722360763202500009	2026		1		Si	ITF5	Forniture	33124110-9	Service sistemi diagnostici per urine, elettroforesi, sedimento urinario	1	Dinardo Filomena	60	Si	115.900,00	115.900,00	115.900,00	231.800,00	579.500,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
F01722360763202500010	2026		1		Si	ITF5	Forniture	85148000-8	Service sistemi diagnostici per microbiologia	1	Rinaldi Gaetano	60	Si	54.400,00	54.400,00	54.400,00	108.800,00	272.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
F01722360763202500014	2026		1		Si	ITF5	Forniture	32580000-2	M6.C1 1.2.2 Casa come primo luogo di cura: Centrali operative territoriali-Device	2	Cicale Franca	12	No	228.408,49	0,00	0,00	0,00	228.408,49	0,00		0000235520	SUA-RB	
S01722360763202500002	2026		1		Si	ITF5	Servizi	72220000-3	Manutenzione hardware	2	Dalia Angelo Raffaele	24	No	256.000,00	256.000,00	256.000,00	0,00	768.000,00	0,00		CONSIP	CONSIP	
S01722360763202500003	2026		1		Si	ITF5	Servizi	72252000-6	Conservazione sostitutiva	2	Dalia Angelo Raffaele	36	No	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00		CONSIP	CONSIP	
F01722360763202500015	2026		1		Si	ITF5	Forniture	33111000-1	Ortopantomografi per le Strutture ASP di Potenza, Sant'Arcangelo e Muro Lucano	2	Cicale Franca	1	No	156.000,00	0,00	0,00	0,00	156.000,00	0,00		CONSIP	CONSIP	
F01722360763202500016	2026		1		Si	ITF5	Forniture	33111000-1	Apparecchiature Sanitarie (microscopio operatorio) UOC Oculistica per il POD di Venosa	2	Cicale Franca	1	No	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		CONSIP	CONSIP	
F01722360763202500017	2026		1		Si	ITF5	Forniture	33112000-8	Ecografi multidisciplinari e cardiologici per Ambulatori Aziendali ASP	2	Cicale Franca	1	No	570.000,00	0,00	0,00	0,00	570.000,00	0,00		CONSIP	CONSIP	
F01722360763202500018	2026		1		Si	ITF5	Forniture	33111000-1	Videogastroscoopi per Ambulatori Aziendali ASP	2	Cicale Franca	1	No	447.600,00	0,00	0,00	0,00	447.600,00	0,00		CONSIP	CONSIP	
F01722360763202500020	2026		1		Si	ITF5	Forniture	33182100-0	Monitor Defibrillatori DEU 118	2	Cicale Franca	24	No	494.100,00	494.100,00	0,00	0,00	988.200,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
F01722360763202500023	2026		1		Si	ITF5	Forniture	33690000-3	Farmaci (procedure aziendali)	1	Lardino Giorgio	12	Si	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
S01722360763202500010	2026		1		Si	ITF5	Servizi	98310000-9	Servizio di noleggio, lavaggio di biancheria piana,	1	Rinaldi Gaetano	60	Si	1.193.531,00	1.193.531,00	1.193.531,00	2.387.062,00	5.967.655,00	0,00		0000235520	SUA-RB	

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	RUP	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO							CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA	denominazione	
																			Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
									confezionata, materasseria														
S01722360763202500013	2026		1		SI	ITF5	Servizi	92351000-6	Servizio di supporto alle AA.SS. per l'attuazione del Piano Regionale Gioco d'Azzardo	1	Fundone Pietro Domenico Luci	36	SI	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00	900.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
S01722360763202500014	2026		1		SI	ITF5	Servizi	64210000-1	Telefonia fissa 6	2	Cicale Franca	48	No	195.200,00	195.200,00	195.200,00	195.200,00	780.800,00	0,00		CONSIP	CONSIP	
S01722360763202600001	2026		1		SI	ITF51	Servizi	50330000-7	SGM sistemi IP e PDL PA 2	2	Cicale Franca	48	No	122.000,00	122.000,00	122.000,00	122.000,00	488.000,00	0,00		CONSIP	CONSIP	
S01722360763202500016	2026		1		SI	ITF5	Servizi	64210000-1	SPC connettività	2	Cicale Franca	36	No	80.000,00	80.000,00	80.000,00	0,00	240.000,00	0,00		CONSIP	CONSIP	
S01722360763202500017	2026		1		SI	ITF5	Servizi	24321111-1	Gas 10	2	Cicale Franca	36	No	3.172.000,00	3.172.000,00	3.172.000,00	0,00	9.516.000,00	0,00				
S01722360763202500018	2026		1		SI	ITF5	Servizi	09310000-5	SEL EE11	2	Cicale Franca	36	No	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00	0,00	5.490.000,00	0,00		SEL	SEL	
S01722360763202500019	2026		1		SI	ITF5	Servizi	79995100-6	Prelievo archivistico e custodia OUTSOURCING	2	Rinaldi Gaetano	36	No	666.666,67	666.666,67	666.666,67	0,00	2.000.000,01	0,00		0000235520	SUA-RB	
S01722360763202600002	2026		1		SI	ITF51	Servizi	85143000-3	Noleggio ambulanze DEU 118	1	Cicale Franca	72	No	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
F01722360763202500030	2026		1		SI	ITF5	Forniture	15882000-4	Fornitura di prodotti dietetici per nutrizione clinica in fabbisogno all'Azienda Sanitaria Locale di Potenza	1	Sabato Tiziana	36	SI	700.000,00	700.000,00	700.000,00	0,00	2.100.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
F01722360763202600001	2026		1		SI	ITF51	Forniture	33100000-1	Attrezzature per Consulitori familiari	2	Cicale Franca	12	No	930.000,00	0,00	0,00	0,00	930.000,00	0,00				
F01722360763202600002	2026		1		SI	ITF51	Forniture	33100000-1	Attrezzature per screening oncologico	2	Cicale Franca	12	No	266.000,00	0,00	0,00	0,00	266.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
S01722360763202600003	2026		1		SI	ITF51	Servizi	50110000-9	Manutenzione e riparazione ambulanze ASP e DEU 118	1	Cicale Franca	12	No	220.000,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00	0,00		CONSIP	CONSIP	
F01722360763202600003	2026		1		SI	ITF51	Forniture	33100000-1	M6. C1 1.1 Casa della Comunità (di tipo spoke) e presa in carico della persona: acquisto attrezzature	2	Cicale Franca	12	No	509.380,68	0,00	0,00	0,00	509.380,68	0,00		CONSIP	CONSIP	
F01722360763202600004	2026		1		SI	ITF5	Forniture	33100000-1	M6. C1 1.1 Casa della Comunità (di tipo hub) e presa in carico della persona: acquisto attrezzature	2	Cicale Franca	12	No	609.739,15	0,00	0,00	0,00	609.739,15	0,00		CONSIP	CONSIP	
F01722360763202600005	2026		1		SI	ITF51	Forniture	33100000-1	M6. C1 1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)	2	Cicale Franca	12	No	678.136,39	0,00	0,00	0,00	678.136,39	0,00		CONSIP	CONSIP	
F01722360763202600006	2026		1		SI	ITF51	Forniture	30210000-4	Acquisto nuovo hardware	2	Dalia Angelo Raffaele	36	SI	405.000,00	350.000,00	300.000,00	0,00	1.055.000,00	0,00		CONSIP	CONSIP	
F01722360763202600007	2026		1		SI	ITF51	Forniture	30210000-4	Acquisto nuovo software		Dalia Angelo Raffaele	36	No	300.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00	800.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
F01722360763202600008	2026				SI	ITF51	Forniture	48210000-3	LAN+wifi	2	Dalia Angelo Raffaele	36	No	120.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	160.000,00	0,00		CONSIP	CONSIP	
F01722360763202600009	2026		1		SI	ITF5	Forniture		FIREWALL	2	Dalia Angelo Raffaele	36	No	75.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	155.000,00	0,00		CONSIP	CONSIP	
S01722360763202600004	2026				SI	ITF5	Servizi	72220000-3	Manutenzione hardware	2	Dalia Angelo Raffaele	36	No	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00	180.000,00	0,00		CONSIP	CONSIP	
S01722360763202600005	2026		1		SI	ITF51	Servizi	48920000-3	Conservazione sostitutiva	2	Dalia Angelo Raffaele	36	No	180.000,00	190.000,00	200.000,00	0,00	570.000,00	0,00		CONSIP	CONSIP	

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	RUP	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)	
														Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA		denominazione
																			Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
F01722360763202600010	2026		1		SI	ITF51	Forniture	33690000-3	Farmaci biosimilari	1	Lardino Giorgio	36	SI	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
F01722360763202600011	2026		1		SI	ITF5	Forniture	33680000-0	Farmaci	1	Lardino Giorgio	36	SI	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00			SCR Piemonte	
F01722360763202600012	2026		1		SI	ITF5	Forniture	33690000-3	Vaccini antinfluenzali	1	De Lisa Michele	12	SI	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
F01722360763202600013	2026		1		SI	ITF5	Forniture	33651600-4	Vaccini obbligatori e raccomandati	1	De Lisa Michele	24	SI	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
F01722360763202600014	2026		1		SI	ITF5	Forniture	33651600-4	Vaccino virus sinciziale	1	De Lisa Michele	12	SI	448.500,00	0,00	0,00	0,00	448.500,00	0,00			SUA-RB/SCR Piemonte	
S01722360763202600006	2026		1		SI	ITF5	Servizi	66510000-8	Servizi assicurativi (no RTC)	1	Rinaldi Gaetano	36	SI	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
S01722360763202600007	2026		1		SI	ITF5	Servizi	66600000-6	Servizio di tesoreria e cassa	1	Di Lucchio Loredana Erminia	60	No	60.000,00	60.000,00	60.000,00	120.000,00	300.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
F01722360763202600015	2026		1		SI	ITF	Forniture	33157000-5	(AUSIL) Assistenza domiciliare respiratoria	1	Motola Giulia	36	SI	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	3.600.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
F01722360763202600016	2026		1		SI	ITF5	Forniture	33157000-5	Ausili per ventiloterapia domiciliare (nelle more della gara SUA-RB) - ASP	1	Rinaldi Gaetano	12	SI	800.000,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00				
S01722360763202600008	2026		1		SI	ITF	Servizi	55510000-8	Servizio sostitutivo mensa - buoni pasto	1	Rinaldi Gaetano	24	SI	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	1.400.000,00	0,00		CONSIP	CONSIP	
F01722360763202600017	2026		1		SI	ITF	Forniture	38434500-1	Ausili protesici (integrazione gara SUA-RB esclidiabetologia)	1	Motola Giulia	60	SI	700.000,00	700.000,00	700.000,00	1.400.000,00	3.500.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
S01722360763202600009	2026		1		SI	ITF5	Servizi	38434500-1	Assistenza full-risk ventilatori per ADR	1	Motola Giulia	12	SI	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
S01722360763202600010	2026		1		SI	ITF5	Servizi	90524400-0	Servizio di raccolta e smaltimento rifiuti ospedalieri	1	Rinaldi Gaetano	60	SI	150.000,00	150.000,00	150.000,00	300.000,00	750.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
S01722360763202600011	2026		1		SI	ITF5	Servizi	66510000-8	Servizi assicurativi RCT	1	Rinaldi Gaetano	60	SI	550.000,00	550.000,00	550.000,00	1.100.000,00	2.750.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
F01722360763202600018	2026		1		SI	ITF	Forniture		Fornitura di pannoloni, mutande e traverse per le Aziende Sanitarie della Regione Basilicata		Rinaldi Gaetano	60	SI	102.000,00	102.000,00	102.000,00	204.000,00	510.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
F01722360763202600019	2026		1		SI	ITF	Forniture		Sistemi di prelievo, consumabili e reagenti in service delle apparecchiature per il Laboratorio Analisi (ed. 2)	1	Rinaldi Gaetano	60	SI	715.000,00	715.000,00	715.000,00	1.430.000,00	3.575.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
F01722360763202600020	2026		1		SI	ITF	Forniture		Materiale specialistico per Dialisi	1	Rinaldi Gaetano	60	SI	340.000,00	340.000,00	340.000,00	680.000,00	1.700.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
F01722360763202600021	2026		1		SI	ITF	Forniture		Fornitura disinfettanti	1	Rinaldi Gaetano	60	SI	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100.000,00	250.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
F01722360763202600022	2026		1		SI	ITF	Forniture		Dispositivi medici per Oculistica	1	Rinaldi Gaetano	60	SI	800.000,00	800.000,00	800.000,00	1.600.000,00	4.000.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
F01722360763202600023	2026		1		SI	ITF	Forniture		Ausili per diabetologia Ed. 2	1	Rinaldi Gaetano	48	SI	3.750.000,00	3.750.000,00	3.750.000,00	3.750.000,00	15.000.000,00	0,00			SCR Piemonte	
F01722360763202600024	2026		1		SI	ITF	Forniture		Materassi antidecubito	1	Rinaldi Gaetano	60	SI	74.000,00	74.000,00	74.000,00	148.000,00	370.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
F01722360763202600025	2026		1		SI	ITF	Forniture		RSA Maratea e Chiaromonte	1	Rinaldi Gaetano	60	SI	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	3.800.000,00	9.500.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
S01722360763202600012	2026		1		SI	ITF	Servizi		Servizio Hospise Viggiano	1	Rinaldi Gaetano	60	SI	650.000,00	650.000,00	650.000,00	1.300.000,00	3.250.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB	
F01722360763202600026	2026		1		SI	ITF	Forniture		Fornitura di sistemi e servizi per la gestione e	1	Rinaldi Gaetano	36	SI	766.666,00	766.666,00	766.666,00	0,00	2.299.998,00	0,00		0000235520	SUA-RB	

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	RUP	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO								CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato					
																			Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)				
																					codice AUSA	denominazione		
									il funzionamento del sistema informativo del DEU-118															
S01722360763202600013	2026		1		Si	ITF	Servizi		Sanificazione ambulanze	1	Rinaldi Gaetano	60	Si	115.000,00	115.000,00	115.000,00	230.000,00	575.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB		
S01722360763202600014	2026		1		Si	ITF	Servizi		Revisione contabile	1	Rinaldi Gaetano	36	Si	110.000,00	110.000,00	110.000,00	0,00	330.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB		
S01722360763202600015	2026		1		Si	ITF	Servizi		Servizio cup	1	Rinaldi Gaetano	36	Si	2.113.666,67	2.113.666,67	2.113.666,67	0,00	6.341.000,01	0,00		0000235520	SUA-RB		
F01722360763202600027	2026		2		Si	ITF	Forniture		Derrate alimentari	1	Rinaldi Gaetano	36	Si	190.000,00	190.000,00	190.000,00	0,00	570.000,00	0,00		0000235520	SUA-RB		
														57.633.895,05 (13)	38.906.130,34 (13)	36.102.030,34 (13)	19.206.862,00 (13)	151.848.917,73 (13)	0,00 (13)					

Note:
(1) Codice CUI = sigla settore (F=forniture; S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo proramma
(2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
(3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
(4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qg) del D.Lgs.50/2016
(5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
(6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
(7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
(8) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo.
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
(10) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
(11) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
(12) Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
(13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Il referente del programma

Cicale Franca

Firmato digitalmente da
FRANCA CICALE

Data e ora della firma: 05/11/2025 12:32:21

Tabella B.1
1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella B.1bis
1. finanza di progetto
2. concessione di forniture e servizi
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

Tabella B.2
1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 9

Tabella B.2bis
1. no
2. si
3. sì, CUI non ancora attribuito
4. sì, interventi o acquisti diversi

SCHEDA I: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2026/2028
DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda Sanitaria Locale di Potenza

ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Note
(1) breve descrizione dei motivi

Il referente del programma
Cicale Franca
Firmato digitalmente da
FRANCA CICALE
Data e ora della firma: 05/11/2025 12:33:18



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
BASILICATA
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

**AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA - ASP-
BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE 2026/2028
CONTO ECONOMICO**

Allegato 2

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale del 20/03/2013</i>		Preventivo 2026	Preventivo 2027	Preventivo 2028
VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio		718.062.497	718.062.497	718.062.497
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		716.329.164	716.329.164	716.329.164
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		1.733.333	1.733.333	1.733.333
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA				
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA		1.733.333	1.733.333	1.733.333
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)				
6) Contributi da altri soggetti pubblici		-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente				
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				
3) da Regione e altri soggetti pubblici				
4) da privati				
d) Contributi in c/esercizio - da privati		-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		1.052.417	1.052.417	1.052.417
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		14.068.356	14.088.356	14.108.356
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		11.303.155	11.303.155	11.303.155
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		609.496	629.496	649.496
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		2.155.705	2.155.705	2.155.705
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		7.496.264	7.496.264	7.496.264
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		3.200.000	3.520.000	3.872.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		7.380.700	7.554.200	7.830.200
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				
9) Altri ricavi e proventi		86.112	87.000	87.900
Totale A)		751.346.346	751.860.734	752.509.634
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni		77.621.061	75.851.861	74.125.861
a) Acquisti di beni sanitari		76.538.961	74.779.861	73.063.861
b) Acquisti di beni non sanitari		1.082.100	1.072.000	1.062.000
2) Acquisti di servizi sanitari		522.923.439	522.844.930	522.707.747
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		53.093.614	53.303.106	53.445.923
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		63.141.804	62.531.804	61.927.804
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		73.179.459	73.260.459	73.342.459
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		29.761.050	29.761.050	29.761.050
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		11.750.000	11.809.000	11.868.000
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		12.370.000	12.266.000	12.163.000
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		189.708.016	189.720.016	189.732.016
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		14.962.878	15.036.878	15.110.878
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		31.750.941	31.750.941	31.750.941
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		2.114.799	2.121.799	2.128.799
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		7.474.727	7.544.727	7.614.727
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		20.683.574	20.778.574	20.873.574
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		498.000	502.000	506.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		5.814.251	5.838.251	5.862.251
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		3.012.477	3.012.477	3.012.477
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		3.607.848	3.607.848	3.607.848
q) Costi per differenziale Tariffe TUC				
3) Acquisti di servizi non sanitari		23.352.165	22.932.653	23.352.322
a) Servizi non sanitari		21.925.595	22.283.083	22.699.752
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		874.570	94.570	94.570
c) Formazione		552.000	555.000	558.000
4) Manutenzione e riparazione		5.668.000	5.612.000	5.557.000
5) Godimento di beni di terzi		1.470.500	1.477.000	1.484.000



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
BASILICATA
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

**AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA -ASP-
BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE 2026/2028
CONTO ECONOMICO**

Allegato 2

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale del 20/03/2013</i>		Preventivo 2026	Preventivo 2027	Preventivo 2028
6) Costi del personale		100.801.000	102.953.014	104.497.311
a) Personale dirigente medico		24.995.333	25.510.263	25.892.917
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		5.920.941	6.009.755	6.099.902
c) Personale comparto ruolo sanitario		42.386.972	43.222.776	43.871.118
d) Personale dirigente altri ruoli		2.488.518	2.525.845	2.563.733
e) Personale comparto altri ruoli		25.009.236	25.684.375	26.069.641
7) Oneri diversi di gestione		3.165.700	3.182.000	3.198.000
8) Ammortamenti		7.428.000	7.602.000	7.878.000
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		1.589.000	1.605.000	1.621.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati		2.634.000	2.760.000	2.988.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		3.205.000	3.237.000	3.269.000
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		-	-	-
10) Variazione delle rimanenze		-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		-	-	-
11) Accantonamenti		1.728.000	1.988.000	2.056.000
a) Accantonamenti per rischi		460.000	717.000	782.000
b) Accantonamenti per premio operosità		560.000	563.000	566.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		450.000	450.000	450.000
d) Altri accantonamenti		258.000	258.000	258.000
Totale B)		744.157.864	744.443.458	744.856.241
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		7.188.481	7.417.276	7.653.392
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		-	-	-
Totale C)		-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni				
2) Svalutazioni				
Totale D)		-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari		-	-	-
a) Plusvalenze		-	-	-
b) Altri proventi straordinari		-	-	-
2) Oneri straordinari		-	-	-
a) Minusvalenze		-	-	-
b) Altri oneri straordinari		-	-	-
Totale E)		-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		7.188.481	7.417.276	7.653.392
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP		7.086.371	7.315.166	7.551.282
a) IRAP relativa a personale dipendente		5.940.421	6.168.500	6.404.113
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		1.114.500	1.114.500	1.114.500
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		31.450	32.166	32.669
d) IRAP relativa ad attività commerciali		-	-	-
2) IRES		102.110	102.110	102.110
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)				
Totale Y)		7.188.481	7.417.276	7.653.392
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		0	0	0
IL RESPONSABILE U.O.C. ECONOMICO-FINANZIARIA				
Dott.ssa Loredana E. Di Lucchio				
IL DIRETTORE SANITARIO				
Dott. Luigi D'Angola				
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO F.F.				
Dott. Gaetano Rinaldi				
IL COMMISSARIO STRAORDINARIO				
Dott. Massimo De Fino				

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE			2026	2027	2028
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			Previsionale	Previsionale	Previsionale
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE			
+	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	718.062.497,12	718.062.497,12	718.062.497,12
+	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	716.329.164,12	716.329.164,12	716.329.164,12
+	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	690.976.478,18	690.976.478,18	690.976.478,18
+	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	630.783.861,22	630.783.861,22	630.783.861,22
+	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	12.273.506,78	12.273.506,78	12.273.506,78
+	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	47.919.110,18	47.919.110,18	47.919.110,18
+	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso		-	-
+	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	47.919.110,18	47.919.110,18	47.919.110,18
+	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	25.352.685,94	25.352.685,94	25.352.685,94
+	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.733.333,00	1.733.333,00	1.733.333,00
+	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.733.333,00	1.733.333,00	1.733.333,00
T +	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
T +	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	-	-	-
T +	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	1.733.333,00	1.733.333,00	1.733.333,00
T +	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-
R +	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00	0,00	0,00
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)	0,00	0,00	0,00
+	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	0,00	0,00	0,00
+	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	0,00	0,00	0,00
-	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	1.052.417,04	1.052.417,04	1.052.417,04
+	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	-	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE						
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028				2026	2027	2028
Cons	EGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Previsionale	Previsionale	Previsionale
	+	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	640.000,00	640.000,00	640.000,00
	+	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	412.417,04	412.417,04	412.417,04
	+	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	14.068.355,92	14.088.355,92	14.108.355,92
	+	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.303.154,52	11.303.154,52	11.303.154,52
R	+	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.081.419,27	6.081.419,27	6.081.419,27
R	+	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	849.426,13	849.426,13	849.426,13
R	+	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.920.195,41	1.920.195,41	1.920.195,41
R	+	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-
R	+	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	134.883,00	134.883,00	134.883,00
R	+	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	68.459,23	68.459,23	68.459,23
R	+	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	53.942,00	53.942,00	53.942,00
R	+	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	417.670,76	417.670,76	417.670,76
R	+	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	408.658,21	408.658,21	408.658,21
R	+	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	4.680,00	4.680,00	4.680,00
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	2.223.504,53	2.223.504,53	2.223.504,53
	+	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-	-
	+	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	5.221.735,25	5.221.735,25	5.221.735,25
S	+	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	641.621,28	641.621,28	641.621,28
S	+	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	832.678,36	832.678,36	832.678,36
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	344.027,77	344.027,77	344.027,77
S	+	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	457.116,76	457.116,76	457.116,76
S	+	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.177.782,99	1.177.782,99	1.177.782,99
S	+	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	242.893,50	242.893,50	242.893,50
S	+	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	871.492,90	871.492,90	871.492,90
SS	+	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-
SS	+	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-
S	+	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	19.929,47	19.929,47	19.929,47
S	+	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE						
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028				2026	2027	2028
Cons	EGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Previsionale	Previsionale	Previsionale
S	+	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-
SS	+	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	545.000,00	545.000,00	545.000,00
SS	+	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	545.000,00	545.000,00	545.000,00
SS	+	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
	+	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	89.192,22	89.192,22	89.192,22
R	+	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-
SS	+	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	-
S	+	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	345.705,00	345.705,00	345.705,00
S	+	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	+	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	345.705,00	345.705,00	345.705,00
S		AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	+	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	+	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
	+	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.810.000,00	1.810.000,00	1.810.000,00
	+	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	609.496,40	629.496,40	649.496,40
	+	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
	+	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	470.000,00	490.000,00	510.000,00
	+	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)	139.496,40	139.496,40	139.496,40
	+	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	7.496.263,62	7.496.263,62	7.496.263,62
	+	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	65.000,00	65.000,00	65.000,00
	+	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	190.579,66	190.579,66	190.579,66
	+	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	190.579,66	190.579,66	190.579,66
	+	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	376.671,17	376.671,17	376.671,17
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	93.706,06	93.706,06	93.706,06
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	282.965,11	282.965,11	282.965,11
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	227.000,00	227.000,00	227.000,00
	+	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	85.000,00	85.000,00	85.000,00
	+	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	142.000,00	142.000,00	142.000,00
	+	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	6.637.012,79	6.637.012,79	6.637.012,79

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE			2026	2027	2028
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			Previsionale	Previsionale	Previsionale
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE			
	+	AA0890 A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	6.399.017,43	6.399.017,43	6.399.017,43
	+	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	3.708.052,92	3.708.052,92	3.708.052,92
	+	AA0920 A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	2.690.964,51	2.690.964,51	2.690.964,51
	+	AA0921 A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	-	-
	+	AA0930 A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	237.995,36	237.995,36	237.995,36
	+	AA0940 A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.200.000,00	3.520.000,00	3.872.000,00
	+	AA0950 A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	3.200.000,00	3.520.000,00	3.872.000,00
	+	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	7.380.700,00	7.554.200,00	7.830.200,00
	+	AA0990 A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	61.500,00	62.000,00	63.000,00
	+	AA1000 A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	4.860.000,00	5.009.000,00	5.260.000,00
	+	AA1010 A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	+	AA1020 A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.100.000,00	2.121.000,00	2.142.000,00
	+	AA1030 A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	26.200,00	26.200,00	26.200,00
	+	AA1040 A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	329.000,00	332.000,00	335.000,00
	+	AA1050 A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
	+	AA1060 A.9) Altri ricavi e proventi	86.112,00	87.000,00	87.900,00
	+	AA1070 A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	19.000,00	19.200,00	19.400,00
	+	AA1080 A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	2.112,00	2.100,00	2.100,00
	+	AA1090 A.9.C) Altri proventi diversi	65.000,00	65.700,00	66.400,00
	+	AZ9999 Totale valore della produzione (A)	751.346.345,70	751.860.733,70	752.509.633,70
	+	BA0010 B.1) Acquisti di beni	77.621.060,51	75.851.860,51	74.125.860,51
	+	BA0020 B.1.A) Acquisti di beni sanitari	76.538.960,51	74.779.860,51	73.063.860,51
	+	BA0030 B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	67.688.000,00	65.702.000,00	63.731.000,00
	+	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	65.473.000,00	63.509.000,00	61.604.000,00
	+	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	-	-
	+	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	2.215.000,00	2.193.000,00	2.127.000,00
	+	BA0060 B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00	0,00	0,00
R	+	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
S	+	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
		B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-
	+	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	309.860,51	309.860,51	309.860,51
R	+	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
S	+	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	309.860,51	309.860,51	309.860,51
	+	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE			2026	2027	2028
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			Previsionale	Previsionale	Previsionale
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE			
	+	BA0210 B.1.A.3) Dispositivi medici	3.940.000,00	3.825.000,00	3.738.000,00
	+	BA0220 B.1.A.3.1) Dispositivi medici	2.530.000,00	2.429.000,00	2.356.000,00
	+	BA0230 B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-
	+	BA0240 B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.410.000,00	1.396.000,00	1.382.000,00
	+	BA0250 B.1.A.4) Prodotti dietetici	585.000,00	579.000,00	573.000,00
	+	BA0260 B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	3.800.000,00	4.150.000,00	4.500.000,00
	+	BA0270 B.1.A.6) Prodotti chimici	-	-	-
	+	BA0280 B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	105.100,00	104.000,00	103.000,00
	+	BA0290 B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	111.000,00	110.000,00	109.000,00
R	+	BA0300 B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00
R	+	BA0301 B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
R	+	BA0303 B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-
R	+	BA0304 B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-
R	+	BA0305 B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
R	+	BA0306 B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-
R	+	BA0307 B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
R	+	BA0308 B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
	+	BA0310 B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.082.100,00	1.072.000,00	1.062.000,00
	+	BA0320 B.1.B.1) Prodotti alimentari	116.000,00	115.000,00	114.000,00
	+	BA0330 B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	36.100,00	36.000,00	36.000,00
	+	BA0340 B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	610.000,00	604.000,00	598.000,00
	+	BA0350 B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	220.000,00	218.000,00	216.000,00
	+	BA0360 B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	+	BA0370 B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	90.000,00	89.000,00	88.000,00
R	+	BA0380 B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	+	BA0390 B.2) Acquisti di servizi	546.275.603,87	545.777.583,16	546.060.069,74
	+	BA0400 B.2.A) Acquisti servizi sanitari	522.923.438,77	522.844.930,04	522.707.747,33
	+	BA0410 B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	53.093.614,30	53.303.105,57	53.445.922,86
	+	BA0420 B.2.A.1.1) - da convenzione	52.350.000,00	52.559.491,27	52.702.308,56
	+	BA0430 B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	27.120.000,00	27.202.491,27	27.294.308,56
	+	BA0440 B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	4.230.000,00	4.251.000,00	4.260.000,00
	+	BA0450 B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	18.300.000,00	18.392.000,00	18.429.000,00
	+	BA0460 B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.700.000,00	2.714.000,00	2.719.000,00
R	+	BA0470 B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	52.323,85	52.323,85	52.323,85
S	+	BA0480 B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	691.290,45	691.290,45	691.290,45
	+	BA0490 B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	63.141.803,62	62.531.803,62	61.927.803,62
	+	BA0500 B.2.A.2.1) - da convenzione	61.010.000,00	60.400.000,00	59.796.000,00

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE					
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			2026	2027	2028
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Previsionale	Previsionale	Previsionale
R +	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	224.606,51	224.606,51	224.606,51
S +	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.907.197,11	1.907.197,11	1.907.197,11
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	73.179.459,45	73.260.459,45	73.342.459,45
R +	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	34.265.212,69	34.265.212,69	34.265.212,69
R +	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)	72.000,00	72.000,00	72.000,00
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S +	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	12.544.540,90	12.544.540,90	12.544.540,90
S +	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	8.138.000,00	8.219.000,00	8.301.000,00
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	17.798.804,00	17.798.804,00	17.798.804,00
	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	17.798.804,00	17.798.804,00	17.798.804,00
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	360.901,86	360.901,86	360.901,86
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	29.761.049,91	29.761.049,91	29.761.049,91
R +	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	686.216,91	686.216,91	686.216,91
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	22.000,00	22.000,00	22.000,00
SS +	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	27.232.833,00	27.232.833,00	27.232.833,00
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.820.000,00	1.820.000,00	1.820.000,00
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	11.750.000,00	11.809.000,00	11.868.000,00
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 (Extraregione)	-	-	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	11.750.000,00	11.809.000,00	11.868.000,00
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	12.370.000,00	12.266.000,00	12.163.000,00
R +	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S +	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	12.370.000,00	12.266.000,00	12.163.000,00

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE			2026	2027	2028
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			Previsionale	Previsionale	Previsionale
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE			
	+	BA0800 B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	189.708.016,49	189.720.016,49	189.732.016,49
R	+	BA0810 B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	121.192.750,69	121.192.750,69	121.192.750,69
	+	BA0820 B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	5.470.000,00	5.470.000,00	5.470.000,00
S	+	BA0830 B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	60.705.265,80	60.705.265,80	60.705.265,80
	+	BA0840 B.2.A.7.4) - da privato	2.340.000,00	2.352.000,00	2.364.000,00
	+	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	2.340.000,00	2.352.000,00	2.364.000,00
	+	BA0880 B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-
S	+	BA0890 B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	+	BA0900 B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	14.962.877,97	15.036.877,97	15.110.877,97
R	+	BA0910 B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	152.877,97	152.877,97	152.877,97
	+	BA0920 B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
SS	+	BA0930 B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-
	+	BA0940 B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	14.810.000,00	14.884.000,00	14.958.000,00
	+	BA0950 B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
	+	BA0960 B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	31.750.940,60	31.750.940,60	31.750.940,60
R	+	BA0970 B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	23.545.789,18	23.545.789,18	23.545.789,18
	+	BA0980 B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	+	BA0990 B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	8.205.151,42	8.205.151,42	8.205.151,42
	+	BA1000 B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
	+	BA1010 B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
S	+	BA1020 B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	+	BA1030 B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	2.114.799,22	2.121.799,22	2.128.799,22
R	+	BA1040 B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
	+	BA1050 B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	+	BA1060 B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	679.799,22	679.799,22	679.799,22
	+	BA1070 B.2.A.10.4) - da privato	1.435.000,00	1.442.000,00	1.449.000,00
S	+	BA1080 B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	+	BA1090 B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	7.474.726,99	7.544.726,99	7.614.726,99
R	+	BA1100 B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	24.960,00	24.960,00	24.960,00
	+	BA1110 B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	+	BA1120 B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	481.766,99	481.766,99	481.766,99
	+	BA1130 B.2.A.11.4) - da privato	6.968.000,00	7.038.000,00	7.108.000,00
	+	BA1140 B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	20.683.573,79	20.778.573,79	20.873.573,79
R	+	BA1150 B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.399.216,00	1.399.216,00	1.399.216,00
R	+	BA1151 B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	1.399.216,00	1.399.216,00	1.399.216,00

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE					
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			2026	2027	2028
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Previsionale	Previsionale	Previsionale
R	+	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)	-	-
S	+	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	208.357,79	208.357,79
SS	+	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-
	+	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	18.803.000,00	18.897.000,00
	+	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	273.000,00	274.000,00
	+	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	498.000,00	502.000,00
	+	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	370.000,00	373.000,00
	+	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)	105.000,00	106.000,00
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	23.000,00	23.000,00
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	5.814.250,78	5.838.250,78
	+	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	550.000,00	553.000,00
	+	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	35.000,00	35.000,00
	+	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	920.000,00	920.000,00
	+	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	4.182.000,00	4.203.000,00
R	+	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	127.250,78	127.250,78
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	3.012.477,33	3.012.477,33
R	+	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.926.849,09	1.926.849,09
	+	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	310.000,00	310.000,00
	+	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	728.500,00	728.500,00
	+	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	478.000,00	478.000,00
	+	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	72.500,00	72.500,00
	+	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	178.000,00	178.000,00
	+	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	47.128,24	47.128,24
R	+	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	47.128,24	47.128,24
	+	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-
SS	+	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
	+	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.607.848,32	3.607.848,32

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE					
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			2026	2027	2028
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Previsionale	Previsionale	Previsionale
R +	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.583.300,50	2.583.300,50	2.583.300,50
	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 (Extraregione)	-	-	-
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	398.000,00	398.000,00	398.000,00
SS +	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	626.547,82	626.547,82	626.547,82
R +	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-
S +	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	23.352.165,10	22.932.653,12	23.352.322,41
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	21.925.594,94	22.283.082,96	22.699.752,25
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	545.000,00	548.000,00	551.000,00
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.855.000,00	4.879.000,00	4.903.000,00
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	763.000,00	767.000,00	771.000,00
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	389.000,00	391.000,00	393.000,00
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	374.000,00	376.000,00	378.000,00
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.680.000,00	1.688.000,00	1.696.000,00
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	810.000,00	814.000,00	818.000,00
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	170.000,00	171.000,00	172.000,00
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	450.000,00	452.000,00	454.000,00
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.006.000,00	2.016.000,00	2.026.000,00
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	150.000,00	151.000,00	152.000,00
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.120.000,00	1.120.000,00	1.120.000,00
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	670.000,00	670.000,00	670.000,00
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	450.000,00	450.000,00	450.000,00
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	9.376.594,94	9.677.082,96	10.036.752,25
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	3.094,94	3.094,94	3.094,94
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	9.373.500,00	9.673.988,02	10.033.657,31
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	874.570,16	94.570,16	94.570,16
R +	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	570,16	570,16	570,16
	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	874.000,00	94.000,00	94.000,00
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	54.000,00	54.000,00	54.000,00
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	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	780.000,00	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE			2026	2027	2028
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			Previsionale	Previsionale	Previsionale
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE			
	+	BA1830 B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	18.000,00	18.000,00	18.000,00
	+	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) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0,00	0,00	0,00
R	+	BA1850 B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	+	BA1860 B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
SS	+	BA1870 B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
	+	BA1880 B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	552.000,00	555.000,00	558.000,00
	+	BA1890 B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	-
	+	BA1900 B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	552.000,00	555.000,00	558.000,00
	+	BA1910 B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	5.668.000,00	5.612.000,00	5.557.000,00
	+	BA1920 B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	90.000,00	89.000,00	88.000,00
	+	BA1930 B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.878.000,00	3.839.000,00	3.801.000,00
	+	BA1940 B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.450.000,00	1.436.000,00	1.422.000,00
	+	BA1950 B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-
	+	BA1960 B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	250.000,00	248.000,00	246.000,00
	+	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	1.470.500,00	1.477.000,00	1.484.000,00
	+	BA2000 B.4.A) Fitti passivi	157.500,00	158.000,00	159.000,00
	+	BA2010 B.4.B) Canoni di noleggio	1.313.000,00	1.319.000,00	1.325.000,00
	+	BA2020 B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	850.000,00	854.000,00	858.000,00
	+	BA2030 B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	463.000,00	465.000,00	467.000,00
	+	BA2040 B.4.C) Canoni di leasing	0,00	0,00	0,00
	+	BA2050 B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
	+	BA2060 B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
	+	BA2061 B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-
R	+	BA2070 B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	+	BA2080 Totale Costo del personale	100.801.000,00	102.953.014,00	104.497.311,00
	+	BA2090 B.5) Personale del ruolo sanitario	73.303.246,00	74.742.794,00	75.863.937,00
	+	BA2100 B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	30.916.274,00	31.520.018,00	31.992.819,00
	+	BA2110 B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	24.995.333,00	25.510.263,00	25.892.917,00
	+	BA2120 B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	24.642.341,00	25.111.976,00	25.488.656,00
	+	BA2130 B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	352.992,00	398.287,00	404.261,00
	+	BA2140 B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
	+	BA2150 B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	5.920.941,00	6.009.755,00	6.099.902,00
	+	BA2160 B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.637.413,00	5.721.974,00	5.807.804,00
	+	BA2170 B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	283.528,00	287.781,00	292.098,00

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE			2026	2027	2028
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			Previsionale	Previsionale	Previsionale
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE			
+	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
+	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	42.386.972,00	43.222.776,00	43.871.118,00
+	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	40.775.542,00	41.537.175,00	42.160.233,00
+	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.611.430,00	1.685.601,00	1.710.885,00
+	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-
+	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	587.099,00	595.905,00	604.844,00
+	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	587.099,00	595.905,00	604.844,00
+	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	587.099,00	595.905,00	604.844,00
+	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	0,00	0,00	0,00
+	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	15.928.145,00	16.467.067,00	16.714.073,00
+	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	660.271,00	670.175,00	680.228,00
+	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	660.271,00	670.175,00	680.228,00
+	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	15.267.874,00	15.796.892,00	16.033.845,00
+	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	14.492.023,00	14.909.403,00	15.133.044,00
+	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	775.851,00	887.489,00	900.801,00
+	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
+	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	10.982.510,00	11.147.248,00	11.314.457,00
+	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.241.148,00	1.259.765,00	1.278.661,00
+	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.241.148,00	1.259.765,00	1.278.661,00
+	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	9.741.362,00	9.887.483,00	10.035.796,00
+	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	9.737.243,00	9.883.302,00	10.031.552,00
+	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	4.119,00	4.181,00	4.244,00
+	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-
+	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.165.700,00	3.182.000,00	3.198.000,00
+	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	365.000,00	367.000,00	369.000,00
+	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
+	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.800.700,00	2.815.000,00	2.829.000,00
+	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	555.000,00	558.000,00	561.000,00

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE					
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			2026	2027	2028
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE	Previsionale	Previsionale	Previsionale
	+	BA2550 B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	2.245.700,00	2.257.000,00	2.268.000,00
R	+	BA2551 B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	+	BA2552 B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-
	+	BA2560 Totale Ammortamenti	7.428.000,00	7.602.000,00	7.878.000,00
	+	BA2570 B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.589.000,00	1.605.000,00	1.621.000,00
	+	BA2580 B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.839.000,00	5.997.000,00	6.257.000,00
	+	BA2590 B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	2.634.000,00	2.760.000,00	2.988.000,00
	+	BA2600 B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
	+	BA2610 B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.634.000,00	2.760.000,00	2.988.000,00
	+	BA2620 B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.205.000,00	3.237.000,00	3.269.000,00
	+	BA2630 B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	0,00	0,00
	+	BA2640 B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
	+	BA2650 B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-
	+/-	BA2660 B.13) Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
	+/-	BA2670 B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0,00	0,00	0,00
	+/-	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	0,00	0,00	0,00
	+/-	BA2681 B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-
	+/-	BA2682 B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-	-
	+/-	BA2683 B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
	+/-	BA2684 B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	-	-
	+/-	BA2685 B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-
	+/-	BA2686 B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-
	+	BA2690 B.14) Accantonamenti dell'esercizio	1.728.000,00	1.988.000,00	2.056.000,00
	+	BA2700 B.14.A) Accantonamenti per rischi	460.000,00	717.000,00	782.000,00
	+	BA2710 B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	165.000,00	245.000,00	265.000,00
	+	BA2720 B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	65.000,00	132.000,00	157.000,00
	+	BA2730 B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	230.000,00	340.000,00	360.000,00
	+	BA2740 B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
	+	BA2741 B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE			2026	2027	2028
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			Previsionale	Previsionale	Previsionale
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE			
+	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-
+	BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-
+	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	560.000,00	563.000,00	566.000,00
+	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	450.000,00	450.000,00	450.000,00
+	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	450.000,00	450.000,00	450.000,00
+	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	258.000,00	258.000,00	258.000,00
+	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	258.000,00	258.000,00	258.000,00
+	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	744.157.864,38	744.443.457,67	744.856.241,25
+	CA0010	C.1) Interessi attivi	0,00	0,00	0,00
+	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	0,00	0,00	0,00
+	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	0,00	0,00	0,00
+	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	0,00	0,00	0,00

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE			2026	2027	2028
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			Previsionale	Previsionale	Previsionale
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE			
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-
+	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
+/-	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	0,00	0,00	0,00
+	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
+	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-
+/-	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0,00	0,00
+	EA0010	E.1) Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
+	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
+	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
+	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
+	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00
+	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	0,00	0,00	0,00
S +	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
+	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
+	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
+	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
+	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
+	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
+	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-
+	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
S +	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
+	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
+	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
+	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
+	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
+	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
+	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-	-
+	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-
+	EA0260	E.2) Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
+	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-
+	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
+	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
+	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE			2026	2027	2028
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028			Previsionale	Previsionale	Previsionale
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE			
	+	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0,00	0,00
R	+	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00
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	0,00	0,00
S	+	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	+	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0,00	0,00
	+	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	0,00	0,00
	+	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	0,00	0,00
S	+	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	+	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-
	+	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
	+	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
	+	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
	+	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
	+	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-
	+	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-
+/-		EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0,00	0,00
+/-		XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	7.188.481,32	7.417.276,03
+		YA0010	Y.1) IRAP	7.086.371,32	7.315.166,03
	+	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.940.421,32	6.168.500,00
	+	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.114.500,00	1.114.500,00
	+	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	31.450,00	32.166,03
	+	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-
	+	YA0060	Y.2) IRES	102.110,00	102.110,00
	+	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	102.110,00	102.110,00
	+	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE						
MODELLO CE PREVISIONALE 2026-2028				2026	2027	2028
ConsEGN	CODICE	VOCE MODELLO CE		Previsionale	Previsionale	Previsionale
	+	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
	+	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	7.188.481,32	7.417.276,03	7.653.392,45
	+/-	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

IL RESPONSABILE U.O.C: ECONOMICO-FINANZIARIA

Dott.ssa Loredana E. Di Lucchio

IL DIRETTORE SANITARIO

Dott. Luigi D'Angola

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO F.F.

Dott. Gaetano Rinaldi

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott. Massimo De Fino