



Servizio Sanitario Nazionale - Regione dell'Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2
Sede Legale: Viale Donato Bramante 37 – Terni
Codice Fiscale e Partita IVA 01499590550

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 0001017 del 31/12/2025

Proponente:

U.O. ECONOMICO FINANZIARIA

Oggetto:

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2026 - ADOZIONE

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di delibera in oggetto di cui al num. Provv 0002428 del 31/12/2025:

Hash.pdf (SHA256): 7dc2b2f1e1abd32e9860b7cbc5feb57718bdf8809d184ebbc1f709753ab5a184

Firme digitali apposte sulla proposta:

Lucia Luzzi, Alessandra D'Anzieri, Alessandra D'Anzieri, Piero Carsili, Alfredo Notargiacomo

ACQUISITI i pareri del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo come di seguito indicati:

Direttore Sanitario : Dr. Alfredo Notargiacomo - parere: Favorevole

Direttore Amministrativo : Dott. Piero Carsili - parere Favorevole

DELIBERA

Di recepire la menzionata proposta di delibera che allegata al presente atto ne costituisce parte integrante e sostanziale e di disporre quindi così come in essa indicato.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. ROBERTO NOTO)

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

ALLEGATO ALLA DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

Normativa di riferimento:

D. Lgs. n. 502 del 30/12/1992 e successive modifiche recante "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art.1 della Legge 23/10/92 n.421".

D. Lgs. 23 giugno 2011, n.118 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42" e successive modifiche e integrazioni e relativi decreti attuativi.

Decreto del Ministero della Salute 24/05/2019 'Adozione nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli Essenziali di Assistenza (LA), e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio Sanitario Nazionale'.

L.R. n. 11 del 09/04/2015 "Testo unico in materia di Sanità e Servizi Sociali"

Prot.n.0238622 del 04/12/2025 "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2026-Prime indicazioni"

Motivazione:

In data 04.12.2025 con nota prot. 0238622 recepita dal protocollo aziendale con n.0272857 di pari data, la Direzione regionale Salute e Welfare, ha inviato alle Aziende gli "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2026-Prime indicazioni".

Il presente Bilancio preventivo economico 2026 è stato redatto in conformità al D.Lgs. n.118 del 23 Giugno 2011. Il decreto recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42", al Titolo II ha apportato modifiche sostanziali ai principi contabili generali e applicati per il settore sanitario.

L'articolo 25 del medesimo D.Lgs dispone:

"1. Gli Enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera *b*), punto *d*), ove ricorrano le condizioni ivi previste, e lettera *c*), predispongono un bilancio preventivo economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione".

2. Il bilancio preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'articolo 26. Al conto economico preventivo è allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni.

3. Il bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano investimenti e da una relazione redatta dal Direttore Generale per gli enti di cui alla lettera c) del comma 2 dell'articolo 19La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale; la relazione del direttore generale...evidenzia i collegamenti con gli atti di programmazione aziendali e regionali; il piano degli investimenti definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento. Il bilancio preventivo economico annuale degli enti di cui all'articolo 19, comma2, lettera c). deve essere corredato dalla relazione del collegio sindacale”.

Il Bilancio preventivo economico 2026 è stato formulato sulla scorta degli indirizzi regionali, degli elementi di valutazione della Direzione Aziendale sulla base delle assegnazioni di risorse indicate nella citata nota regionale e delle entrate proprie aziendali.

Nella nota si evidenzia che “tali indirizzi sono formulati in via prudenziale, tenuto conto dell'Assenza dell'Intesa di riparto del FSN 2025 e in attesa della conclusione dell'iter di approvazione della Legge di Bilancio 2026, con l'obiettivo di favorire la predisposizione e l'adozione da parte delle Aziende Sanitarie dei bilanci preventivi economici nei tempi previsti dal Decreto Legislativo n.118/2011 e con le finalità di esercitare adeguati livelli di governance economico-finanziaria”

La Regione ha stabilito che “anche per l'esercizio 2026 l'assegnazione delle risorse alle Aziende USL è stata determinata, pertanto, applicando la formula del riparto nazionale. Quest'ultima, prevista dal D.Lgs. 68/2011 e modificata dal Decreto 30 dicembre 2022 prevede la ripartizione del 98,5% delle risorse secondo la popolazione pesata e sulle percentuali dei Livelli Essenziali di Assistenza e il 1,5% delle risorse ripartite sulla base di specifici criteri”.

Alla USL Umbria 2 viene assegnato pertanto come fondo sanitario indistinto 2026 l'importo di euro 668.097.616,00 al netto delle funzioni, di euro 13.241.640,03 stima finanziamento Funzioni 2026, per un totale finanziamento indistinto di euro 681.339.256,00.

Relativamente alle quote di fondo sanitario vincolato il finanziamento previsto è la USL Umbria 2 è pari ad euro 12.700.000,00.

Anche in considerazione di quanto sopra evidenziato, si è considerato prudenziale costruire il Bilancio preventivo economico 2026 partendo da una stima dei ricavi e proventi da entrate proprie aziendali basata prevalentemente sugli elementi di valutazione già presi a base dell'andamento rilevato nel corso del 2025, da una stima dei costi sulla base delle richieste provenienti dai servizi nonché sulla base di specifiche valutazioni operate dalla Direzione Aziendale in relazione sia alla necessità di efficientare ed ottimizzare le risorse disponibili sia in relazione all'incertezza delle risorse ad oggi disponibili.

Si ritiene opportuno evidenziare che le risorse regionali, assegnate per l'anno 2026, di cui alla nota acquisita al protocollo aziendale n. 272857 del 04/12/2025, e rilevate nel presente bilancio provvisorio 2026, dovranno essere oggetto di revisione e/o integrazione per far fronte ad eventuali incrementi di costi che potrebbero manifestarsi nell'esercizio. Tali costi aggiuntivi potranno essere dovuti prevalentemente ai seguenti fattori:

- Aumento dei costi per l'acquisto di beni e servizi dovuto ad un aggiornamento dei prezzi da parte dei fornitori per l'adeguamento all'inflazione;
- Incremento dei prezzi derivanti dall'aggiudicazione di nuove gare;
- Messa a regime dei progetti PNRR già avviati nell'anno 2024 e realizzazione dei restanti. Tali attività comporteranno un incremento dei costi di gestione dell'Azienda;
- Piena attuazione della DGR n. 465 del 22/05/2024 e conseguente aumento rette giornaliere;

- Applicazione della nuova gara dei servizi socio-sanitaria il cui avvio è previsto all'01/01/2026;
- Ulteriori costi derivanti legati ad incrementi di attività finalizzati anche al recupero di mobilità passiva,
- Maggiori costi derivanti dall'applicazione del nuovo contratto per il personale operante nelle cooperative sociali convenzionate con questa USL Umbria 2 per la gestione dei servizi relativi agli anziani, disabili e utenti del Dipartimento di Salute mentale e del Dipartimento delle Dipendenze.

In questa condizione di scarsità di risorse questa azienda ha preventivato per l'anno 2025 azioni dirette al contenimento ed efficientamento dei costi con una riqualificazione dell'attività socio-sanitaria ed in particolare:

- Potenziamento delle attività ospedaliere;
- Assunzione di medici specialisti (se ed in quanto le condizioni del mercato del lavoro la consentiranno) con riduzione del ricorso a forme contrattuali diverse e più onerose e/o convenzioni con altre aziende sanitarie
- Implementazione del livello di integrazione con l'Azienda Ospedaliera di Terni(AOT);
- Prosecuzione delle attività connesse al perseguimento degli obiettivi del PNRR.

Le previsioni economiche sono state effettuate sulla base del Piano dei Conti inviato dalla Regione Umbria con mail del 13/09/2019 e riclassificate secondo i collegamenti stabiliti dalla Regione stessa, sullo schema di Bilancio di cui al D.L.gs. 118/2011 e successive modificazioni e sui nuovi modelli di rilevazione di cui al Decreto del Ministero della Salute 24/05/2019 "Adozione nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli Essenziali di Assistenza (LA), e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio Sanitario Nazionale".

Il Bilancio Preventivo 2026 è stato predisposto in equilibrio di gestione, come risulta nello schema del Conto Economico allegato.

Riguardo la mobilità intra ed extra regionale sono stati inseriti i valori indicati dalla Regione Umbria nella nota regionale di cui sopra.

Il piano investimenti per gli anni 2026/2028 è stato predisposto dai competenti Servizi aziendali sulla base delle indicazioni regionali, secondo il modello stabilito dalla Regione Umbria ed allegato alla DGR n.1383 del 03/11/2014.

Ai sensi dell'art.64, comma 5, della L.R.11/2015 al presente atto sono allegati parte integrante e sostanziale i Budget riferiti ai vari centri di risorsa ed alle specifiche aree di attività.

In conformità all'art. 4 comma 4 della L.R. n. 3 del 21/01/2010 è stato effettuato nel Bilancio Preventivo 2026 l'accantonamento per lavori di somma urgenza.

L'art.25 del D.Lgs n.118/2011 prevede che il Bilancio Preventivo economico annuale sia corredato, tra l'altro, dalla relazione del Collegio Sindacale; a tal fine il Bilancio Preventivo 2026 viene trasmesso per il parere di competenza al Collegio Sindacale.

Ai sensi dell'art.8, comma 6, lettera c) della Legge regionale n.11/2015 "la Conferenza dei Sindaci esprime, entro quindici giorni dal ricevimento della richiesta, il parere sui progetti relativi al bilancio pluriennale e i relativi aggiornamenti e al bilancio preventivo economico dell'unità sanitaria locale di

riferimento". A tal fine il Bilancio Preventivo 2026 viene trasmesso per quanto di competenza alla Conferenza dei Sindaci.

Esito dell'istruttoria:

Tutto ciò premesso si propone il seguente dispositivo di deliberazione:

1. di approvare il Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2026, quale risulta dai seguenti documenti allegati, parti integranti e sostanziali del presente atto:
 - Conto Economico Preventivo (allegato n.1)
 - Piano dei flussi di cassa prospettici (allegato n.2)
 - Conto Economico dettagliato secondo lo schema CE (allegato n.3)
 - Piano triennale degli investimenti (allegato n.4)
 - Nota Illustrativa (allegato n.5)
 - Relazione del Direttore Generale (allegato n.6)
2. di dare atto che al presente provvedimento, ai sensi dell'art.64, comma 5, della L.R. 11/2015 sono allegati i Budget riferiti ai vari Centri di Risorsa Aziendali;
3. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale per gli adempimenti di cui all'art.25 del D.Lgs n.118/2011 e alla Giunta Regionale dell'Umbria per quanto di competenza;
4. di trasmettere il presente atto alla Conferenza dei Sindaci per il parere di cui all'art.8, comma 6, lettera c della Legge regionale 11/2015.

Gli Addetti all'Istruttoria
Luciano Panciotti
Lorena Giocondi

Il responsabile del procedimento
Dott.ssa Lucia Luzzi
Dott.ssa Alessandra D'Anzieri

La Dirigente del Servizio Economico-Finanziario
Dott.ssa Lucia Luzzi

AUSLUMBRIA2 - A0EC047

Delibera 0001017 del 31/12/2025

Firmatari: **Roberto Noto** (21419814401979117205400369645760590240)

Impronta informatica: e425896125bd7304242834458f453c85bc5976e72ce4c14ce1b1ec303759cbe5

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di originale firmato digitalmente



Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2026



Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

ALLEGATO N.1

CONTO ECONOMICO BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2026

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>		PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	
				Importo %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio		694.039.256,00	674.503.384,35	19.535.871,65 2,9%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		694.039.256,00	674.503.384,35	19.535.871,65 2,9%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		-	-	- -
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - ricolati		-	-	- -
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura L.E.A		-	-	- -
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra L.E.A		-	-	- -
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		-	-	- -
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		39.874.208,00	33.696.778,78	6.177.429,22 18,3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		16.071.549,00	16.296.549,00	225.000,00 -1,4%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		4.925.500,00	4.530.500,00	395.000,00 8,7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		18.877.159,00	12.869.729,78	6.007.429,22 46,7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		5.399.926,75	5.275.878,00	124.048,75 2,4%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		8.426.200,00	8.326.200,00	100.000,00 1,2%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		12.155.384,00	11.022.088,43	1.133.295,57 10,3%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	- -
9) Altri ricavi e proventi		320.410,00	452.360,00	131.950,00 -29,2%
Totale A)		760.215.384,75	733.276.689,56	26.938.695,19 0,04
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni		91.302.127,73	88.926.567,75	2.375.559,98 2,7%
a) Acquisti di beni sanitari		90.352.893,73	87.837.110,27	2.515.783,46 2,9%
b) Acquisti di beni non sanitari		949.234,00	1.089.457,48	140.223,49 -12,9%
2) Acquisti di servizi sanitari		368.599.518,43	355.577.355,77	13.022.162,65 3,7%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		42.645.497,67	41.463.950,82	1.181.546,85 2,8%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		56.054.570,09	52.663.945,86	3.390.624,23 6,4%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		53.062.331,37	51.486.168,82	1.576.162,55 3,1%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		1.540.879,99	1.561.868,74	20.988,75 -1,3%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		2.780.000,00	3.366.000,00	586.000,00 -17,4%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		2.025.045,00	2.120.880,00	95.835,00 -4,5%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		142.445.852,72	130.824.927,93	11.620.924,79 8,9%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		9.776.597,99	8.695.118,58	1.081.479,41 12,4%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		14.915.443,94	16.985.197,06	2.069.753,12 -12,2%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		426.331,87	638.410,03	212.078,16 -33,2%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		4.303.050,28	4.895.440,26	592.389,98 -12,1%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		23.149.393,99	26.954.347,87	3.804.953,88 -14,1%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		2.866.683,23	2.689.536,06	177.147,17 6,6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		1.093.026,00	1.084.387,05	8.638,95 0,8%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		6.752.969,33	4.965.059,69	1.787.909,64 36,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		4.761.844,96	5.182.117,00	420.272,04 -8,1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-	-	- -
3) Acquisti di servizi non sanitari		29.795.711,86	33.144.648,56	3.348.936,70 -10,1%
a) Servizi non sanitari		29.146.080,94	32.885.222,46	3.739.141,52 -11,4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		492.630,92	72.226,10	420.404,82 582,1%
c) Formazione		157.000,00	187.200,00	30.200,00 -16,1%
4) Manutenzione e riparazione		9.367.413,00	10.882.512,40	1.515.099,40 -13,9%
5) Godimento di beni di terzi		4.970.554,00	4.273.135,96	697.418,04 16,3%
6) Costi del personale		211.960.575,89	204.771.284,00	7.189.291,89 3,5%
a) Personale dirigente medico		73.962.352,51	71.031.810,09	2.930.542,42 4,1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		6.319.189,54	6.099.241,60	219.947,94 3,6%
c) Personale comparto ruolo sanitario		99.726.334,17	96.691.467,18	3.034.866,99 3,1%
d) Personale dirigente altri ruoli		1.493.487,78	1.354.550,45	138.937,33 10,3%
e) Personale comparto altri ruoli		30.459.211,89	29.594.214,68	864.997,21 2,9%
7) Oneri diversi di gestione		2.859.113,00	2.514.308,34	344.804,67 13,7%
8) Ammortamenti		12.915.598,00	11.641.726,07	1.273.871,93 10,9%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		602.101,00	229.899,71	372.201,29 161,9%
b) Ammortamenti dei Fabbricati		6.594.681,00	6.540.300,26	54.380,74 0,8%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		5.718.816,00	4.871.526,10	847.289,90 17,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		400.000,00	400.000,00	- 0,0%
10) Variazione delle rimanenze		-	-	- -
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-	-	- -
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		-	-	- -
11) Accantonamenti		13.141.388,86	7.280.442,11	5.860.946,75 80,5%
a) Accantonamenti per rischi		3.689.185,00	1.339.562,58	2.349.622,42 175,4%
b) Accantonamenti per premio operosità		446.000,00	446.000,00	- 0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		-	-	- -
d) Altri accantonamenti		9.006.203,86	5.494.879,53	3.511.324,33 63,9%
Totale B)		745.312.000,75	719.411.980,95	133.760.587,14 0,19
DIF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		14.903.384,00	13.864.708,61	18.021.126,10 1,30
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		-	-	- -
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		3.500,00	2.100,00	1.400,00 66,7%
Totale C)		- 3.500,00	- 2.100,00	- 1.400,00 0,67
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni		-	-	- -
2) Svalutazioni		-	-	- -
Totale D)		-	-	- -
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari		-	-	- -

AUSLUMBRIA2 - A0EC047
Delibera 0001017 del 31/12/2025
Firmatari: Roberto Noto (21419814401979117205400369645760590240)
Impronta informatica: e425896125bd7304242834458f453c85bc5976e72ce4c14ce1b1ec303759cbe5
Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di originale firmato digitalmente

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)	14.899.884,00	13.862.608,61	1.037.275,38	0,07
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	14.699.884,00	13.693.931,81	1.005.952,19	7,3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	13.500.000,00	12.275.503,00	1.224.497,00	10,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	973.942,00	1.073.942,16	100.000,16	-9,3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	225.942,00	344.486,65	118.544,65	-34,4%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	200.000,00	168.676,80	31.323,20	18,6%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	14.899.884,00	13.862.608,61	1.037.275,39	0,07
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 0,00	0,00	- 0,01	-134,9%



Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

ALLEGATO N.2

**PIANO DEI FLUSSI DI CASSA
PROSPETTICI
BILANCIO PREVENTIVO
ECONOMICO
ANNO 2026**

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2026
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	6.594.681
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	5.718.816
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	602.101
Ammortamenti		12.915.598
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-12.155.384
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-12.155.384
(+)	accantonamenti SUMAI	446.000
(-)	pagamenti SUMAI	-600.000
(+)	accantonamenti TFR	0
(-)	pagamenti TFR	0
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		-154.000
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	400.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	-382.000
- Fondi svalutazione di attività		18.000
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	12.695.389
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-10.000.000
- Fondo per rischi ed oneri futuri		2.695.389
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		3.319.603
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2026
(+)/(-)	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	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	
A - Totale operazioni di gestione reddituale		3.319.603
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	0
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0
(-)	Acquisto terreni	
(-)	Acquisto fabbricati	-39.971.598
(-)	Acquisto impianti e macchinari	
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-5.050.286
(-)	Acquisto mobili e arredi	-769.179
(-)	Acquisto automezzi	-948.850
(-)	Acquisto altri beni materiali	-4.032.819
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-50.772.732
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2026
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
B - Totale attività di investimento		-50.772.732

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2026
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
(+)	aumento fondo di dotazione	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	50.772.732
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	0
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	50.772.732
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere	
(+)	assunzione nuovi mutui	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0
C - Totale attività di finanziamento		50.772.732
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		3.319.603
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		3.319.603
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0



Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

ALLEGATO N.3

**CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO
SECONDO LO SCHEMA CE
BILANCIO PREVENTIVO
ECONOMICO
ANNO 2026**

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025
		A) valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	694.039.256,00	674.503.384,35
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prot. Aut. per quota F.S. regionale	694.039.256,00	674.503.384,35
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prot. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	681.339.256,00	661.803.384,35
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	668.097.616,00	648.561.744,32
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-	-
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	13.241.640,00	13.241.640,03
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	4.814.422,95	4.814.422,95
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	8.427.217,05	8.427.217,08
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	12.700.000,00	12.700.000,00
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-	-
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	-
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-	-
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-	-
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	39.874.208,00	33.696.778,78
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	32.665.058,00	27.047.278,78
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	16.071.549,00	16.296.549,00
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	11.427.489,00	11.427.489,00
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.600.000,00	3.600.000,00
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	904.060,00	904.060,00
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	140.000,00	140.000,00
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-	225.000,00

R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	16.593.509,00	10.750.729,78
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	10.185.554,85	6.676.153,43
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	2.637.450,17	1.458.814,97
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	2.072.132,08	1.490.549,37
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	301.354,90	203.026,80
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.008.717,00	665.359,12
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	-
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	388.300,00	256.826,10
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-
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)	-	-
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)	-	-
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	2.283.650,00	2.119.000,00
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.925.500,00	4.530.500,00
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	20.000,00	-
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.750.000,00	4.400.000,00
	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)	25.000,00	-
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)	130.000,00	130.000,00
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	500,00	500,00
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.399.926,75	5.275.878,00
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-

	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.144.326,75	3.642.000,00
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.024.326,75	3.522.000,00
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	120.000,00	120.000,00
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	270.000,00	270.000,00
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	270.000,00	270.000,00
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	985.600,00	1.363.878,00
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-
	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	-
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	985.600,00	1.363.878,00
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	8.426.200,00	8.326.200,00
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	8.400.200,00	8.300.200,00
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	26.000,00	26.000,00
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	12.155.384,00	11.022.088,43
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.827.448,00	771.595,89
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.702.617,00	2.588.213,00
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	3.035.982,00	-
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	3.957.373,00	4.039.718,32
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	15.046,00	13.806,94
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	616.918,00	3.608.754,28
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	320.410,00	452.360,00
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	10.000,00	160.000,00
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	250.000,00	230.000,00
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	60.410,00	62.360,00
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	760.215.384,75	733.276.689,56
		B) Costi della produzione		
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	91.302.127,73	88.926.567,75
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	90.352.893,73	87.837.110,27
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	63.091.629,00	60.428.469,00
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	60.183.520,62	57.668.272,08
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	310.000,00	234.000,00
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	1.798.108,38	1.726.196,92
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	800.000,00	800.000,00
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	800.000,00	800.000,00
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	-	-
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	18.957.794,98	19.105.360,12
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	14.797.279,37	14.074.644,97

	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	903.263,10	1.067.041,99
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	3.257.252,51	3.963.673,16
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	1.500.000,00	1.560.871,24
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.225.000,00	2.820.000,00
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	29.500,00	36.000,00
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	16.643,00	9.409,91
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	250.000,00	297.000,00
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.282.326,75	3.580.000,00
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	278.500,00	78.500,00
R	BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	-	-
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	4.003.026,75	3.500.700,00
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	100,00	100,00
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	500,00	500,00
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	100,00	100,00
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	100,00	100,00
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	949.234,00	1.089.457,48
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	22.000,00	23.460,00
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	265.074,00	353.952,24
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	250.000,00	270.000,00
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	344.054,00	364.373,40
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	3.000,00	1.771,84
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	65.106,00	75.900,00
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	398.395.230,28	388.722.004,33
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	368.599.518,43	355.577.355,77
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	42.645.497,67	41.463.950,82
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	42.224.200,00	41.087.500,00
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	30.700.000,00	29.592.500,00
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	4.750.000,00	4.750.000,00
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.200.000,00	4.987.500,00
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.574.200,00	1.757.500,00
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	80.000,00	80.000,00
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	341.297,67	296.450,82
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	56.054.570,09	52.663.945,86
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	54.966.803,00	51.793.135,00
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.087.767,09	870.810,86
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	53.062.331,37	51.486.168,82
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	34.270.875,97	34.088.803,70
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)	3.600,00	-
	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)	6.979.415,07	5.703.977,62
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	9.605.644,00	9.472.650,95
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	2.202.796,33	2.178.083,52
	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	384.967,12	319.114,66
	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	1.817.829,21	1.858.968,86
	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)	-	42.653,03
	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	1.540.879,99	1.561.868,74
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	733.643,00	656.350,75
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	807.237,00	905.517,99
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	2.780.000,00	3.366.000,00
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	2.780.000,00	3.366.000,00
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	2.025.045,00	2.120.880,00
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)	-	2.880,00
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	2.025.045,00	2.118.000,00
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	142.445.852,72	130.824.927,93
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	96.583.920,24	93.799.308,43
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	39.511.927,58	29.811.367,63
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	5.345.021,71	6.209.270,68
	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	5.345.021,71	6.209.270,68
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.004.983,19	1.004.981,19
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9.776.597,99	8.695.118,58
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	300.000,00	300.000,00
	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	439.180,00	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	8.043.432,00	7.763.623,83
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	993.986,00	631.494,75
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.915.443,94	16.985.197,06
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	10.475.733,79	13.442.417,87
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	4.439.710,15	3.542.779,19
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	426.331,87	638.410,03
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)	426.331,87	316.502,83
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	321.907,20
	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	4.303.050,28	4.895.440,26
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	553.050,28	461.757,32
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.750.000,00	4.433.682,94
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	23.149.393,99	26.954.347,87
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-
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	-	-
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	20.131.986,00	23.398.583,44
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	3.017.407,99	3.555.764,42

	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.866.683,23	2.689.536,06
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	84.869,00	100.179,88
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.706.243,23	2.563.471,18
	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)	75.571,00	25.885,00
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	-	-
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	1.093.026,00	1.084.387,05
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	263.000,00	162.060,00
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	35.000,00	30.000,00
	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	-	-
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	749.526,00	846.827,05
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	45.500,00	45.500,00
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	6.752.969,33	4.965.059,69
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	485.530,00	485.530,00
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	10.000,00	40.000,00
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	6.076.102,33	4.302.562,28
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	3.884.986,00	3.064.057,54
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. 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	2.191.116,33	1.238.504,74
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	181.337,00	136.967,41
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	181.337,00	136.967,41
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	4.761.844,96	5.182.117,00
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	550.000,00	550.000,00
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	43.995,00	26.397,00
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	117.849,96	83.040,00
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	4.050.000,00	4.522.680,00
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-
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	29.795.711,86	33.144.648,56
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	29.146.080,94	32.885.222,46
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.443.014,00	2.995.749,89
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.028.000,00	4.434.748,53
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.355.931,00	2.607.971,66
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	216.235,00	237.078,64
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	2.139.696,00	2.370.893,02
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	4.300.000,00	4.320.000,00
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	711.626,00	858.819,17
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	967.526,94	1.205.506,28

	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	644.350,00	1.248.180,00
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	164.371,00	252.000,00
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.550.000,00	3.060.000,00
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	527.000,00	654.067,08
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	759.268,00	455.529,04
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	88.000,00	52.800,00
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	671.268,00	402.729,04
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	9.694.994,00	10.792.650,81
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	9.694.994,00	10.792.650,81
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	492.630,92	72.226,10
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	87.918,45	72.226,10
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	43.622,00	26.197,20
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	44.296,45	46.028,90
	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	404.712,47	-
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	404.712,47	-
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)	157.000,00	187.200,00
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	21.000,00	60.000,00
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	136.000,00	127.200,00
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	9.367.413,00	10.882.512,40
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.495.995,00	4.043.846,43
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	200.000,00	174.955,20
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.877.560,00	3.643.357,96
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	236.000,00	282.000,00
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	2.557.858,00	2.738.352,81
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	4.970.554,00	4.273.135,96
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	2.112.913,00	2.533.590,60
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.857.641,00	1.739.545,36
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.582.879,00	1.544.054,15
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	274.762,00	195.491,21
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA2080	Totale Costo del personale	211.960.575,89	204.771.284,00
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	180.007.876,22	173.822.518,87
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	80.281.542,05	77.131.051,69
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	73.962.352,51	71.031.810,09
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	71.634.512,76	69.012.539,58
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.282.841,20	1.975.926,53
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	44.998,55	43.343,98
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	6.319.189,54	6.099.241,60
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.900.250,82	5.186.270,89
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	418.938,72	912.970,71
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	99.726.334,17	96.691.467,18

	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	96.637.369,22	95.203.962,50
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	3.088.964,95	1.487.504,68
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	538.862,91	489.046,35
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	468.817,84	420.049,50
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	468.817,84	351.716,19
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	68.333,31
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	70.045,07	68.996,85
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	70.045,07	68.996,85
	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	21.936.307,99	21.442.513,43
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	-
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	21.936.307,99	21.442.513,43
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	20.539.133,63	20.227.068,14
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.397.174,36	1.215.445,29
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	9.477.528,77	9.017.205,35
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.024.669,94	934.500,95
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.024.669,94	827.723,98
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	106.776,97
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	8.452.858,83	8.082.704,40
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	8.208.582,70	7.782.297,01
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	244.276,13	300.407,39
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.859.113,00	2.514.308,34
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.119.168,00	984.136,56
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.739.945,00	1.530.171,78
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	625.811,00	622.297,40
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.114.134,00	907.874,38
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	12.915.598,00	11.641.726,07
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	602.101,00	229.899,71
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	12.313.497,00	11.411.826,36
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	6.594.681,00	6.540.300,26
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	568.626,00	539.539,22
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	6.026.055,00	6.000.761,04
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.718.816,00	4.871.526,10
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	400.000,00	400.000,00
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	400.000,00	400.000,00
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-	-
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-	-
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-	-
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-	-
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-

	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	-
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	13.141.388,86	7.280.442,11
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	3.689.185,00	1.339.562,58
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	449.895,00	323.425,30
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	2.226.790,00	216.137,28
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	800.000,00	800.000,00
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	200.000,00	-
	BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	12.500,00	-
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	446.000,00	446.000,00
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	9.006.203,86	5.494.879,53
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.690.663,19	2.018.950,00
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	400.000,00	319.070,00
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	3.209.844,12	2.250.565,79
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	336.616,60	270.359,93
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.859.665,23	-
	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	509.414,72	635.933,81
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	745.312.000,75	719.411.980,95
		C) Proventi e oneri finanziari		
	CA0010	C.1) Interessi attivi	-	-
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	-
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-
	CA0110	C.3) Interessi passivi	3.500,00	2.100,00
	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	3.500,00	2.100,00
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	-
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 3.500,00	- 2.100,00
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-
		E) Proventi e oneri straordinari		
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	-
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	-
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	-
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-

	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-	-
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	-
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	-
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	-
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-	-
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-

	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	14.899.884,00	13.862.608,61
		Imposte e tasse		
	YA0010	Y.1) IRAP	14.699.884,00	13.693.931,81
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	13.500.000,00	12.275.503,00
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	973.942,00	1.073.942,16
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	225.942,00	344.486,65
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-
	YA0060	Y.2) IRES	200.000,00	168.676,80
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	200.000,00	168.676,80
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse	14.899.884,00	13.862.608,61
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 0,00	0,00



Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

ALLEGATO N.4

PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNUALITA' 2026/2028

AUSLUMBRIA2 - A0EC047
Delibera 0001017 del 31/12/2025
Firmatari: Roberto Noto (21419814401979117205400369645760590240)

Impronta Informatica: e425896125bd7304242834458f453c85bc5976e72ce4c14ce1b1ec303759cbe5
Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di originale firmato digitalmente

SCHEMA 1 - SCHEDA 1																	
SCHEMA 1 - SCHEDA 1																	
SCHEMA 1 - SCHEDA 1																	
aggregato (1)	Impieghi									Fonti di finanziamento							
	codice (2)	Denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/Stato Avanzamento Lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2026 (7)	investimento da realizzare nell'anno 2027 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2028 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)	totale finanziamenti dedicati (17)	note (18)
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)		-8				
	2015/3	Nuovo Ospedale Narni - Amelia	Nuova Costruzione	Prog.Esec./ "da affidare"	2.610.929,70			81.891.799,27	84.502.728,97						84.502.728,97	84.502.728,97	Punto 16: Fondi INAIL DPCM 14/9/2022 Nota Regione pervenuta al Prot. 84757/2024 Nota ASL Prot. n. 69796/2024
	2015/4	Adeguamento antincendio PO di Spoleto con interventi non compresi nei lavori di ristrutturazione e cura della Concessione Regionale CUS	Manutenzione	Prog.Esec./ "sospeso"	1.800.458,95	109.541,05			1.910.000,00					1.600.000,00	310.000,00	1.910.000,00	Punto 15: DGR 1158 Rispetto all'intervento descritto nei precedenti Piani Investimento il progetto esecutivo ha comportato un incremento della spesa prevista per ulteriori € 230.860 che saranno finanziati dalle riserve di cui alla Delibera D.G. 234 del 20/5/2016. Punto 16: Utilizzo riserva da utili di esercizio destinati ad investimenti
	2016/10	Adeguamenti Normativi Antincendio PO Narni (secondo cronoprogramma lavori)	Manutenzione	Prog. Esec. "In esecuzione - lavori iniziati in data 26/2/2016"	406.033,36	32.049,12			438.082,48					438.082,48		438.082,48	Punto 15: - € 420.715,10: Delibera D.G. 234 del 20/05/16 - € 17.367,38 Delibera D.G. 606 del 30/50/2017
	2018/1	Adeguamenti Normativi Antincendio Ospedale di Amelia	Manutenzione	Prog. Esec. "da affidare"	0,00	470.000,00		193.400,00	663.400,00	23.500,00	446.500,00			193.400,00		663.400,00	Punto 11: ex DGR 1276 del 6/11/2017 Punto 12: ex DGR 1276 del 6/11/2017 Punto 15: Delibera D.G. 606 del 30/05/17
	2019/11	Miglioramento sismico P.O. Narni	Ristrutturazione	Studio di fattibilità/ "da affidare"	0,00		8.005.400,00		8.005.400,00			8.005.400,00				8.005.400,00	Punto 14: Ricorso al credito Nota ASL Prot. n. 69796/2024
	2019/12	Adeguamento primo soccorso e sala piccoli interventi P.O. Narni	Manutenzione	in esercizio dal 12/5/2025	181.307,33				181.307,33					181.307,33		181.307,33	Punto 15: ex Delibera D.G. 234 del 20/05/16
	2019/14	Miglioramento sismico P.O. Amelia	Ristrutturazione	Studio di fattibilità/ "da affidare"	0,00		7.089.800,00		7.089.800,00			7.089.800,00				7.089.800,00	Punto 13. Ricorso al credito
	2019/15	Asfalto Parcheggio P.O. Orvieto Parziale	Manutenzione	in esercizio dal 9/5/2025	113.097,68				113.097,68					113.097,68		113.097,68	Punto 15: ex Delibera D.G. 234 del 20/05/16 Nota ASL Prot. N. 104759/2024 Intervento integrato di ulteriori € 5.500,00 trasferiti in decurtazione dall'intervento n. 2019/1
	2019/18	Modifiche edilizio/impiantistiche e funzionali laboratorio galenico P.O. Foligno	Manutenzione	Studio di fattibilità/ "da affidare"	0,00		120.000,00		120.000,00				120.000,00			120.000,00	Punto 14: Alienazioni Patrimonio
	2019/21	N. 3 Ascensori sostituzione totale P.O. Foligno	Ristrutturazione	Studio di fattibilità/ "da affidare"	0,00			360.000,00	360.000,00			360.000,00				360.000,00	Punto 13: Ricorso al credito
	2019/22	Copertura Scale esterne P.O. Foligno	Manutenzione	Studio di fattibilità/ "da affidare"	0,00		300.000,00	350.000,00	650.000,00			300.000,00	350.000,00			650.000,00	Punto 13: Ricorso al credito Punto 14: Alienazioni
	2019/23	Impermeabilizzazione e rifacimento pavimentazione terrazzi P.O. Foligno	Manutenzione	Studio di fattibilità/ "da affidare"	0,00		150.000,00	200.000,00	350.000,00			150.000,00	200.000,00			350.000,00	Punto 13: Ricorso al credito Punto 14: Alienazioni
	2019/25	Manutenzione straordinaria SPDC Presso P.O. di Foligno	Manutenzione	in esercizio dal 31/10/2024	124.137,24				124.137,24					124.137,24		124.137,24	Punto n. 15: Fondi propri di cui alla DGR 57 del 25.1.2016 e DDG 234 del 20/5/2160 Delibera del D.G. n. 547/2024
	2019/27	Nuovo Impianti dialisi presso P.O. di Spoleto	Manutenzione	Prog. Esec. "In corso di affidamento"	0,00	135.000,00			135.000,00					135.000,00		135.000,00	Punto 15: ex DGR 57 del 25.1.2016 di cui alla Tab. 52 Bilancio esercizio 2015 Delibera D.G. 234 del 20/05/16
	2019/29	Realizzazione di una Sala Operatoria per piccoli interventi presso il 2° piano del padiglione chirurgico P.O. Spoleto	Manutenzione	Studio di fattibilità/ "da affidare"	0,00			110.000,00	110.000,00			110.000,00				110.000,00	Punto 14: alienazioni
	2019/31	Realizzazione/adeguamento locali situati al 4° piano ex Anatomia Patologica per la dislocazione degli uffici della Direzione Sanitaria P.O. Spoleto	Manutenzione	Prog. Esec. "da affidare"	6.885,05		283.114,95		290.000,00					290.000,00		290.000,00	Punto 15: ex DGR 57 del 25.1.2016 di cui alla Tab. 52 Bilancio esercizio 2015 Delibera D.G. 234 del 20/05/16
	2019/33	Ristrutturazione dei locali nel seminterrato utilizzati come magazzini dell'area dei servizi tecnici e successiva rimozione di alcuni depositi in lamiera P.O. di Spoleto	Ristrutturazione	Studio di fattibilità/ "da affidare"	0,00			120.000,00	120.000,00			120.000,00				120.000,00	Punto 13: Ricorso al credito

Firmatari: Roberto Noto (21419814401979117205400369645760590240)

Impronta informatica: e425896125bd7304242834458f453c85bc5976e72ce4c14ce1b1ec303759cbe5
Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di originale firmato digitalmente

Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	2019/34	Adeguamento del percorso pedonale di accesso dal parcheggio all'area ospedaliera - P.O. Spoleto	Manutenzione	Prog. Esec. / "in corso di affidamento"	36.396,82	203.084,31			239.481,13					184.481,13	55.000,00	239.481,13	<p>Punto 15: - € 135.000,00 ex DGR 57 del 25.1.2016 di cui alla Tab. 52 Bilancio esercizio 2015 Delibera D.G. 234 del 20/05/16</p> <p>- € 49.481,13 Economia parziale riveniente dall'Intervento n. 2019/37 ex DGR 57 del 25.1.2016 di cui alla Tab. 52 Bilancio esercizio 2015 Delibera D.G. 234 del 20/05/16</p> <p>Punto 16: - € 30.000,00 Fondazione Cassa di Risparmio Spoleto - € 25.000,00 Comune di Spoleto</p> <p>Delibera del D.G. n. 711/2024</p>
	2019/37	Miglioramento sismico Presidio Ospedaliero P.O. Spoleto	Ristrutturazione	Studio di fattibilità/ "da affidare"	0,00		1.864.000,00	8.000.000,00	9.864.000,00						9.864.000,00	9.864.000,00	Punto 16: L. 145/2018
	2019/41	Manutenzione straordinaria Anatomia Patologica P.O. di Foligno	Manutenzione	in esercizio dal 15/11/2024	97.959,93				97.959,93					97.959,93		97.959,93	Punto 15: ex DGR 57 del 25.1.2016 di cui alla Tab. 52 Bilancio esercizio 2015 Delibera D.G. 234 del 20/05/16 -
	2021/1	Trasformazione dell'area destinata a Sala Operatoria Piccoli Interventi (SOPi) a area intensiva, mediante interventi di ristrutturazione edile, adeguamento impiantistico e acquisizione di dotazioni strumentali . Adeguamento di n. 15 posti letto di pneumologia e medicina all'attività di semintensiva sia attraverso interventi impiantistici (aeraulico, elettrico e gas medicali), sia mediante l'acquisizione di dotazioni strumentali. Ospedale Foligno	Ristrutturazione	Prog. Esec.	61.631,07	823.510,32			885.141,39			851.724,33		33.417,06		885.141,39	<p>Punto 12: Finanziamento DGR 483 del 19/6/2020 "Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 _ Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34)." Rimodulazione dell'intervento ex Delibera del D.G. 1935 del 02/10/2024, approvata con D.G.R. 1177/2024</p> <p>Punto 15: Fondi a riserva di cui alla Tabella 52 del Bilancio di esercizio 2014 DDG 454 del 6/5/2015.</p>
	2021/2	Ampliamento della disponibilità di n. 2 posti letto all'interno dell'attuale area di terapia intensiva mediante acquisizione di dotazioni strumentali. Adeguamento di n. 6 posti letto di area medica all'attività di semintensiva sia attraverso interventi impiantistici (aeraulico, elettrico e gas medicali), sia mediante l'acquisizione di dotazioni strumentali. Ospedale Spoleto	Ristrutturazione	Prog. Esec. / "lavori in esecuzione"	43.004,18	386.995,82			430.000,00			404.880,90		25.119,10		430.000,00	<p>Punto 12: Finanziamento DGR 483 del 19/6/2020 "Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 _ Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34)." Rimodulazione dell'intervento ex Delibera del D.G. 1935 del 02/10/2024, approvata con D.G.R. 1177/2024</p> <p>Punto 15: Fondi a riserva di cui alla Tabella 52 del Bilancio di esercizio 2014 DDG 454 del 6/5/2015.</p>
	2021/3	Ampliamento della disponibilità di n. 1 posto letto all'interno dell'attuale area di terapia intensiva mediante acquisizione di dotazioni strumentali. Adeguamento di n. 6 posti letto di area medica all'attività di semintensiva sia attraverso interventi impiantistici (aeraulico, elettrico e gas medicali), sia mediante l'acquisizione di dotazioni strumentali. Ospedale Orvieto	Nuova costruzione	Prog. Esec.	50.038,58	150.000,00	72.589,18		272.627,76			83.893,04		188.734,72		272.627,76	<p>Punto 12: Finanziamento DGR 483 del 19/6/2020 "Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 _ Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34)." Rimodulazione dell'intervento ex Delibera del D.G. 1935 del 02/10/2024, approvata con D.G.R. 1177/2024</p> <p>Punto 15: Fondi a riserva di cui alla Tabella 52 del Bilancio di esercizio 2014 DDG 454 del 6/5/2015 e Tabella 52 del Bilancio di esercizio 2015 DDG 234 del 20 maggio 2016.</p>
	2021/4	Ampliamento del Pronto Soccorso con realizzazione di nuova struttura in adiacenza all'attuale con riorganizzazione e ristrutturazione dell'intera area, finalizzata a una corretta gestione dei flussi di pazienti in caso di emergenza epidemiologica e ad area dedicata all'isolamento diagnostico. Ospedale Foligno	Nuova costruzione/Ristrutturazione	Prog. Esec.	197.812,17	3.301.480,89	3.000.000,00		6.499.293,06			6.040.807,05		458.486,01		6.499.293,06	<p>Punto 12: Finanziamento DGR 483 del 19/6/2020 "Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 _ Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34)." Rimodulazione dell'intervento ex Delibera del D.G. 1935 del 02/10/2024, approvata con D.G.R. 1177/2024</p> <p>Punto 15: Fondi a riserva di cui alla Tabella 52 del Bilancio di esercizio 2015 DDG 234 del 20 maggio 2016. Investimenti ex DGR 57/2016</p>
	2021/5	Ampliamento del Pronto Soccorso con realizzazione di nuova struttura in adiacenza all'attuale con riorganizzazione e ristrutturazione dell'intera area, finalizzata a una corretta gestione dei flussi di pazienti in caso di emergenza epidemiologica e ad area dedicata all'isolamento diagnostico. Ospedale Spoleto	Ristrutturazione	Studio di fattibilità	73.750,64	850.277,14			924.027,78			886.223,52		37.804,26		924.027,78	<p>Punto 12: Finanziamento DGR 483 del 19/6/2020 "Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 _ Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34)." Rimodulazione dell'intervento ex Delibera del D.G. 1935 del 02/10/2024, approvata con D.G.R. 1177/2024</p> <p>Punto 15: Fondi a riserva di cui alla Tabella 52 del Bilancio di esercizio 2015 DDG 234 del 20 maggio 2016. Investimenti ex DGR 57/2016</p>

Impronta informatica: e425896125bd7304242834458f453c85bc5976e72ce4c14ce1b1ec303759cbe5 Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di originale firmato digitalmente																	
	2021/6	Ampliamento del Pronto Soccorso con realizzazione di nuova struttura in adiacenza all'attuale con riorganizzazione e ristrutturazione dell'intera area, finalizzata a una corretta gestione dei flussi di pazienti in caso di emergenza epidemiologica e ad area dedicata all'isolamento diagnostico. Ospedale di Orvieto	Ristrutturazione	Prog. Esec.	221.759,37	2.000.000,00	1.893.858,65		4.115.618,02		50.000,00			4.065.618,02		4.115.618,02	Punto 12: Finanziamento DGR 483 del 19/6/2020 "Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 _ Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34)." Punto 15: Fondi a riserva di cui alla Tabella 52 del Bilancio di esercizio 2017 DDG 769 del 25 maggio 2018 Investimenti programmati Rimodulazione dell'intervento ex Delibera del D.G. 1935 del 02/10/2024, approvata con D.G.R. 1177/2024
	2022/7	Miglioramento sismico Presidio Ospedaliero di Foligno	Ristrutturazione	Prog. Esecutiva/ "in esecuzione"	6.897.202,83	7.536.084,90	5.000.000,00		19.433.287,73					19.433.287,73		19.433.287,73	Punto 12: PNC "Appalto Integrato" - Nota Regione pervenuta al Prot. n. 0113932 del 21.05.2024 - art. 1, comma 13, del D.L. 19/24 convertito in L. 56/2024 Fondi ex Art. 20 L. 67/88
	2022/8	Miglioramento sismico Presidio Ospedaliero di Orvieto	Ristrutturazione	Prog. Esecutiva/ "in esecuzione"	4.533.841,49	2.813.211,56			7.347.053,05		7.347.053,05					7.347.053,05	Punto 12: PNRR "Appalto Integrato"
	2022/9	Miglioramento sismico Unità Organica Riabilitativa Neuromotoria di Trevi	Ristrutturazione	Studio di fattibilità/ "da affidare"			2.000.000,00	1.840.000,00	3.840.000,00			3.840.000,00				3.840.000,00	Vista la natura strategica dell'Immobile si ripropone attraverso copertura con mutui aziendali
	2024/2	Completamento opere antincendio con Blocco operatorio P.O. di Spoleto	ristrutturazione	Studio Preliminare/ "da affidare"	0,00		300.000,00	600.000,00	900.000,00	15.000,00	285.000,00	600.000,00				900.000,00	Punto 11: Programma ex art. 20 L.N. 67/88 - Quota Regione - Punto 12: Programma ex art. 20 L.N. 67/88 - Quota Stato-
	2024/3	Adeguamento antincendio Presidio ospedaliero di Narni	ristrutturazione	Studio Preliminare/ "da affidare"	0,00		350.000,00	500.000,00	850.000,00				850.000,00			850.000,00	Punto 14: Alienazioni
	2024/4	Miglioramento sismico ospedale di Spoleto - Blocchi A - B - C - I - 4 - 5	ristrutturazione	Studio Preliminare/ "da affidare"	0,00		1.500.000,00	5.000.000,00	6.500.000,00	325.000,00	6.175.000,00					6.500.000,00	Punto 11: Programma ex art. 20 L.N. 67/88 - Quota Regione - Punto 12: Programma ex art. 20 L.N. 67/88 - Quota Stato- DGR 275/2024
	2024/25	Intervento aggiornamento dialisi P.O. Orvieto	Manutenzione	in esercizio	80.383,00				80.383,00				80.383,00			80.383,00	Punto 15 Fondi propri di cui alla Delibera D.G. 234 del 20/05/16
	Totale				17.536.629,39	18.811.235,11	31.928.762,78	99.165.199,27	167.441.826,55	363.500,00	22.571.081,89	20.575.200,00	1.520.000,00	8.247.027,96	114.165.016,70	167.441.826,55	
Realizzazione/manutenzione/adeguamento strutture territoriali	2015/21	Realizzazione opere di riqualificazione funzionale ed adeguamento normativo antincendio Struttura Assistenziale Geriatrica "Le Grazie" Terni.	Manutenzione	Prog. Esec./ in esecuzione - lavori iniziati 28/06/2017	1.052.209,86	€ 1.012.739,76			2.064.949,62	663.313,98			1.401.635,64			2.064.949,62	Punto 15: disponibilità finanziarie di parte corrente: - € 1.113.546,02:DGR 1158 del 15/09/2014 - € 80.000 rivenienti dall'intervento 2019/13 ex DGR 57 del 25.1.2016 di cui alla Tab. 52 Bilancio esercizio 2015 Delibera D.G. 234 del 20/05/16 Punto 11: - € 109.878: L.R. 7/2004 - € 346.000,00: DGR 1158 del 15/09/2014 - € 207.435,98: DGR 1973/2009 - € 208.089,62: rivenienti dall'intervento 2019/3 Punto 11: - € 109.878: L.R. 7/2004 - € 346.000,00: DGR 1158 del 15/09/2014 - € 207.435,98: DGR 1973/2009 - € 208.089,62: rivenienti dall'intervento 2019/3
	2015/22	"Città della salute Terni"	Nuova costruzione	Studio di Fattibilità/ "da affidare"	0,00		26.000.000,00		26.000.000,00					26.000.000,00		26.000.000,00	Punto 16: DPCM 14 settembre 14/09/2022 Fondi Inail Nota Prot. n. 69796/2024
	2023/1	Casa della Comunità di Montefalco - Via Ringhiera Umbra	Ristrutturazione	Prog. Esec./ "in esecuzione - lavori in corso"	814.046,82	407.953,18			1.222.000,00	28.600,00	843.400,00		350.000,00			1.222.000,00	Punto 11: Programma ex art.20 L. 67/88 - parte Regione - € 28,600 Punto 12: Programma ex art. 20 L. 67/88- parte Stato - (Intervento 2015/34 confluito nel 2023/1) - €543.400 PNRR - € 300.000 Punto 15: Investimenti programmati di cui alla Tab. 52 Bilancio esercizio 2015 Delibera D.G.234 del 20/05/16 (Intervento 2019/40 confluito nel 2023/1)

AUSLUMBRIA2 - A0EC047
Delibera 0001017 del 31/12/2025
Firmatari: Roberto Noto (21419814401979117205400369645760590240)

Impronta informatica: e425896125bd7304242834458f453c85bc5976e72ce4c14ce1b1lec303759cbe5
Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di originale firmato digitalmente

	2018/3	Adeguamento opere antincendio sismico ed energetico struttura in Via Cardinal Cerretti - Orvieto	Manutenzione	Concluso in data 20.10.2023	984.978,65	217.023,88			1.202.002,53	7.515,03	142.785,48			1.051.702,02	1.202.002,53	Punto 11: Programma ex art. 20 L.N. 67/88 - quota Regione - Punto 12: Programma ex art. 20 - quota Stato Punto 15: ex DGR 493 del 14.4.2015 di cui alla Tab. 52 Bilancio esercizio 2014 Delibera D.G. 454 del 6/05/15 SPESE SOSTENUTE PER FONTE DI FINANZIAMENTO: - Fondi Propri € 834.678,14 (Economia da destinare 217.023,88) - Fondi Stato € 142.785,48 (Economia € 37.125,52) - Fondi Regione € 7.515,03 (Economia € 1.953,97) Colonna (7) Economia da destinare all'intervento 2023/1
	2019/1	Asfalto Parcheggio Geriatrico - SIM Infanzia - Pavimentazione esterna SIM Adulti DISTRETTO di TERNI	Manutenzione	Studio di fattibilità/ "da affidare"		44.500,00			44.500,00					44.500,00	44.500,00	Punto 15. Investimenti programmati di cui alla Tab. 52 Bilancio esercizio 2015 Delibera D.G.234 del 20/05/16 Nota Prot. n. 104759/2024 Si specifica che l'importo è stato rideterminato ed il valore decurtato pari ad € 5.500,00 è stato convogliato nell'intervento 2019/15
	2019/5	Ristrutturazione PES Montecastrilli - DISTRETTO DI TERNI	Ristrutturazione	Prog. Esec./ "da affidare"	0,00	477.900,00			477.900,00					477.900,00	477.900,00	Punto 15: ex DGR 57 del 25.1.2016 di cui alla Tab. 52 Bilancio esercizio 2015 Delibera D.G. 234 del 20/05/16
	2019/6	Miglioramento sismico Centro Geriatrico blocco A1 (DAY) - DISTRETTO DI TERNI	Ristrutturazione	Studio di fattibilità/ "da affidare"	0,00	2.255.000,00	956.201,00	358.635,00	3.569.836,00		3.569.836,00				3.569.836,00	Punto 12: Legge n. 145/2018 Intervento rideterminato il cui importo è stato incrementato dal valore riveniente dall'intervento 2019/9 (nota inviata alla Regione prot. 239062/2024)
	2019/7	Miglioramento sismico Centro Geriatrico blocco A2 (DAY) - DISTRETTO DI TERNI	Ristrutturazione	Studio di fattibilità/ "da affidare"	0,00	703.000,00	209.438,00	101.692,00	1.014.130,00		1.014.130,00				1.014.130,00	Punto 12: Legge n. 145/2018 Intervento rideterminato il cui importo è stato incrementato dal valore riveniente dall'intervento 2019/9 (nota inviata alla Regione prot. 239062/2024)
	2019/8	Miglioramento sismico geriatrico blocco D (PALAZZINA) - DISTRETTO DI TERNI	Ristrutturazione	Studio di fattibilità/ "da affidare"	0,00	351.000,00	89.205,20	51.203,80	491.409,00		491.409,00				491.409,00	Punto 12: Legge n. 145/2018 Intervento rideterminato il cui importo è stato incrementato dal valore riveniente dall'intervento 2019/9 (nota inviata alla Regione prot. 239062/2024)
	2022/1	Accordo di Programma Quadro - Strategia Interna Valnerina - Potenziamento dei servizi di prossimità - PES ARNONE	Ristrutturazione	Progetto Esecutivo "Da affidare"		476.500,00	473.500,00		950.000,00		80.000,00	473.500,00		396.500,00	950.000,00	Punto 12: Legge di stabilità Accordo di Programma Quadro - Strategia Interna Valnerina - Punto 15: Investimenti programmati di cui alla Tab. 52 Bilancio esercizio 2015 Delibera D.G.234 del 20/05/16 La copertura finanziaria è garantita nella fonte di finanziamento contributi in "contributi in conto esercizio" già presente nel precedente piano investimenti per € 396.500,00, l'ulteriore importo pari ad € 473.500,00 dovrà essere integrata. Tale incremento del quadro economico è legato al caro prezzi
	2022/2	Accordo di Programma Quadro - Strategia Interna Valnerina - Elisoccorso	Nuova realizzazione	Studio di fattibilità/ "da affidare"	5.992,40	232.727,60			238.720,00		238.720,00				238.720,00	Punto 12: Legge di stabilità Accordo di Programma Quadro - Strategia Interna Valnerina -
	2022/10	Miglioramento sismico Hospice di Spoleto	Ristrutturazione	Studio di fattibilità/ "da affidare"			1.194.000,00		1.194.000,00			1.194.000,00			1.194.000,00	Vista la natura strategica dell'Immobile si ripropone attraverso copertura con mutui aziendali Si attenziona un'economia di € 59.700,00 rispetto alla copertura finanziaria programmata nei precedenti piani
	2023/11	Ospedale di Comunità di Montefalco - Via Ringhiera Umbra	Ristrutturazione	Progettazione Definitiva "In esecuzione"	959.037,27	3.820.252,80			4.779.290,07		4.779.290,07				4.779.290,07	Punto 12: PNRR "Appalto Integrato"
	2023/12	Ospedale di Comunità di Terni - Via Trento	Nuova realizzazione	Prg. Esec./ "affidato ma non iniziato"	48.186,79	760.666,75			808.853,54		808.853,54				808.853,54	Punto 12: PNRR DECRETO MEF-RGS RR 160 DEL 18/11/2022 in attuazione art. 26, c. 7 del D.L. 17 maggio 2022 n. 50
	2023/13	Ospedale di Comunità di Orvieto - Piazza Duomo	Ristrutturazione	Progettazione Definitiva "In esecuzione"	1.435.262,34	3.006.760,34			4.442.022,68		4.442.022,68				4.442.022,68	Punto 12: PNRR "Appalto Integrato"

AUSLUMBRIA2 - A0EC047
Delibera 0001017 del 31/12/2025

Firmatari: Roberto Noto (21419814401979117205400369645760590240)

Impronta informatica: e425896125bd7304242834458f453c85bc5976e72ce4c14ce1b1ec303759cbe5
Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di originale firmato digitalmente

																330.000,00	Punto 12: PNRR 10% del FINANZIAMENTO TOTALE DECRETO MEF-RGS RR 211 DEL 17/11/2023 in attuazione art. 7, c. 4 del D.L. 29 settembre 2023 n. 131
	2023/3	Casa di Comunità di Nocera Umbra - Via Martiri della Libertà	Manutenzione	in esercizio dal 20/5/2025	741.626,60	17.373,40			759.000,00		759.000,00					759.000,00	Punto 12: PNRR 10% del FINANZIAMENTO TOTALE DECRETO MEF-RGS RR 211 DEL 17/11/2023 in attuazione art. 7, c. 4 del D.L. 29 settembre 2023 n. 131
	2023/4	Casà di Comunità di Norcia - Via dell'Ospedale	Ristrutturazione	Prog. Esec./ "affidato ma non iniziato"	0,00	198.250,00			198.250,00		198.250,00					198.250,00	Punto 12: PNRR
	2023/5	Casa di Comunità di Cascia - Via Giovanni XXIII	Nuova realizzazione	Prog. Esec./ "affidato ma non iniziato"	9.769,76	147.480,24			157.250,00		157.250,00					157.250,00	Punto 12: PNRR
	2023/6	Casa di Comunità di Terni - Viale Trieste	Ristrutturazione e Nuova coostruzione	Prog. Esec./ "in esecuzione - lavori iniziati in data 19/09/2023"	4.076.611,87	267.222,76			4.343.834,63		4.343.834,63					4.343.834,63	Punto 12: PNRR DECRETO MEF-RGS RR 160 DEL 18/11/2022 in attuazione art. 26, c. 7 del D.L. 17 maggio 2022 n. 50
	2023/7	Casa di Comunità di Amelia - Via 1° Maggio	Ristrutturazione e Nuova coostruzione	Progettazione Esecutiva "in esecuzione"	518.901,06	1.739.512,14			2.258.413,20		2.258.413,20					2.258.413,20	Punto 12: PNRR 10% del FINANZIAMENTO TOTALE DECRETO MEF-RGS RR 211 DEL 17/11/2023 in attuazione art. 7, c. 4 del D.L. 29 settembre 2023 n. 131- INTERVENTO RIMODULATO CON DGR 1226 DEL 18/11/2025
	2023/8	Casa di Comunità di Narni - Fuori Porta Ternana	Ristrutturazione	Progettazione Esecutiva "in esecuzione"	896.145,55	2.575.004,85			3.471.150,40		3.471.150,40					3.471.150,40	Punto 12: PNRR "Appalto Integrato"- INTERVENTO RIMODULATO CON DGR 1226 DEL 18/11/2025
	2023/9	Casa di Comunità di Orvieto - Piazza Duomo	ristrutturazione	Progettazione Esecutiva "in esecuzione"	1.030.359,33	2.424.502,27			3.454.861,60		3.454.861,60					3.454.861,60	Punto 12: PNRR "Appalto Integrato" - INTERVENTO RIMODULATO CON DGR 1226 DEL 18/11/2025
	2023/10	Casa di Comunità di Fabri - Via Gramsci	Manutenzione	in esercizio dal 30/6/2025	702.898,61	16.498,89			719.397,50		719.397,50					719.397,50	Punto 12: PNRR 10% del FINANZIAMENTO TOTALE DECRETO MEF-RGS RR 211 DEL 17/11/2023 in attuazione art. 7, c. 4 del D.L. 29 settembre 2023 n. 131 - INTERVENTO RIMODULATO CON DGR 1226 DEL 18/11/2025
	2024/1	Adeguamento n. 18 posti - Servizio Dialisi c/o Presidio Ospedaliero di Spoleto -	Manutenzione	Studio Preliminare/ "da affidare"	0,00		70.000,00	230.000,00	300.000,00	15.000,00	285.000,00					300.000,00	Punto 11: Programma ex art. 20 L.N. 67/88 - Quota Regione - Punto 12: Programma ex art. 20 L.N. 67/88 - Quota Stato-
	Totale				13.597.532,67	21.160.363,10	28.992.344,20	741.530,80	64.491.770,77	714.429,01	32.387.604,10	1.667.500,00	0,00	3.722.237,66	26.000.000,00	64.491.770,77	
	2015/37	Delibera del Direttore Generale n. 542 del 27/06/2014 - "Approvazione elaborati progettuali relativi all'intervento n.20 dell'Accordo di Programma per il settore interventi sanitari, ex art. 20, L.n. 67/1988 del 05/03/2013 - Intervento n. 20 - Digitalizzazione immagini" Decreto Ministero della salute del 31 luglio 2014 di ammissione a finanziamento per l'intervento n.20 "Digitalizzazione delle immagini"	acquisto di attrezzature	1) Acquisto attrezzature hw/sw RIS/PACS (comprensivo di 3 anni di garanzia sulle attrezzature + 1 anno di assistenza full-risk) - Spesa sostenuta EUR 791.658,00 - Collaudato in data 14/12/2015 - prot. 190127/20152) Cartella clinica (Acquisto delle licenze, dei moduli di integrazione e delle attività necessarie allo startup) - Spesa sostenuta EUR 250.100 - Collaudato in data 30/06/2015 - prot. 86827/2015	1.041.758,00	274.349,93			1.316.107,93	48.481,05	921.140,00			346.486,88		1.316.107,93	Intervento n. 20 - Digitalizzazione immagini" ex art.20 L.n.67/1988 Punto 15: Finanziamento ex DGR 493/15 Intervento in esercizio per € 1.041.758,00 di cui 38.545,05 finanziamento regionale 729.230,16 finanziamento statale 273.982,35 fondi propri. Richiesto utilizzo economie per importo rimanente con DDG n. 605 del 21/03/2025 (Euro 191.909,40 quota Stato, Euro 9.936,00 quota Regione, Euro 72.504,53 quota aziendale)
	2018/14	Adeguamento tecnologico tecnologia per ambulatori specialistici territoriali (oculistica, otorinolaringoiatra, cardiologia, odontoiatria, neurologia)	acquisto attrezzature	in esercizio	683.653,55	116.346,45			800.000,00	40.000,00	760.000,00					800.000,00	AdP ex Art.20 Intervento n. 49 - Rimane da installare n.1 Riunito odontoiatrico presso il P.O. di Norcia, che verrà messo in funzione a completamento delle opere di ristrutturazione post sisma attualmente in corso, previsto entro marzo 2026. PNRR M6 C2 PROGETTI IN ESSERE EX ART.20

Impronta informatica: e425896125bd7304242834458f453c85bc5976e72ce4c14ce1b1ec303759cbe5
Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di originale firmato digitalmente

		Adeguamento tecnologico sostituzione TC Operatori aziendali per aggiornamento tecnologia	acquisto attrezzature						400.000,00	24.000,00	600.000,00					800.000,00	AdP ex Art.20 Intervento n. 50 Intervento concluso. L'economia derivante dall'intervento n.50 di euro 413.300,00 è stata rimodulata con DDG 2444 del 11/12/2024 - Nulla osta ministeriale all'utilizzo delle economie Prot.Regione n.0058397 del 25/03/2025 per l'acquisto di n. 4 portatili radiologici 5kw per Foligno, Narni, Spoleto e Orvieto e n.1 portatile radiologico 2,5 kw per Foligno.
2018/7		Adeguamento tecnologico sostituzione apparecchi radiologici	acquisto attrezzature	In collaudo	560.821,31	174.178,69			735.000,00	36.750,00	698.250,00					735.000,00	Nuovo AdP ex Art.20 Intervento n. 51 Da rimodulare € 174.178,69
2018/8		Adeguamento tecnologico sostituzione angiografo P.O. Foligno	acquisto attrezzature	in esercizio	600.991,52	109.094,52			710.086,04	35.000,00	665.000,00			10.086,04		710.086,04	Nuovo AdP ex Art.20 Intervento n. 52.a Intervento concluso. L'economia derivante dall'intervento 52.a è stata rimodulata con DDG 2444 del 11/12/2024 con integrazione di 10.086,04 di fondi propri rivenienti dall'economia dell'intervento 2023/37
2018/9		Arredi per servizi territoriali	acquisto arredi e arredi sanitari	in esecuzione	639.458,81	195.541,19			835.000,00	41.750,00	793.250,00					835.000,00	Nuovo AdP ex Art.20 Intervento n. 53
2018/10		Acquisizione beni informatici	acquisto attrezzature	in esercizio	224.550,96	581,35			225.132,31	11.256,62	213.875,69					225.132,31	Nuovo AdP ex Art.20 Intervento n. 48. Intervento in esercizio rendicontato con DDG 990 del 16/6/2022. Utilizzo delle economie accordato da Ministero e Regione con nota prot 0206513 del 04/10/2023. L'intervento è stato inserito con nota prot. 0232900 del 08/11/2023 tra quelli idonei al PNRR e perciò rientra nella Missione 6 Regione Umbria - Component 2 I 1.1.1.2 Rafforzamento strutturale SSN (" progetti in essere " ex art. 2, DL 34/2020) - I 1.2.2 Verso un ospedale sicuro e sostenibile (" progetti in essere " ex art.20, L. 67/1988)
2020/3		Accordo di Programma Quadro della Regione Umbria--Area Interna Nord-Est Umbria	acquisto arredi e attrezzature sanitarie	in esecuzione	10.678,66	54.321,34			65.000,00		65.000,00					65.000,00	P.12 Legge di stabilità
2021/1		Trasformazione dell'area destinata a Sala Operatoria Piccoli Interventi (SOPi) a area intensiva, mediante interventi di ristrutturazione edile, adeguamento impiantistico e acquisizione di dotazioni strumentali . Adeguamento di n. 15 posti letto di pneumologia e medicina all'attività di semintensiva sia attraverso interventi impiantistici (aeraulico, elettrico e gas medicali), sia mediante l'acquisizione di dotazioni strumentali. Ospedale Foligno	acquisto attrezzature	in esercizio	184.480,97				184.480,97		175.884,09			8.596,88		184.480,97	Punto 12: Finanziamento DGR 483 del 19/6/2020 "Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 _ Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34).". L'intervento è concluso, l'importo riportato nella colonna (7) del Piano Investimenti 2024_2026 è stato oggetto di rimodulazione con la DDG 1935 del 2/10/2024
2021/2		Ampliamento della disponibilità di n. 2 posti letto all'interno dell'attuale area di terapia intensiva mediante acquisizione di dotazioni strumentali. Adeguamento di n. 6 posti letto di area medica all'attività di semintensiva sia attraverso interventi impiantistici (aeraulico, elettrico e gas medicali), sia mediante l'acquisizione di dotazioni strumentali. Ospedale Spoleto	acquisto attrezzature	in esercizio	139.207,76				139.207,76		133.569,00			5.638,76		139.207,76	Punto 12: Finanziamento DGR 483 del 19/6/2020 "Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 _ Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34).". Punto 15: Fondi a riserva di cui alla Tabella 52 del Bilancio di esercizio 2017 DDG 769 del 25 maggio 2018 Investimenti programmati. L'intervento è concluso, l'importo riportato nella colonna (7) del Piano Investimenti 2024_2026 è stato oggetto di rimodulazione con la DDG 1935 del 2/10/2024
2021/3		Ampliamento della disponibilità di n. 1 posto letto all'interno dell'attuale area di terapia intensiva mediante acquisizione di dotazioni strumentali. Adeguamento di n. 6 posti letto di area medica all'attività di semintensiva sia attraverso interventi impiantistici (aeraulico, elettrico e gas medicali), sia mediante l'acquisizione di dotazioni strumentali. Ospedale Orvieto	acquisto attrezzature	in esercizio	141.066,27				141.066,27		120.024,48			21.041,79		141.066,27	Punto 12: Finanziamento DGR 483 del 19/6/2020 "Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 _ Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34).". Punto 15: Fondi a riserva di cui alla Tabella 52 del Bilancio di esercizio 2017 DDG 769 del 25 maggio 2018 Investimenti programmati. L'intervento è concluso, l'importo riportato nella colonna (7) del Piano Investimenti 2024_2026 è stato oggetto di rimodulazione con la DDG 1935 del 2/10/2024
2021/4		Ampliamento del Pronto Soccorso con realizzazione di nuova struttura in adiacenza all'attuale con riorganizzazione e ristrutturazione dell'intera area, finalizzata a una corretta gestione dei flussi di pazienti in caso di emergenza epidemiologica e ad area dedicata all'isolamento diagnostico. Ospedale Foligno	acquisto attrezzature	in esercizio	52.741,40				52.741,40		51.045,60			1.695,80		52.741,40	Punto 12: Finanziamento DGR 483 del 19/6/2020 "Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 _ Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34).". Punto 15: Fondi a riserva di cui alla Tabella 52 del Bilancio di esercizio 2017 DDG 769 del 25 maggio 2018 Investimenti programmati. L'intervento è concluso, l'importo riportato nella colonna (7) del Piano Investimenti 2024_2026 è stato oggetto di rimodulazione con la DDG 1935 del 2/10/2024

Impronta informatica: e425896125bd7304242834458f453c85bc5976e72ce4c14ce1b1ec303759cbe5
Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di originale firmato digitalmente

2021/5	Ampliamento del Pronto Soccorso con realizzazione di nuova struttura in adiacenza all'attuale con riorganizzazione e ristrutturazione dell'intera area, finalizzata a una corretta gestione dei flussi di pazienti in caso di emergenza epidemiologica e ad area dedicata all'isolamento diagnostico. Ospedale Spoleto	acquisto attrezzature	in esercizio	52.591,77				52.591,77		50.740,32			1.851,45	52.591,77	Punto 12: Finanziamento DGR 483 del 19/6/2020 "Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 _ Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34)." Punto 15: Fondi a riserva di cui alla Tabella 52 del Bilancio di esercizio 2017 DDG 769 del 25 maggio 2018 Investimenti programmati. L'intervento è concluso, l'importo riportato nella colonna (7) del Piano Investimenti 2024_2026 è stato oggetto di rimodulazione con la DDG 1935 del 2/10/2024
2021/6	Ampliamento del Pronto Soccorso con realizzazione di nuova struttura in adiacenza all'attuale con riorganizzazione e ristrutturazione dell'intera area, finalizzata a una corretta gestione dei flussi di pazienti in caso di emergenza epidemiologica e ad area dedicata all'isolamento diagnostico. Ospedale di Orvieto	acquisto attrezzature	in esercizio	52.725,04				52.725,04		52.505,06			219,98	52.725,04	Punto 12: Finanziamento DGR 483 del 19/6/2020 "Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 _ Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34)." Punto 15: Fondi a riserva di cui alla Tabella 52 del Bilancio di esercizio 2017 DDG 769 del 25 maggio 2018 Investimenti programmati. L'intervento è concluso, l'importo riportato nella colonna (7) del Piano Investimenti 2024_2026 è stato oggetto di rimodulazione con la DDG 1935 del 2/10/2024
2022/1	Accordo di Programma Quadro - Strategia Interna Valnerina - Potenziamento dei servizi di prossimità - PES - PUNTI EROGAZIONE SERVIZI	acquisto arredi e attrezzature	in esecuzione	127.731,75	22.268,25			150.000,00		150.000,00				150.000,00	P.12 Legge di stabilità
2022/2	Accordo di Programma Quadro - Strategia Interna Valnerina - Elisoccorso	acquisto attrezzature	da affidare		10.000,00			10.000,00		10.000,00				10.000,00	P.12 Legge di stabilità
2022/3	Accordo di Programma Quadro - Strategia Interna Valnerina - Emergenza/Urgenza. Acquisto ambulanze	acquisto attrezzature	da affidare		322.500,00			322.500,00		322.500,00				322.500,00	P.12 Legge di stabilità
2022/4	Accordo di Programma Quadro - Strategia Interna Valnerina - Potenziamento dei servizi di prossimità - Potenziamento Farmacie Rurali	acquisto attrezzature	da affidare		118.140,00			118.140,00		118.140,00				118.140,00	P.12 Legge di stabilità
2022/5	Accordo di Programma Quadro - Strategia Interna Valnerina Potenziamento Assistenza domiciliare Integrata (ADI) - Acquisto autovetture	acquisto	in esercizio	99.750,25	249,75			100.000,00		100.000,00				100.000,00	P.12 Legge di stabilità - Accordo quadro aree interne disagiate. L'intervento è concluso
2022/12	Acquisto beni informatici [PC fissi e portatili, monitor, stampanti, apparati di rete (switch, access point) telefonia fissa (sostituzione vecchie centrali telefoniche e passaggio completo a tecnologia VOIP) telefonia mobile	acquisto beni	in corso di esecuzione	992.983,15	7.016,85			1.000.000,00				1.000.000,00		1.000.000,00	Punto 15). Finanziamento con fondi a riserva di cui alla Tabella 52 del Bilancio d'esercizio 2017 delibera 769 del 25/5/2018
2022/14	Mobili e arredi, arredi sanitari e ausili (fuori uso)	acquisto attrezzature	in corso di esecuzione	479.953,35	20.046,65			500.000,00				500.000,00		500.000,00	Punto 15). Finanziamento con fondi a riserva di cui alla Tabella 52 del Bilancio d'esercizio 2017 delibera 769 del 25/5/2018
2023/7	Casa di Comunità di Amelia - Via 1° Maggio	acquisto beni	da affidare		147.262,50			147.262,50		147.262,50				147.262,50	Punto 12: PNRR
2023/19	Grandi apparecchiature Sanitarie. Telecomandati per esami di reparto Ospedale di Spoleto - Radiologia	acquisto attrezzature e lavori installazione	in esercizio	287.233,66	7.601,02			294.834,68		294.834,68				294.834,68	Punto 12: PNRR L'importo totale dell'intervento è stato rimodulato con DGR 841 del 28/8/2024
2023/20	Grandi apparecchiature Sanitarie. Telecomandati per esami di reparto CASA di RECLUSIONE SPOLETO	acquisto attrezzature e lavori installazione	in esecuzione	272.018,36	4.037,96			276.056,32		276.056,32				276.056,32	Punto 12: PNRR L'importo totale dell'intervento è stato rimodulato con DGR 841 del 28/8/2024
2023/21	Grandi apparecchiature Sanitarie. Telecomandati per esami di reparto Ospedale di Orvieto - Radiologia	acquisto attrezzature e lavori installazione	in esercizio	221.532,87	38.294,11			259.826,98		259.826,98				259.826,98	Punto 12: PNRR L'importo totale dell'intervento è stato rimodulato con DGR 841 del 28/8/2024
2023/22	Grandi apparecchiature Sanitarie. Telecomandati per esami di reparto Ospedale Foligno - Radiologia	acquisto attrezzature e lavori installazione	in esercizio	272.761,27	11.055,53			283.816,80		283.816,80				283.816,80	Punto 12: PNRR L'importo totale dell'intervento è stato rimodulato con DGR 841 del 28/8/2024
2023/23	Grandi apparecchiature Sanitarie. Telecomandati per esami di reparto Ospedale di Amelia - Radiologia	acquisto attrezzature e lavori installazione	in esercizio	252.254,89	49.341,93			301.596,82		301.596,82				301.596,82	Punto 12: PNRR L'importo totale dell'intervento è stato rimodulato con DGR 841 del 28/8/2024
2023/24	Grandi apparecchiature Sanitarie. Telecomandati per esami di reparto Ospedale Norcia - Radiologia	acquisto attrezzature e lavori installazione	da affidare		206.846,58			206.846,58		206.846,58				206.846,58	Punto 12: PNRR L'importo totale dell'intervento è stato rimodulato con DGR 841 del 28/8/2024
2023/25	Grandi apparecchiature Sanitarie. Telecomandati per esami di reparto Servizi ambulatoriali Via Bramante	acquisto attrezzature e lavori installazione	in esercizio	268.073,15	9.879,94			277.953,09		277.953,09				277.953,09	Punto 12: PNRR L'importo totale dell'intervento è stato rimodulato con DGR 841 del 28/8/2024
2023/26	Grandi apparecchiature Sanitarie. Telecomandati per esami di reparto Ospedale di Narni - Radiologia	acquisto attrezzature e lavori installazione	in esercizio	278.392,13	8.775,00			287.167,13		287.167,13				287.167,13	Punto 12: PNRR L'importo totale dell'intervento è stato rimodulato con DGR 841 del 28/8/2024
2023/27	Grandi apparecchiature Sanitarie. Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) Ospedale Narni - Radiologia	acquisto attrezzature	in esercizio	223.013,69	15.255,86			238.269,55		238.269,55				238.269,55	Punto 12: PNRR L'importo totale dell'intervento è stato rimodulato con DGR 841 del 28/8/2024
2023/28	Grandi apparecchiature Sanitarie. Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) per esami di Pronto Soccorso Ospedale Foligno - Radiologia	acquisto attrezzature	in esercizio	241.193,60	10.767,43			251.961,03		251.961,03				251.961,03	Punto 12: PNRR L'importo totale dell'intervento è stato rimodulato con DGR 841 del 28/8/2024 e successivamente con DGR 1255 del 23.12.2024
2023/29	Grandi apparecchiature Sanitarie. Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) Ospedale di Norcia - Radiologia	acquisto attrezzature	affidato ma non iniziato		160.913,58			160.913,58		160.913,58				160.913,58	Punto 12: PNRR L'importo totale dell'intervento e la sua destinazione è stato rimodulato con DGR 841 del 28/8/2024 (P.O. Norcia)
2023/30	Grandi apparecchiature Sanitarie. Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) Ospedale di Spoleto - Radiologia	acquisto attrezzature	in esercizio	217.245,68	5.621,20			222.866,88		222.866,88				222.866,88	Punto 12: PNRR L'importo totale dell'intervento è stato rimodulato con DGR 841 del 28/8/2024
2023/31	Grandi apparecchiature Sanitarie. Sistemi polifunzionali per radiologia digitale diretta (DR) Servizi ambulatoriali Via Bramante	acquisto attrezzature	in esercizio	190.823,16	7.232,13			198.055,29		198.055,29				198.055,29	Punto 12: PNRR

Impronta Informatica: e425896125bd7304242834458f453c85bc5976e72ce4c14ce1b1ec303759cbe5
Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di originale firmato digitalmente

	2023/33	Grandi apparecchiature Sanitarie. Ortopantomografo 3D - Tomografia Computerizzata - Ospedale Narni - Radiologia	acquisto attrezzature e lavori installazione	attrezzature non consegnate	70.830,64	18.081,17	76.906,63	77.906,63	76.906,63	76.906,63					76.906,63	Punto 12: PNRR L'importo totale dell'intervento è stato rimodulato con DGR 841 del 28/8/2024
	2023/35	Ortopantomografo 3D - Tomografia Computerizzata - Ospedale di Spoleto - Radiologia	acquisto attrezzature	in esercizio			88.911,81	88.911,81	88.911,81	88.911,81					88.911,81	Punto 12: PNRR L'importo totale dell'intervento è stato rimodulato con DGR 841 del 28/8/2024
	2023/34	Grandi apparecchiature Sanitarie. Tomografi Computerizzati - 128 strati Ospedale Narni - Radiologia	acquisto attrezzature e lavori installazione	in esercizio	595.098,34	7.562,06		602.660,40		602.660,40					602.660,40	Punto 12: PNRR L'importo totale dell'intervento è stato rimodulato con DGR 841 del 28/8/2024
	2023/36	Acquisto di n.2 Microscopi operatori per le strutture di Oculistica dei Presidi Ospedalieri di Spoleto e Foligno	acquisto attrezzature	in esercizio	196.469,17			196.469,17					196.469,17		196.469,17	Punto 15). Finanziamento con fondi a riserva di cui alla Tabella 52 del Bilancio d'esercizio 2017 delibera 769 del 25/5/2018. L'economia rispetto alla stima iniziale dell'intervento viene destinata ad altri interventi
	2023/37	Acquisto attrezzature sanitarie finalizzate al potenziamento del Servizio di Anatomia Patologica del Presidio Ospedaliero di Foligno	acquisto attrezzature	in esecuzione	235.908,72	64.091,28		300.000,00					300.000,00		300.000,00	Punto 15). Finanziamento con fondi a riserva di cui alla Tabella 52 del Bilancio d'esercizio 2017 delibera 769 del 25/5/2018. L'importo totale dell'intervento è stato rimodulato. L'economia derivante dall'importo precedente viene riutilizzata per altro intervento.
	2023/41	Criostato per Anatomia Patologica PO Foligno	acquisto attrezzature	in esercizio	42.773,25			42.773,25					42.773,25		42.773,25	Intervento concluso. L'economia pari a € 3.586,75 rispetto all'intervento inziale viene recuperata a finanziamento dell'intervento 2025/3
	2023/43	Casa come primo luogo di cura. Centrali operative territoriali : Device	acquisto attrezzature	da affidare	287.658,63	99.205,37		386.864,00		386.864,00					386.864,00	Punto 12). PNRR
	2024/5	Casa come primo luogo di cura. Centrali operative territoriali : Interconnessione aziendale	acquisto beni	in esercizio	122.201,31	162.082,69		284.284,00		284.284,00					284.284,00	Punto 12). PNRR
	2023/44	Acquisto beni informatici investimenti legati ai fondi regionali per abbattimento liste di attesa	acquisto attrezzature	In corso di affidamento	1.141.376,28	1.385.000,00	290.000,00	175.639,90	2.992.016,18	2.992.016,18					2.992.016,18	Fondi assegnati dalla Regione per la diminuzione delle liste di attesa di cui alle D.D. 12588/2020, D.D. 9814/2021, D.D. 10484/2021, D.D. 9916 del 29/09/2022, D.D. 10988 del 27/10/2022
	2023/46	Digitalizzazione DEA Ospedale di Foligno	acquisto beni	in corso di realizzazione	2.059.820,12	407.882,63		2.467.702,75		2.467.702,75					2.467.702,75	Punto 12). PNRR
	2023/47	Digitalizzazione DEA Ospedale di Spoleto	acquisto beni	in corso di realizzazione	993.944,23	190.553,09		1.184.497,32		1.184.497,32					1.184.497,32	Punto 12). PNRR
	2023/48	Digitalizzazione DEA Ospedale di Orvieto	acquisto beni	in corso di realizzazione	1.062.475,70	220.729,71		1.283.205,41		1.283.205,41					1.283.205,41	Punto 12). PNRR
	2024/6	Dispositivi di protezione Individuale e anti radiazioni ionizzanti	acquisto attrezzature	in esecuzione	33.839,14	30.256,00	11.590,61	75.685,75					75.685,75		75.685,75	Punto 15). Fondi propri di cui alla DDG 769 del 25/5/2018
	2024/7	Acquisto generatore e manipoli 3ª generazione "fornitura LIGASURE" PER LA S.O. DEL Presidio Ospedaliero di Spoleto	acquisto attrezzature	da affidare		43.500,00		43.500,00					43.500,00		43.500,00	Punto 15). Fondi propri di cui alla DDG 921 del 17/5/2024
	2024/8	Acquisto Ottiche per video laparoscopia e cavi luce per chirurgia laparoscopia P.O. di Spoleto	acquisto attrezzature	da affidare		23.000,00		23.000,00					23.000,00		23.000,00	Punto 15). Fondi propri di cui alla DDG 921 del 17/5/2024
	2024/9	Acquisto n. 1 Microscopio operatorio per la S.C. di oculistica del Presidio Ospedaliero di Orvieto	acquisto attrezzature	in esercizio	98.234,76			98.234,76					98.234,76		98.234,76	Punto 15). Fondi propri di cui alla DDG 921 del 17/5/2024
	2024/10	Fornitura di attrezzature e arredi sanitari per riapertura servizio odontoiatria del P.O. di Foligno	acquisto attrezzature	in esercizio	40.588,94			40.588,94					40.588,94		40.588,94	Punto 15). Fondi propri di cui alla DDG 921 del 17/5/2024. L'economia rispetto ai costi preventivati viene destinata all'intervento 2025/8
	2024/11	Forniture materiale ambulatorio Maxillo facciale Distretto di Terni	acquisto attrezzature	da affidare		2.000,00		2.000,00					2.000,00		2.000,00	Punto 15). Fondi propri di cui alla DDG 921 del 17/5/2024
	2024/12	Acquisto n. lampade scialistiche per la S.O. del Presidio ospedaliero di Spoleto a seguito fuori uso	acquisto attrezzature	in esercizio	22.063,70			22.063,70					22.063,70		22.063,70	Punto 15). Fondi propri di cui alla DDG 921 del 17/5/2024
	2024/13	Acquisto n. 2 saturimetri Ostetricia e Ginecologia Presidio Ospedaliero di Foligno	acquisto attrezzature	da affidare		600,00		600,00					600,00		600,00	Punto 15). Fondi propri di cui alla DDG 921 del 17/5/2024
	2024/14	Acquisto n. 2 monitor defibrillatori per le sale operatorie del P.O. di Foligno e Orvieto	acquisto attrezzature	da affidare		55.000,00		55.000,00					55.000,00		55.000,00	Punto 15). Fondi propri di cui alla DDG 921 del 17/5/2024
	2024/16	Acquisto n. YAG LASER per la S.C. di Oculistica del P.O. di Orvieto	acquisto attrezzature	in esercizio	35.332,42			35.332,42					35.332,42		35.332,42	Punto 15). Fondi propri di cui alla DDG 921 del 17/5/2024 intervento concluso
	2024/17	Implementazione infrastruttura informatica	acquisto beni	da affidare		482.600,00		482.600,00	24.130,00	458.470,00					482.600,00	Punto 11: Programma ex art. 20 L.N. 67/88 - Quota Regione - Punto 12: Programma ex art. 20 L.N. 67/88 - Quota Stato- DGR 275 del 27/3/2024
	2024/18	Acquisto TC per esami di tomografia assiale computerizzata P.O. Foligno Intervento n. 28 nuovo accordo di programma ex art. 20 di cui alla DGR 275/2024	acquisto attrezzature	da affidare		1.037.000,00		1.037.000,00	51.850,00	985.150,00					1.037.000,00	Punto 11: Programma ex art. 20 L.N. 67/88 Rimodulato con DGR 757 del 31/7/2025 - Quota Regione - Punto 12: Programma ex art. 20 L.N. 67/88 - Quota Stato- DGR 275 del 27/3/2024
	2024/19	Acquisto densitometro osseo per MOC P.O. di Orvieto Intervento n. 29 nuovo accordo di programma ex art. 20 di cui alla DGR 275/2024	acquisto attrezzature	da affidare		61.000,00		61.000,00	3.050,00	57.950,00					61.000,00	Punto 11: Programma ex art. 20 L.N. 67/88 - Quota Regione - Punto 12: Programma ex art. 20 L.N. 67/88 - Quota Stato- DGR 275 del 27/3/2024 Rimodulato con DGR 757 del 31/7/2025
	2024/20	Acquisto n. 2 Tavoli operatori per gli ospedali di Foligno e Orvieto. Intervento n. 30 nuovo accordo di programma ex art. 20 di cui alla DGR 275/2024	acquisto attrezzature	da affidare		292.800,00		292.800,00	14.640,00	278.160,00					292.800,00	Punto 11: Programma ex art. 20 L.N. 67/88 - Quota Regione - Punto 12: Programma ex art. 20 L.N. 67/88 - Quota Stato- DGR 275 del 27/3/2024 Rimodulato con DGR 757 del 31/7/2025

AUSLUMBRIA2 - A0EC047
Delibera 0001017 del 31/12/2025

Firmatari: Roberto Noto (21419814401979117205400369645760590240)

Impronta informatica: e425896125bd7304242834458f453c85bc5976e72ce4c14ce1b1ec303759cbe5
Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di originale firmato digitalmente

	2024/21	Acquisto n. 15 Stativi pensili per terapia intensiva per gli ospedali di Foligno e Orvieto. Intervento n. 32 nuovo accordo di programma ex art. 20 di cui alla DGR 275/2024	acquisto attrezzature	da affidare		611.320,00			611.320,00	30.560,00	580.754,00				611.320,00	Punto 11: Programma ex art. 20 L.N. 67/88 - Quota Regione - Punto 12: Programma ex art. 20 L.N. 67/88 - Quota Stato- DGR 275 del 27/3/2024 Rimodulato con DGR 757 del 31/7/2025
	2024/22	Acquisto di varie attrezzature per Terzo Polo P.O. Spoleto. Intervento n. 32 nuovo accordo di programma ex art. 20 di cui alla DGR 275/2024	acquisto attrezzature	da affidare		478.200,00		478.200,00		22.500,00	427.500,00		28.200,00		478.200,00	Punto 11: Programma ex art. 20 L.N. 67/88 - Quota Regione - Punto 12: Programma ex art. 20 L.N. 67/88 - Quota Stato- DGR 275 del 27/3/2024 Punto 16) Utilizzo riserva da utili di esercizio destinati ad investimenti Rimodulato con DGR 757 del 31/7/2025
	2024/23	Acquisto apparecchiature per il Presidio Ospedaliero di Foligno. Intervento n. 35 nuovo accordo di programma ex art. 20 di cui alla DGR 275/2024	acquisto attrezzature	da affidare		600.000,00		600.000,00		30.000,00	570.000,00				600.000,00	Punto 11: Programma ex art. 20 L.N. 67/88 - Quota Regione - Punto 12: Programma ex art. 20 L.N. 67/88 - Quota Stato- DGR 275 del 27/3/2024 Rimodulato con DGR 757 del 31/7/2025
	2025/1	Acquisto n. 3 Videolaringoscopi Anestesia e Rianimazione P.O. di Foligno	acquisto attrezzature	in esercizio	40.918,50			40.918,50					40.918,50		40.918,50	Punto 15). Finanziamento con fondi a riserva di cui alla Tabella 52 del Bilancio d'esercizio 2017 delibera 769 del 25/5/2018. Economia intervento 2022/11
	2025/2	Microscopio speculare/endoteliale per l'Oculistica P.O. Spoleto	acquisto attrezzature	in esercizio	22.545,60	24,40		22.570,00					22.570,00		22.570,00	Punto 15). Finanziamento con fondi a riserva di cui alla Tabella 52 del Bilancio d'esercizio 2017 delibera 769 del 25/5/2018. Economia intervento 2023/36
	2025/3	Acquisto monitor ed ecografo portatile U.O. Cardiologia P.O. Foligno	acquisto attrezzature	in esercizio	51.367,48	2.049,68		53.417,16					53.417,16		53.417,16	Punto 15). Finanziamento con fondi a riserva di cui alla Tabella 52 del Bilancio d'esercizio 2017 delibera 769 del 25/5/2018. Economia intervento 2022/11. Intervento concluso € 1.582.84 trasferiti all'intervento 2025/4
	2025/4	Acquisto defibrillatori automatici DAE per P.O. di Orvieto	acquisto attrezzature	da affidare		4.266,84		4.266,84					4.266,84		4.266,84	Punto 15). Finanziamento con fondi a riserva di cui alla Tabella 52 del Bilancio d'esercizio 2017 delibera 769 del 25/5/2018 rivenienti dall'economia dell'intervento 2023/35
	2025/5	Poltrona chirurgica S.O. Oculistica	acquisto attrezzature	in esercizio	26.840,00			26.840,00					26.840,00		26.840,00	Punto 15). Finanziamento con fondi a riserva di cui alla Tabella 52 del Bilancio d'esercizio 2017 delibera 769 del 25/5/2018. Economia intervento 2022/11
	2025/6	Acquisto Letto di degenza Ospedale di Comunità di Amelia	acquisto attrezzature	affidato	2.418,89	0,11		2.419,00					2.419,00		2.419,00	Punto 15). Finanziamento con fondi a riserva di cui alla DGR 493 del 14.4.2015
	2025/7	Acquisto di n.1 Fantoccio+1 set sorg.lin. PET-CTMed.Nucl.Folig	acquisto attrezzature	in esercizio	21.960,00			21.960,00					21.960,00		21.960,00	Punto 15). Finanziamento con fondi a riserva di cui alla Tabella 52 del Bilancio d'esercizio 2017 delibera 769 del 25/5/2018 rivenienti dall'economia dell'intervento 2023/35
	2025/8	Acquisto attrezzature fuori uso fuori supporto e cambio tecnologico	acquisto attrezzature	in coraso di esecuzione	247.824,83	12.603,24		260.428,07					133.973,96	126.454,11	260.428,07	Punto 15). Finanziamento con fondi a riserva Investimenti programmati 2018 (DDG 769 del 25/5/2018) per € 63.155,33 e fondi a riserva Investimenti programmati 2024 (DDG 921 del 17/5/2024) per € 22.320,45. Punto 16). Utilizzo riserva da utili di esercizio destinati ad investimenti
	2025/9	PNRR - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.1 "INFRASTRUTTURE DIGITALI" e "INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI"	acquisto beni informatici	in corso di realizzazione	559.983,05	209.546,95		769.530,00				769.530,00			769.530,00	Punto 12. Finanziamento PNRR
	2025/10	PNRR MISSIONE 5 INCLUSIONE E COERSIONE- Componente 3 - interventi speciali per la coesione territoriale Investimento 1 "Strategia Nazionale per le Aree Interne - Linea di intervento 1.1.1 "Potenziamento dei servizi e delle infrastrutture sociali di comunità" VIVERE A CASA IN SALUTE - Progetto di Telemedicina	Acquisto beni informatici	da affidare		335.500,00		335.500,00				335.500,00			335.500,00	Punto 12). Il Governo Italiano ha deliberato Decreto Legge n.19/2024, convertito in legge 56/2024, che all'articolo 1, comma 5, lettera e) prevede la nuova copertura finanziaria sostitutiva con risorse nazionali per l'intervento "Aree Interne -Potenziamento servizi e infrastrutture sociali di comunità" così stralciato dal PNRR, la cui titolarità è in capo al Dipartimento per le Politiche di coesione e per il sud della Presidenza del Consiglio dei Ministri /Dpcoes) per 500 milioni di euro, con distribuzione temporale delle risorse
	2025/11	PNRR MISSIONE 5 INCLUSIONE E COERSIONE- Componente 3 - interventi speciali per la coesione territoriale Investimento 1 "Strategia Nazionale per le Aree Interne - Linea di intervento 1.1.1 "Potenziamento dei servizi e delle infrastrutture sociali di comunità" VIVERE A CASA IN SALUTE - Acquisto automezzi	Acquisto beni	da affidare		469.700,00		469.700,00				469.700,00			469.700,00	Punto 12). Il Governo Italiano ha deliberato Decreto Legge n.19/2024, convertito in legge 56/2024, che all'articolo 1, comma 5, lettera e) prevede la nuova copertura finanziaria sostitutiva con risorse nazionali per l'intervento "Aree Interne -Potenziamento servizi e infrastrutture sociali di comunità" così stralciato dal PNRR, la cui titolarità è in capo al Dipartimento per le Politiche di coesione e per il sud della Presidenza del Consiglio dei Ministri /Dpcoes) per 500 milioni di
	2025/12	PNRR MISSIONE 5 INCLUSIONE E COERSIONE- Componente 3 - interventi speciali per la coesione territoriale Investimento 1 "Strategia Nazionale per le Aree Interne - Linea di intervento 1.1.1 "Potenziamento dei servizi e delle infrastrutture sociali di comunità" POTENZIAMENTO PER L'AUTONOMIA - Arredi	Acquisto beni	da affidare		101.870,00		101.870,00				101.870,00			101.870,00	Punto 12). Il Governo Italiano ha deliberato Decreto Legge n.19/2024, convertito in legge 56/2024, che all'articolo 1, comma 5, lettera e) prevede la nuova copertura finanziaria sostitutiva con risorse nazionali per l'intervento "Aree Interne -Potenziamento servizi e infrastrutture sociali di comunità" così stralciato dal PNRR, la cui titolarità è in capo al Dipartimento per le Politiche di coesione e per il sud della Presidenza del Consiglio dei Ministri /Dpcoes) per 500 milioni di

AUSLUMBRIA2 - A0EC047
Delibera 0001017 del 31/12/2025
Firmatari: Roberto Noto (21419814401979117205400369645760590240)
Impronta informatica: e425896125bd7304242834458f453c85bc5976e72ce4c14ce1b1ec303759cbe5
Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di originale firmato digitalmente

PIANO INVESTIMENTI 2026					
FONTI			IMPIEGHI		
DESCRIZIONE FONTI		AZIENDA__	DESCRIZIONE IMPIEGHI		AZIENDA__
Finanziamento regionale		2.998.627,41	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere		18.811.235,11
Finanziamento statale		35.656.047,62	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali		21.160.363,10
Mutui aziendali			Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili		10.801.133,37
Alienazioni			Altro		0,00
Contributi in conto esercizio		4.535.168,47			
Altre forme di finanziamento		7.582.888,08			
TOTALE FONTI		50.772.731,58	TOTALE IMPIEGHI		50.772.731,58

PIANO INVESTIMENTI 2027					
FONTI				IMPIEGHI	
DESCRIZIONE FONTI		AZIENDA__		DESCRIZIONE IMPIEGHI	AZIENDA__
Finanziamento regionale		630.000,00		Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	31.928.762,78
Finanziamento statale		5.857.433,38		Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	28.992.344,20
Mutui aziendali		19.212.700,00		Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	301.590,61
Alienazioni		470.000,00		Altro	0,00
Contributi in conto esercizio		2.188.564,21			
Altre forme di finanziamento		32.864.000,00			
TOTALE FONTI		61.222.697,59		TOTALE IMPIEGHI	61.222.697,59

PIANO INVESTIMENTI 2028					
FONTI			IMPIEGHI		
DESCRIZIONE FONTI		AZIENDA__	DESCRIZIONE IMPIEGHI		AZIENDA__
Finanziamento regionale		175.639,90	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere		99.165.199,27
Finanziamento statale		5.741.530,80	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali		741.530,80
Mutui aziendali		3.030.000,00	Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili		175.639,90
Alienazioni		1.050.000,00	Altro		0,00
Contributi in conto esercizio		193.400,00			
Altre forme di finanziamento		89.891.799,27			
TOTALE FONTI		100.082.369,97	TOTALE IMPIEGHI		100.082.369,97

AUSLUMBRIA2 - A0EC047
Delibera 0001017 del 31/12/2025
Firmatari: Roberto Noto (21419814401979117205400369645760590240)
Impronta informatica: e425896125bd7304242834458f453c85bc5976e72ce4c14ce1b1ec303759cbe5
Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di originale firmato digitalmente

PIANO INVESTIMENTI TOTALE COMPRESA SPESA SOSTENUTA						
FONTI			IMPIEGHI			
DESCRIZIONE FONTI	AZIENDA		DESCRIZIONE IMPIEGHI	2026-2027-2028	SPESA SOSTENUTA	TOTALE
Finanziamento regionale	3.804.267,31		Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	149.905.197,16	17.536.629,39	167.441.826,55
Finanziamento statale	47.255.011,80		Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	50.894.238,10	13.597.532,67	64.491.770,77
Mutui aziendali	22.242.700,00		Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	11.278.363,88	17.201.728,30	28.480.092,18
Alienazioni	1.520.000,00		Altro	0,00	0,00	0,00
Contributi in conto esercizio	6.917.132,68					
Altre forme di finanziamento	130.338.687,35					
TOTALE FONTI	212.077.799,14		TOTALE IMPIEGHI	212.077.799,14	48.335.890,36	260.413.689,50

VALORE COMPLESSIVO												2025		2026		2027		anni successivi		AUTORIZZ. ALLA VENDITA
COMUNE		UBICAZIONE	FOG	PART	SUB	CAT	CL	COSIST. o SUPERF.	RENDITA	REDDITO DOMAN.	REDDITO AGRARIO	VALORE	valore bilancio	presunto realizzato	valore bilancio	presunto realizzato	valore bilancio	presunto realizzato	valore bilancio	presunto realizzato
CASCIA	NCT	Località Padule	55	360		seminativo	2	429 mq		€ 0,66	€ 0,89	€ 4.504,50								
CASCIA	NCT	Frazione Fogliano	56	78		bosco ceduo	3	3.630 mq		€ 1,87	€ 0,56	€ 1.089,00								
CASCIA	NCT	Frazione Tazzo	58	257		seminativo	3	2.440 mq		€ 2,52	€ 2,52	€ 2.928,00								
CASCIA	NCT	Frazione Gubbiano	56	351		seminativo	2	1.510 mq		€ 2,34	€ 3,12	€ 2.114,00								
FOLIGNO	NCEU	Piazza Giacomo Matteotti, n. 30 (piano S1)	202	821	15	A/3	3	7 vani	€ 451,90			€ 47,50								
FOLIGNO	NCT	Via Lago d'Iseo	114	276		seminativo arborato	2	497 mq		€ 3,85	€ 2,70	€ 404,39								
NOCERA U.	NCT		33	113		bosco ceduo	2	5.600 mq		€ 2,89	€ 1,16	€ 487,69								
NOCERA U.	NCT		33	114		pascolo	1	3.770 mq		€ 3,89	€ 1,75	€ 656,44								
NOCERA U.	NCT		33	117		pascolo arborato	2	3.620 mq		€ 2,99	€ 1,12	€ 504,56								
NOCERA U.	NCT		33	118		seminativo	3	16.730 mq		€ 33,70	€ 60,48	€ 5.686,88								
NOCERA U.	NCT		33	124		vigneto	U	9.070 mq		€ 34,66	€ 39,82	€ 5.848,88								
NOCERA U.	NCT		33	125		seminativo	3	2.050 mq		€ 4,23	€ 7,41	€ 713,81								
NOCERA U.	NCT		33	128		pascolo cespuglioso	1	1.260 mq		€ 0,52	€ 0,39	€ 87,75								
NOCERA U.	NCT		33	129		pascolo cespuglioso	1	9.480 mq		€ 3,92	€ 2,94	€ 661,50								
NOCERA U.	NCT		33	130		pascolo	1	690 mq		€ 0,71	€ 0,32	€ 119,81								
NOCERA U.	NCT		33	131		pascolo	1	69 mq		€ 0,07	€ 0,03	€ 11,81								
NOCERA U.	NCT		33	132		pascolo	1	300 mq		€ 0,31	€ 0,14	€ 52,31								
NOCERA U.	NCT		33	133		seminativo	2	27.130 mq		€ 82,67	€ 119,10	€ 13.950,56								
NOCERA U.	NCT		33	134		seminativo	2	35.660 mq		€ 108,66	€ 156,54	€ 18.336,38								
NOCERA U.	NCT		33	137		seminativo	1	6.280 mq		€ 24,00	€ 30,81	€ 4.050,00								
NOCERA U.	NCT		33	153		pascolo cespuglioso	1	760 mq		€ 0,31	€ 0,24	€ 52,31								
NOCERA U.	NCT		33	154		seminativo	2	6.440 mq		€ 19,62	€ 28,27	€ 3.310,88								
NOCERA U.	NCT		33	173		pascolo	1	2.340 mq		€ 2,42	€ 1,09	€ 408,38								
NOCERA U.	NCT		33	174		seminativo	3	9.650 mq		€ 19,44	€ 34,89	€ 3.280,50								
NOCERA U.	NCT		33	175		bosco ceduo	2	2.010 mq		€ 1,04	€ 0,42	€ 175,50								
NOCERA U.	NCT		33	180		pascolo cespuglioso	1	1.190 mq		€ 0,49	€ 0,37	€ 82,69								

VALORE COMPLESSIVO													2025		2026		2027		anni successivi		
COMUNE		UBICAZIONE	FOG	PART	SUB	CAT	CL	COSIST. o SUPERF.	RENDITA	REDDITO DOMAN.	REDDITO AGRARIO	VALORE	valore bilancio	presunto realizzato	valore bilancio	presunto realizzato	valore bilancio	presunto realizzato	valore bilancio	presunto realizzato	AUTORIZZ. ALLA VENDITA
NOCERA U.	NCT		33	656		seminativo	2	5.927 mq		€ 18,06	€ 26,02	€ 3.047,63									
NOCERA U.	NCT		42	103		seminativo	4	7.780 mq		€ 12,05	€ 24,11	€ 2.033,44									
NOCERA U.	NCT		42	117		seminativo	3	695 mq		€ 1,44	€ 2,51	€ 243,00									
NOCERA U.	NCT		42	125		seminativo	4	6.370 mq		€ 9,87	€ 19,74	€ 1.665,56									
NOCERA U.	NCT		42	126		pascolo cespuglioso	2	737 mq		€ 0,19	€ 0,19	€ 32,06									
NOCERA U.	NCT		42	598		pascolo cespuglioso	2	3.835 mq		€ 0,99	€ 0,99	€ 167,06									
NOCERA U.	NCT		42	599		pascolo cespuglioso	2	1.153 mq		€ 0,30	€ 0,30	€ 50,63									
NOCERA U.	NCT		43	49		seminativo arborato	3	7.550 mq		€ 15,60	€ 27,29	€ 2.632,50									
NOCERA U.	NCT		43	54		seminativo arborato	3	8.160 mq		€ 16,86	€ 29,50	€ 2.845,13									
NOCERA U.	NCT		43	65		pascolo cespuglioso	2	580 mq		€ 0,15	€ 0,15	€ 25,31									
NOCERA U.	NCT		43	66		seminativo	3	6.230 mq		€ 12,87	€ 22,52	€ 2.171,81									
NOCERA U.	NCT		56	28		bosco alto	1	448 mq		€ 0,69	€ 0,09	€ 116,44									
NOCERA U.	NCT		56	55		seminativo	2	2.020 mq		€ 6,16	€ 8,87	€ 1.039,50									
NOCERA U.	NCT		56	635		bosco alto	1	425 mq		€ 0,66	€ 0,09	€ 111,38									
NOCERA U.	NCT		56	636		bosco alto	1	27 mq		€ 0,04	€ 0,01	€ 6,75									
NOCERA U.	NCT		57	37		seminativo	1	3.930 mq		€ 15,02	€ 19,28	€ 2.534,63									
NOCERA U.	NCT		59	21		seminativo	1	2.210 mq		€ 8,45	€ 10,84	€ 1.425,94									
NOCERA U.	NCT		59	46		seminativo	2	1.760 mq		€ 5,36	€ 7,73	€ 904,50									
NOCERA U.	NCT		59	53		seminativo	2	6.510 mq		€ 19,84	€ 28,58	€ 3.348,00									
NOCERA U.	NCT		62	104		bosco ceduo	3	8.547 mq		€ 3,53	€ 1,32	€ 595,69									
NOCERA U.	NCT		62	108		bosco ceduo	3	55.731 mq		€ 23,03	€ 8,63	€ 3.886,31									
NOCERA U.	NCT		62	117		pascolo	1	4.088 mq		€ 4,22	€ 1,90	€ 712,13									
NOCERA U.	NCT		62	319		bosco ceduo	3	4.437 mq		€ 1,83	€ 0,69	€ 308,81									
NOCERA U.	NCT		68	113		seminativo	1	15.440 mq		€ 59,01	€ 75,75	€ 9.957,94									
NOCERA U.	NCT		68	511		seminativo	1	2.330 mq		€ 9,03	€ 11,43	€ 1.523,81									
NOCERA U.	NCT		69	2		seminativo	1	10.056 mq		€ 38,43	€ 49,34	€ 6.485,06									

VALORE COMPLESSIVO													2025		2026		2027		anni successivi		
COMUNE		UBICAZIONE	FOG	PART	SUB	CAT	CL	COSIST. o SUPERF.	RENDITA	REDDITO DOMAN.	REDDITO AGRARIO	VALORE	valore bilancio	presunto realizzato	valore bilancio	presunto realizzato	valore bilancio	presunto realizzato	valore bilancio	presunto realizzato	AUTORIZZ. ALLA VENDITA
NOCERA U.	NCT		69	5		pascolo	2	740 mq		€ 0,57	€ 0,23	€ 96,19						Intervento 2019/23 "impermealizzazion e e rifacimento pavimentazione terrazzi P.O. di Foligno" Importo totale intervento 350.000,00 € di cui 200.000,00 € con alienazioni totale alienazioni 201.020,63 € residuo €1.020,63			
NOCERA U.	NCT		69	7		pascolo cespuglioso	1	290 mq		€ 0,12	€ 0,09	€ 20,25									
NOCERA U.	NCT		69	24		bosco alto	1	96 mq		€ 0,15	€ 0,02	€ 25,31									
NOCERA U.	NCT		69	25		seminativo	1	400 mq		€ 1,53	€ 1,96	€ 258,19									
NOCERA U.	NCT		69	42		fabbricato rurale		270 mq				€ 0,01									
NOCERA U.	NCT		69	64		seminativo	1	250 mq		€ 0,96	€ 1,23	€ 162,00									
NOCERA U.	NCT		69	65		pascolo cespuglioso	2	150 mq		€ 0,04	€ 0,04	€ 6,75									
NOCERA U.	NCT		69	67		pascolo	1	200 mq		€ 0,21	€ 0,09	€ 35,44									
NOCERA U.	NCT		69	68		seminativo	2	44.460 mq		€ 135,47	€ 195,17	€ 22.860,56									
NOCERA U.	NCT		69	89		pascolo	2	70 mq		€ 0,05	€ 0,02	€ 8,44									
NOCERA U.	NCT		69	90		seminativo	1	1.460 mq		€ 5,58	€ 7,16	€ 941,63									
NOCERA U.	NCT		69	91		seminativo	2	478 mq		€ 1,46	€ 2,10	€ 246,38									
NOCERA U.	NCT		69	92		pascolo	1	310 mq		€ 0,32	€ 0,14	€ 54,00									
NOCERA U.	NCT		69	102		seminativo	2	3.900 mq		€ 11,88	€ 17,12	€ 2.004,75									
NOCERA U.	NCT		69	103		pascolo	1	460 mq		€ 0,48	€ 0,21	€ 81,00									
NOCERA U.	NCT		69	104		bosco ceduo	1	22.710 mq		€ 16,42	€ 4,69	€ 2.770,88									
622	NCT		69	105		seminativo	3	18.300 mq		€ 36,86	€ 66,16	€ 6.220,13									
NOCERA U.	NCT		69	106		pascolo	1	3.060 mq		€ 3,16	€ 1,42	€ 533,25									
NOCERA U.	NCT		69	108		seminativo	3	59.210 mq		€ 119,26	€ 214,06	€ 20.125,13									
NOCERA U.	NCT		69	110		pascolo cespuglioso	1	1.570 mq		€ 0,65	€ 0,49	€ 109,69									
NOCERA U.	NCT		69	115		seminativo	3	4.620 mq		€ 9,31	€ 16,70	€ 1.571,06									
NOCERA U.	NCT		69	130		seminativo	3	25.200 mq		€ 50,76	€ 91,10	€ 8.565,75									
NOCERA U.	NCT		69	131		bosco ceduo	1	15.500 mq		€ 11,21	€ 3,20	€ 1.891,69									
NOCERA U.	NCT		69	132		pascolo	1	1.070 mq		€ 1,11	€ 0,50	€ 187,31									
NOCERA U.	NCT		69	200		pascolo	2	730 mq		€ 0,57	€ 0,23	€ 96,19									
NOCERA U.	NCT		69	201		seminativo	1	750 mq		€ 2,87	€ 3,68	€ 484,31									

Intervento 2019/23
"impermealizzazion e e rifacimento pavimentazione terrazzi P.O. di Foligno"

Importo totale intervento 350.000,00 € di cui 200.000,00 € con alienazioni

totale alienazioni 201.020,63 € residuo €1.020,63

VALORE COMPLESSIVO													2025		2026		2027		anni successivi		
COMUNE		UBICAZIONE	FOG	PART	SUB	CAT	CL	COSIST. o SUPERF.	RENDITA	REDDITO DOMAN.	REDDITO AGRARIO	VALORE	valore bilancio	presunto realizzato	valore bilancio	presunto realizzato	valore bilancio	presunto realizzato	valore bilancio	presunto realizzato	AUTORIZZ. ALLA VENDITA
SPELLO	NCT	Località Piermarini	62	641		seminativo irriguo	U	16.331 mq		€ 169,53	€ 92,78	€ 19.220,08						Intervento 2019/22 "copertura scale esterne P.O. di Foligno" Importo totale intervento 650.000,00 € di cui 350.000,00 € con alienazioni totale alienazioni 356.509,82 € residuo €6.509,82			
SPELLO	NCT	Località Piermarini	62	642		seminativo	1	229 mq		€ 1,73	€ 1,30	€ 651,93									
SPELLO	NCT	Località Piermarini	62	645		seminativo irriguo	U	9.209 mq		€ 95,60	€ 52,32	€ 9.962,23									
SPELLO	NCT	Località Piermarini	62	646		seminativo arborato	1	661 mq		€ 4,98	€ 3,76	€ 1.881,77									
SPOLETO	NCEU	Via Giro dei Condotti (piano S1 - T - 1)	167	10	2	F/2						€ 105.162,00									
SPOLETO	NCEU	Via Giro dei Condotti (piano T - 1)	167	10	3	F/2						€ 105.162,00									
SPOLETO	NCT	Parte terreno Hospice	163	1922		seminativo arborato	3	208 mq		€ 0,81	€ 0,91	€ 85,15									
SPOLETO	NCT	Podere S. Elisabetta	165	195		pascolo cespuglioso	U	15.400 mq		€ 4,77	€ 3,18	€ 2.310,00									
SPOLETO	NCT	Podere S. Elisabetta	165	196		bosco caduo	3	14.690 mq		€ 14,26	€ 2,28	€ 3.378,70									
SPOLETO	NCT	Podere S. Elisabetta	165	197		uliveto	3	2.410 mq		€ 6,85	€ 1,87	€ 3.253,50									
SPOLETO	NCT	Loc. Ponte Cortaccione	166	84		uliveto	3	2.720 mq		€ 7,26	€ 2,11	€ 1.194,05									
SPOLETO	NCT	Podere S. Elisabetta	167	11		uliveto	2	18.990 mq		€ 82,97	€ 39,23	€ 25.636,50									
SPOLETO	NCT	Podere S. Elisabetta	167	12		pascolo arborato	1	420 mq		€ 0,51	€ 0,20	€ 63,00									
SPOLETO	NCT	Podere S. Elisabetta	167	16		pascolo cespuglioso	U	14.300 mq		€ 4,17	€ 2,95	€ 2.145,00									
NARNI	NCT	La Selva	42	141		seminativo irriguo	2	21.650 mq		€ 180,02	€ 111,81	€ 54.125,00				Intervento 2019/18 "modifiche edilizie impiantistiche e funzionali laboratorio gelenico P.O. di Foligno" Importo totale intervento 120.000,00 € di cui 120.000,00 € con alienazioni totale alienazioni 121.225,00 € residuo €1.225,00					
NARNI	NCT	La Selva	42	142		seminativo irriguo	2	5.570 mq		€ 46,31	€ 28,77	€ 13.925,00									
NARNI	NCT	Faia	43	3		seminativo irriguo	2	9.640 mq		€ 80,16	€ 49,79	€ 24.100,00									
NARNI	NCT	Faia	43	4		seminativo irriguo	2	11.230 mq		€ 93,38	€ 58,00	€ 28.075,00									
NARNI	NCT	La Selva	43	104		seminativo	2	500 mq		€ 2,48	€ 2,32	€ 1.000,00									
NARNI	NCT	La Torre	18	112		seminativo	3	26.010 mq		€ 100,75	€ 87,31	48.356,00 €									
NARNI	NCT	La Torre	18	113	AA AB	seminativo uliveto	3 3	20.360 mq 2.000 mq		€ 78,86 € 6,20	€ 68,35 € 3,10	47.853,00 €									
NARNI	NCT	La Torre	18	114	AA AB	seminativo uliveto	3 3	20.249 mq 2.001 mq		€ 78,43 € 6,20	€ 67,98 € 3,10	47.651,00 €									
NARNI	NCT	La Torre	18	115		seminativo	3	18.600 mq		€ 72,05	€ 62,44	34.580,00 €									
NARNI	NCT	La Torre	26	31	AA AB	seminativo uliveto	3 3	22.906 mq 8.144 mq		€ 88,72 € 25,24	€ 76,89 € 12,62	62.100,00 €									
NARNI	NCT	La Torre	26	128		seminativo irriguo	2	20.150 mq		€ 104,07	€ 104,07	40.300,00 €				Intervento 2024/3 "Adeguamento antincendio P.O. di Narni" Importo totale intervento 850.000,00 € di cui 850.000,00 € con alienazioni totale alienazioni					
NARNI	NCT	La Torre	26	129		seminativo irriguo	2	19.900 mq		€ 102,77	€ 102,77	39.800,00 €									

AUSLUMBRIA2 - A0EC047
Delibera 0001017 del 31/12/2025
Firmatari: Roberto Noto (21419814401979117205400369645760590240)
Impronta informatica: e425896125bd7304242834458f453c85bc5976e72ce4c14ce1blec303759cbe5
Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di originale firmato digitalmente

Alienazione poste a finanziamento del Piano degli Investimentimenti 2025/2027

VALORE COMPLESSIVO													2025		2026		2027		anni successivi		AUTORIZZ. ALLA VENDITA
COMUNE		UBICAZIONE	FOG	PART	SUB	CAT	CL	COSIST. o SUPERF.	RENDITA	REDDITO DOMAN.	REDDITO AGRARIO	VALORE	valore bilancio	presunto realizzato	valore bilancio	presunto realizzato	valore bilancio	presunto realizzato	valore bilancio	presunto realizzato	
NARNI	NCT	La Torre	27	9	AA AB	seminativo sem. irriguo	2 1	3.004 mq 6.756 mq		€ 16,29 € 48,85	€ 13,96 € 36,64	24.400,00 €				850.818,00 € residuo €818,00					
NARNI	NCT	San Crispino	29	219		seminativo irriguo	2	22.470 mq		€ 111,41	€ 116,05	180.293,00 €									
NARNI	NCT	La Selva	30	15		seminativo irriguo	2	64.010 mq		€ 532,24	€ 330,58	204.250,00 €									
NARNI	NCT	Streppara	65	9		seminativo	3	35.550 mq		€ 121,18	€ 119,34	35.550,00 €									
NARNI	NCT	Campolungo	110	22		bosco caduo	2	249.570 mq		€ 244,90	€ 77,34	85.685,00 €									
TOTALE =														€ 0,00		€ 972.043,00		€ 557.530,00		€ 0,00	
TOTALE INTERVENTI COPERTI CON ALINAZIONI =																€ 970.000,00		€ 550.000,00			
IMPORTI RESIDUI =																€ 2.043,00		€ 7.530,45			



Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

ALLEGATO N.5

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2026



Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

PREMESSA

Il presente Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2026 è stato redatto in conformità alle disposizioni contenute nel D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.

In particolare, in osservanza dell'art. 25 del citato D.Lgs. 118, il Bilancio include un conto economico preventivo (a cui è allegato il conto economico dettagliato secondo lo schema CE) e un piano dei flussi di cassa prospettici. Inoltre, è corredato da una Nota Illustrativa (che esplica i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio), dal Piano degli Investimenti (che definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento) e da una Relazione redatta dal Direttore Generale (che evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali).

Le rilevazioni contabili sono state effettuate sulla base del Piano dei Conti inviato dalla Regione Umbria con mail del 13/09/2019 e riclassificate secondo i collegamenti stabiliti dalla Regione stessa, sullo schema di Bilancio di cui al D.L.gs. 118/2011 e successive modificazioni e sui nuovi modelli di rilevazione di cui al Decreto del Ministero della Salute 24/05/2019 'Adozione nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli Essenziali di Assistenza (LA), e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio Sanitario Nazionale'.

In data 04.12.2025 con nota prot. 0238622 recepita dal protocollo aziendale con n.0272857 di pari data, la Direzione regionale Salute e Welfare, ha inviato alle Aziende le "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2026-Prime indicazioni".

Nella nota la Regione trasmette gli "indirizzi vincolanti per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2026, cui le Aziende Sanitarie sono tenute ad attenersi, al fine della predisposizione" del Bilancio Preventivo economico 2026. Nella nota si precisa che "tali indirizzi sono formulati in via prudenziale, tenuto conto dell'Assenza dell'Intesa di riparto del FSN 2025 e in attesa dell'iter di approvazione della Legge di Bilancio 2026, con l'obiettivo di favorire la predisposizione e l'adozione da parte delle Aziende Sanitarie dei bilanci preventivi economici nei tempi previsti dal Decreto Legislativo n.118/2011 e con la finalità di esercitare adeguati livelli di governance economico-finanziaria".



Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

La Regione ha stabilito che “anche per l'esercizio 2026 l'assegnazione delle risorse alle Aziende USL è stata determinata, pertanto, applicando la formula del riparto nazionale. Quest'ultima, prevista dal D.Lgs. 68/2011 e modificata dal Decreto 30 dicembre 2022 prevede la ripartizione del 98,5% delle risorse secondo la popolazione pesata e sulle percentuali dei Livelli Essenziali di Assistenza e il 1,5% delle risorse ripartite sulla base di specifici criteri”.

Alla USL Umbria 2 viene assegnato pertanto come fondo sanitario indistinto 2026 l'importo di euro 668.097.616,00 al netto delle funzioni, di euro 13.241.640,00 stima finanziamento Funzioni 2026, per un totale finanziamento indistinto di euro 681.339.256,00.

Relativamente alle quote di fondo sanitario vincolato il finanziamento previsto per la USL Umbria 2 è pari ad euro 12.700.000,00.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

In ottemperanza al principio della competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato previsto contabilmente nell'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non in quello in cui si concretizzano i relativi movimenti numerari.

I proventi per servizi resi sono riconosciuti al momento in cui viene erogato il servizio.

Il valore della produzione iscritto nel BEP 2026, ammonta a € 760.215.384,75.

Tali ricavi sono complessivamente destinati alla copertura dei costi di esercizio (iscritti per lo stesso importo) e vengono così di seguito dettagliati:

1) Contributi c/esercizio € 694.039.256,00

a) Contributi in conto esercizio - da Regione e prov.aut. per quote FSR € 694.039.256,00

L'importo di € 694.039.256,00 corrisponde all'importo assegnato dalla Regione con nota prot. n.2025-0238622.

Tale importo è costituito da € 668.097.616,00 Fondo sanitario Indistinto, € 13.241.640,00 come stima di finanziamento per funzioni ed € 12.700.000,00 come quota di risorse vincolate.



Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti € 0

In sede di Bilancio Preventivo si è ritenuto di non destinare nessuna quota di contributi in c/esercizio ad investimenti. Tenendo conto che la possibilità di realizzare investimenti con contributi in c/esercizio deve essere limitata esclusivamente al caso in cui venga garantito l'equilibrio economico di gestione, si provvederà ad effettuare eventuali rettifiche di contributi in c/esercizio da destinare ad investimenti sulla base delle risultanze della gestione.

3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti € 0

4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria €

39.874.208,00

a). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad altre aziende pubbliche € 16.071.549,00

L'importo di € 16.071.549,00 è stato così determinato:

- mobilità sanitaria regionale (cd "global budget") di € 15.931.549,00 fa riferimento alla nota regionale prot.2025-0238622
- mobilità fuori "global budget" di € 140.000,00 fa riferimento alle previsioni di ricavi infragruppo circolarizzati tra le Aziende.

b). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia € 4.925.500,00

- L'importo di € 4.925.500,00 è stato determinato in base all'andamento dei ricavi relativi l'andamento annuale CE III trim. 2025.

c). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro € 18.877.159,00

- L'importo di € 2.283.650,00 è stato determinato in base all'andamento dei ricavi relativi al CE III trim.2025 per ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici e privati.
- L'importo di € 16.593.509,00 è relativo alla mobilità sanitaria extraregionale che è stata prevista per l'anno 2026 sulla base dei dati indicati dalla Regione con nota prot.2025-0238622 "lo stesso viene stimato, in misura analoga all'anno 2024 essendo alla data di predisposizioni dei presenti indirizzi, ancora in corso l'approvazione della matrice di mobilità riportante il saldo da esporsi nel bilancio 2025".



Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

5) Concorsi, recuperi, rimborsi € 5.399.926,75

- L'importo di € 5.399.926,75 è stato determinato in base all'andamento dei ricavi relativi al CE III trim.2025.

6) Compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) € 8.426.200,00

L'importo di € 8.426.200,00 stato così determinato:

- quota ticket determinata sulla base dell'andamento del CE III TRIM.2025.

7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio € 12.155.384,00

La previsione di € 12.155.384,00 è relativa alla "sterilizzazione" degli ammortamenti delle immobilizzazioni acquisite con specifiche fonti di finanziamento.

In particolare, il finanziamento ricevuto viene imputato gradualmente a conto economico in relazione alla durata di utilizzazione dei cespiti medesimi come stabilito dal D. lgs 118/2011.

Il dato è stato previsto sulla base delle risultanze di cui al Bilancio di Esercizio 2024.

8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni € 0

9) Altri ricavi e proventi € 320.410,00

L'importo di € 320.410,00 è stato determinato in base all'andamento del CE III trim.2025 così dettagliati:

<i>Ricavi per prestazioni non sanitarie</i>	€.	10.000,00
<i>Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</i>	€.	250.000,00
<i>Altri proventi diversi</i>	€.	60.410,00



Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione previsti per l'esercizio 2026 pari a € 745.312.000,75 risultano iscritti in bilancio sulla base del piano dei conti regionale inviato dalla Regione dell'Umbria con mail del 13/09/2019 e riepilogati secondo lo schema di conto economico del nuovo D.M. del 24/05/2019. La previsione dei costi è stata stimata sulla base delle richieste provenienti dai servizi nonché sulla base di specifiche valutazioni operate dalla Direzione Aziendale in relazione sia alla necessità di efficientare ed ottimizzare le risorse disponibili sia in relazione all'incertezza delle risorse ad oggi disponibili.

In ottemperanza al principio della competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato previsto contabilmente nell'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non in quello in cui si concretizzano i relativi movimenti numerari.

1) Acquisti di beni € 91.302.127,73

a) Acquisti di beni sanitari € 90.352.893,73

- *Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati € 63.091.629,00*

- *Sangue ed Emocomponenti € 0*

- *Dispositivi medici € 18.957.794,98*

- *Prodotti dietetici € 1.500.000,00*

- *Materiali per la profilassi (vaccini) € 2.225.000,00*

- *Prodotti chimici € 29.500,00*

- *Materiali e prodotti per uso veterinario € 16.643,00*

- *Altri beni e prodotti sanitari € 250.000,00*



Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

- Beni e prodotti sanitari da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione € 4.282.326,75

- prodotti farmaceutici ed emoderivati € 278.500,00

- sangue ed emocomponenti 0

- dispositivi medici € 4.003.026,75

- prodotti dietetici € 100,00

- Materiali per la profilassi (vaccini) € 500,00

- prodotti chimici € 100,00

- materiali e prodotti per uso veterinario € 100,00

- altri beni e prodotti sanitari € 0

b) Acquisti di beni non sanitari € 949.234,00

- Prodotti alimentari € 22.000,00

- Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere € 265.074,00

- Combustibili, carburanti e lubrificanti € 250.000,00

- Supporti informatici e cancelleria € 344.054,00

- Materiale per la manutenzione € 3.000,00

- Altri beni e prodotti non sanitari € 65.106,00



Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

2) Acquisti di servizi sanitari € 368.599.518,43

In tale voce di particolare rilevanza è la mobilità sanitaria regionale per l'importo di euro 138.599.530, riferito al "global budget", che rispetta la tabella allegata alla nota regionale prot. 2025-0238622; rilevante anche la mobilità extraregionale che è stata stimata in € 53.339.499,71 sulla base dati indicati dalla Regione nella nota citata.

Gli acquisti di servizi sanitari sono così articolati:

a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base € 42.645.497,67

L'importo di € 42.645.497,67 è ripartito come segue:

Conv. per ass. di base medico generica	30.700.000,00
Conv. per ass. di base medico pediatrica	4.750.000,00
Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale - Guardia medica	5.200.000,00
Convenzione assistenza di base servizio continuità assistenziale - Medici 118	1.574.200,00
da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	80.000,00
da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	341.297,67
TOTALE	42.645.497,67



Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

b) Acquisti di servizi sanitari – Farmaceutica € 56.054.570,09.

L'importo è costituito da:

- Convenzioni per assistenza farmaceutica € 54.888.025,00
- Indennità disagiata residenza farmacie rurali € 60.000,00
- Contributo per elaborazione ricette € 18.778,00
- Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici extra Regione) € 1.087.767,09

c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale € 53.062.331,37

d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa € 1.540.879,99

e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa € 2.780.000,00

f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica € 2.025.045,00

g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera € 142.445.852,72

h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale € 9.776.597,99

i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F € 14.915.443,94

j) Acquisti prestazioni termali in convenzione € 426.331,87

k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario € 4.303.050,28

l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria € 23.149.393,99

m) Acquisto servizi sanitari – Intramoenia € 2.866.683,23



Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari € 1.093.026,00

*o) Consulenze, collaborazioni, interinale altre prestazioni di lavoro sanitarie e
sociosanitarie € 6.752.969,33*

p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria € 4.761.844,96

q) Costi per differenziale Tariffe TUC € 0

3) Acquisto servizi non sanitari € 29.795.711,86

Tale voce è così dettagliata:

a) Servizi non sanitari € 29.146.080,94

così dettagliati:

- *Lavanderia € 2.443.014,00*
- *Pulizia € 4.028.000,00*
- *Mensa € 2.355.931,00*
- *Riscaldamento € 4.300.000,00*
- *Servizi assistenza informatica € 711.626,00*
- *Servizi trasporto (non sanitari) € 967.526,94*
- *Smaltimento rifiuti € 644.350,00*
- *Utenze telefoniche € 164.371,00*
- *Utenze elettricità € 2.550.000,00*
- *Altre utenze € 527.000,00*



Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

- Premi di assicurazione € 759.268,00

- Altri servizi non sanitari € 9.694.994,00

b) Consulenze, collaborazioni, interinali, altre prestazioni di lavoro non sanitarie € 492.630,92

c) Formazione € 157.000,00

4) Manutenzione e riparazione € 9.367.413,00

a) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze € 3.495.995,00

b) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari € 200.000,00

c) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche € 2.877.560,00

d) Manutenzione e riparazione ai mobili ed arredi € 0

e) Manutenzione e riparazione agli automezzi € 236.000,00

f) Altre manutenzioni e riparazioni € 2.557.858,00

g) Manutenzioni e riparazioni da Aziende Sanitarie della Regione € 0

5) Godimento di beni di terzi € 4.970.554,00

a) Fitti passivi € 2.112.913,00

b) canoni di noleggio € 2.857.641,00

c) Canoni di leasing € 0



Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

6) Costi del personale € 211.960.575,89

L'importo di € 211.960.575,89 è stato così articolato:

a) Personale dirigente medico € 73.962.352,51

b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico € 6.319.189,54

c) Personale comparto ruolo sanitario € 99.726.334,17

d) Personale dirigente altri ruoli € 1.493.487,78

e) Personale comparto altri ruoli € 30.459.211,89

Le previsioni dei costi del personale sono state predisposte dal competente servizio aziendale che ha attestato il rispetto dei tetti di cui alla nota regionale prot. 0238622/2025.

7) Oneri diversi di gestione € 2.859.113,00

- Imposte (escluso Irap e Ires) e tasse € 1.119.168,00
- Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale € 625.811,00
- Altri oneri diversi di gestione € 1.114.134,00
-

8) Ammortamenti € 12.915.598,00

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali € 602.101,00

L'importo di € 602.101,00 è stato determinato tenendo conto delle quote di ammortamento risultanti nel Bilancio di Esercizio anno 2024.



Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

b) Ammortamento fabbricati € 6.594.681,00

L' importo di € 6.594.681,00 è stato determinato tenendo conto delle quote di ammortamento risultanti nel Bilancio di Esercizio anno 2024.

c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali € 5.718.816,00

L' importo di € 5.718.816,00 è stato determinato tenendo conto delle quote di ammortamento risultanti nel Bilancio di Esercizio anno 2024.

9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti € 400.000,00

- L' importo di € 400.000,00 corrisponde ad una stima effettuata sulla base dell'utilizzo 2024.

10) Variazione delle rimanenze € 0

Non è stata prevista alcuna variazione delle rimanenze, in quanto la previsione dell'acquisto di beni (sanitari e non) è stata effettuata sul fabbisogno stimato.

a) Variazione rimanenze sanitarie € 0

b) Variazione rimanenze non sanitarie € 0

11) Accantonamenti € 13.141.388,86

a) Accantonamenti per rischi € 3.689.185,00



Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

L'importo di € 3.689.185,00 è così determinato:

- Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali € 449.895,00;
- Accantonamenti per contenzioso personale dipendente € 2.226.790,00;
- Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) € 800.000,00;
- Accantonamenti per rischi € 200.000,00;
- Accantonamenti per interessi di mora € 12.500,00;

b) Accantonamenti per premio operosità € 446.000,00

c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati € 0

d) Altri accantonamenti € 9.006.203,86

L'importo di € 9.006.203,86 è così costituito:

- € 2.690.663,19 accantonamento rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA;
- € 400.000,00 Accantonamento Rinnovi convenzioni Medici Sumai;
- € 5.406.125,95 accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente;
- € 0 accantonamento incentivi funzioni tecniche art.113 D.lgs 50/2016;
- € 458.723,00 accantonamento fondo oneri differiti per attività libero professionale;
- € 50.691,72 accantonamento per altri oneri e spese.

C) Proventi e oneri finanziari € - 3.500,00

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie € 0

E) Proventi e oneri straordinari € 0



Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

1) Proventi straordinari € 0

a) Plusvalenze € 0

b) Proventi da donazioni e liberalità € 0

2) Oneri straordinari € 0

a) Minusvalenze € 0

b) Altri oneri straordinari € 0

Y) Imposte sul reddito dell'esercizio € 14.899.884,00

La voce è così dettagliata:

1) IRAP € 14.699.884,00

a) IRAP relativa a personale dipendente € 13.500.000,00

b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente € 973.942,00

c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) € 225.942,00

d) IRAP relativa ad attività commerciali € 0

2) IRES € 200.000,00

L'importo dell'IRES è stato stimato in € 200.000,00

3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) € 0



Relazione del Direttore Generale

Bilancio Economico Preventivo

AZIENDA SANITARIA LOCALE USL UMBRIA 2

ANNO 2026





Premessa

La presente Relazione è allegata al bilancio di previsione anno 2026 ed è stata predisposta in conformità al D.Lgs 118 del 23.06.2011. In particolare, contiene tutte le informazioni minimali 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. Il citato Decreto Legislativo 23.6.2011 n. 118, ai fini del coordinamento della finanza pubblica, contiene disposizioni volte a garantire il perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base dei principi di armonizzazione dei sistemi contabili dei bilanci. L'articolo 25 del richiamato D.Lgs stabilisce, in particolare, che il bilancio economico preventivo deve essere composto da:

- il conto economico preventivo con allegato il conto economico di dettaglio, redatto secondo lo schema del CE di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20.3.2013 (G.U.R.I. n. 88 del 15.4.2013);
- il piano dei flussi di cassa prospettico;
- la Nota illustrativa;
- il piano degli investimenti;
- la Relazione del Direttore Generale.

La funzione precipua di quest'ultimo documento è quella di evidenziare i collegamenti con gli atti di programmazione aziendali e regionali.

La presente Relazione, pertanto, richiama gli indirizzi di programmazione nazionali, regionali e aziendali per giungere alle conseguenti previsioni di ordine economico.

La programmazione dell'offerta dei servizi sanitari rivolta ai cittadini residenti sul territorio di competenza della USL Umbria 2 parte dalla valutazione dei problemi di salute della popolazione di riferimento e delle risorse disponibili, alla luce degli indirizzi definiti dalla Regione Umbria e tenuto conto delle risorse finanziarie assegnate con le quali sostenerne l'offerta dei servizi.

Vengono esplicitate sia pure in forma sintetica e con riferimento all'annualità 2026, le attività e gli obiettivi previsti a livello aziendale, alla luce anche delle linee programmatiche nazionali e regionali in materia di sanità e di promozione della salute.

Si richiamano, in particolare, i seguenti atti:

- Piano nazionale cronicità, approvato dalla Conferenza Stato-Regioni a settembre 2016
- PSN e Patto per la Salute 2014-2016 (Intesa Stato –Regioni 10 luglio 2014);



- Piano Nazionale della Prevenzione 2020-2025 (Intesa Stato-Regioni 06 agosto 2020);
- Decreto-legge n. 78 del 19/06/2015 che, a seguito dell'intesa CSR n. 113 del 02/07/2015, è stato coordinato con la legge di conversione n. 125 del 06/08/2015;
- L. n. 135/2012;
- L. n. 189/2012;
- L. n. 190/2012;
- Decreto del Ministero della Salute 23 maggio 2022, n. 77 “Regolamento recante la definizione di modelli e standard per lo sviluppo dell’assistenza territoriale nel Servizio sanitario nazionale”, ed in particolare l’art. 1, comma 2;
- D.G.R. n. 966/2022 Approvazione della Programmazione delle attività 2022-2023 del Piano regionale per la prevenzione, cura e riabilitazione del disturbo da gioco d'azzardo;
- D.G.R. 05/10/2022, n. 1024 dall’oggetto: “Piano di efficientamento e Riqualficazione del Sistema Sanitario Regionale 2022-2024. Determinazioni;
- D.G.R. n. 903/2022 Approvazione del documento "Governance del Piano Regionale della Prevenzione 2020-2025", di cui alla DGR n. 1312/2021;
- D.G.R. n. 803/2022 “Recepimento dell’Accordo tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano del 01 agosto 2019 sui documenti "Linee di indirizzo nazionali sul Triage Intraospedaliero", "Linee di indirizzo nazionali sull'Osservazione Breve Intensiva" e "Linee di indirizzo nazionali per lo sviluppo del Piano di gestione del sovraffollamento in Pronto Soccorso”;
- D.G.R. 793/2022 Piano sanitario regionale 2022-2026;
- D.G.R. 516/2022 PNRR MISSIONE 6 SALUTE. Contratto istituzionale di sviluppo per l’esecuzione e la realizzazione degli investimenti a regia realizzati dalle Regioni e Province autonome e Piano Operativo Regionale. Adempimenti di cui alla Direttiva del Ministero della Salute UMPNRR n. 7 dell’8 aprile 2022;
- D.G.R. 544/2022 Piano Nazionale Ripresa e Resilienza (PNRR) - Missione 6 – Salute - D.M. 29 aprile 2022. Adozione Linee Guida organizzative contenenti il modello digitale per l’attuazione dell’Assistenza Domiciliare;
- Decreto Legge n. 77 del 31 maggio 2021, convertito con modificazioni dalla legge n. 108 del 29 luglio 2021, recante “Governance del Piano nazionale di rilancio e resilienza e prime misure di rafforzamento delle strutture amministrative e di accelerazione e snellimento delle



procedure” nel quale, in ordine all'organizzazione della gestione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, vengono definiti i ruoli ricoperti dalle diverse amministrazioni coinvolte nonché le modalità di monitoraggio del Piano e del dialogo con le autorità europee e nel quale si prevedono misure di semplificazione che incidono in alcuni dei settori oggetto del PNRR al fine di favorirne la completa realizzazione;

- DGR n. 152 del 28/2/2022 “PSR 2021-2025 - PNRR 2021-2026: dislocazione Case di Comunità, Ospedali di Comunità e Centrali Operative Territoriali;
- D.G.R. n. 472/2022 Piano Regionale di Governo delle Liste di Attesa per il triennio 2022-2025;
- DGR 1182 del 11/11/2022 “Il terzo polo sanitario regionale- documento programmatico di integrazione funzionale dei presidi ospedalieri “San Giovanni Battista” di Foligno e “San Matteo degli Infermi” di Spoleto. Pre-adozione”;
- DGR 1188 del 29/10/24 “Programma Quinquennale di definizione degli Obiettivi Regionali delle Linee Strategiche Prioritarie della Regione Umbria per la Prevenzione e il Contrasto del Cancro in Attuazione del Decreto del Ministero Della Salute 8 novembre 2023 “Fondo per l’implementazione del Piano Nazionale 2023-2027 – PON” e S.M.I – Approvazione”
- DGR n. 259 del 21/03/2025 “Piano operativo straordinario di recupero delle liste di attesa – Anno 2025. Adozione”
- DGR n.403 del 07/05/2025 avente per oggetto “Aziende Sanitarie regionali -Assegnazione obiettivi per l'anno 2025”.
- Nota prot.238622 del 04.12.2025 recepita dal protocollo aziendale con n.0272857 di pari data, della Direzione regionale Salute e Welfare “Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2026 - Prime indicazioni.”.



Generalità sull'Azienda sul Territorio Servito e sulla Popolazione

L'Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 2 opera su un territorio composto da 54 Comuni, con una superficie complessiva di 4.152 Km² e con una densità media di 87,65 abitanti per Km².

La popolazione complessiva assistita dall'Azienda Umbria n. 2 è pari a 363.945 abitanti, riferita ai dati Istat al 31/12/2024.

Popolazione residente al 31/12/2024 (fonte Istat). Azienda USL Umbria n. 2

	COMUNE	MASCHI	FEMMINE	TOTALE	SUPERFICIE (Km ²)	DENSITÀ (per Km ²)
1	Acquasparta	2.115	2.242	4.357	79,58	54,75
2	Arrone	1.205	1.297	2.502	40,98	61,05
3	Ferentillo	896	882	1.778	69	25,77
4	Montefranco	623	631	1.254	10,13	123,79
5	Polino	118	103	221	19,46	11,36
6	San Gemini	2.222	2.402	4.624	27,58	167,66
7	Stroncone	2.332	2.282	4.614	71,38	64,64
8	Terni	51.070	55.341	106.411	211,9	502,18
	Distretto di Terni	60.581	65.180	125.761	530,01	237,28
9	Bevagna	2.375	2.374	4.749	56,16	84,56
10	Foligno	26.643	28.667	55.310	263,77	209,69
11	Gualdo Cattaneo	2.873	2.740	5.613	96,79	57,99
12	Montefalco	2.602	2.652	5.254	69,34	75,77
13	Sellano	468	470	938	85,54	10,97
14	Spello	3.972	4.242	8.214	61,31	133,97
15	Trevi	3.882	4.043	7.925	71,16	111,37
16	Nocera Umbra	2.764	2.752	5.516	157,19	35,09
17	Valtopina	637	650	1.287	40,51	31,77
	Distretto di Foligno	46.216	48.590	94.806	901,77	105,13
18	Alviano	636	694	1.330	23,81	55,86
19	Amelia	5.680	5.803	11.483	132,55	86,63
20	Attigliano	975	975	1.950	10,45	186,60
21	Calvi dell'Umbria	824	856	1.680	45,75	36,72
22	Giove	906	933	1.839	15,19	121,07
23	Guarda	864	873	1.737	39,3	44,20
24	Lugnano in Teverina	698	699	1.397	29,68	47,07
25	Montecastrilli	2.346	2.445	4.791	62,43	76,74
26	Narni	8.611	9.189	17.800	197,86	89,96
27	Otricoli	827	873	1.700	27,27	62,34
28	Penna in Teverina	502	520	1.022	9,97	102,51
29	Avigliano Umbro	1.187	1.132	2.319	51,32	45,19
	Distretto di Narni-Amelia	24.056	24.992	49.048	645,58	75,98
30	Campello sul Clitunno	1.137	1.176	2.313	49,82	46,43



	COMUNE	MASCHI	FEMMINE	TOTALE	SUPERFICIE (Km²)	DENSITÀ (per Km²)
31	Castel Ritaldi	1.490	1.522	3.012	22,53	133,69
32	Giano dell'Umbria	1.819	1.817	3.636	44,43	81,84
33	Spoletto	17.435	18.537	35.972	349,63	102,89
	Distretto di Spoleto	21.881	23.052	44.933	466,41	96,34
34	Allerona	832	854	1.686	82,21	20,51
35	Baschi	1.263	1.276	2.539	68,31	37,17
36	Castel Giorgio	961	1.045	2.006	42,35	47,37
37	Castel Viscardo	1.295	1.351	2.646	25,25	104,79
38	Fabro	1.247	1.329	2.576	34,33	75,04
39	Ficulle	773	786	1.559	64,8	24,06
40	Montecchio	742	731	1.473	48,99	30,07
41	Montegabbione	552	543	1.095	51,21	21,38
42	Monteleone di Orvieto	638	722	1.360	23,85	57,02
43	Orvieto	9.147	10.052	19.199	281,16	68,28
44	Parrano	245	244	489	39,89	12,26
45	Porano	888	954	1.842	13,54	136,04
	Distretto di Orvieto	18.583	19.887	38.470	775,89	49,58
46	Cascia	1.444	1.503	2.947	181,09	16,27
47	Cerreto di Spoleto	473	483	956	74,79	12,78
48	Monteleone di Spoleto	276	263	539	61,58	8,75
49	Norcia	2.256	2.210	4.466	274,34	16,28
50	Poggiodomo	49	34	83	40,01	2,07
51	Preci	348	339	687	82,1	8,37
52	Sant'Anatolia di Narco	261	226	487	47,32	10,29
53	Scheggino	223	205	428	35,17	12,17
54	Vallo di Nera	159	175	334	36,03	9,27
	Distretto della Valnerina	5.489	5.438	10.927	832,43	13,13
	Azienda USL Umbria n. 2	176.806	187.139	363.945	4.152,09	87,65

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

Popolazione residente per fasce di età e per Distretto al 31/12/2024

	Fascia d'età								USL UMBRIA 2	
	0-14		15-64		65-74		>74			
Distretto	n	%	n	%	n	%	n	%	n	%
Terni	13.200	10,50%	77.419	61,56%	15.328	12,19%	19.814	15,76%	125.761	34,55%
Foligno	10.514	11,09%	58.064	61,25%	11.863	12,51%	14.365	15,15%	94.806	26,05%
Narni-Amelia	4.947	10,09%	29.378	59,90%	6.827	13,92%	7.896	16,10%	49.048	13,48%
Spoletto	4.729	10,52%	27.295	60,75%	5.742	12,78%	7.167	15,95%	44.933	12,35%
Orvieto	3.794	9,86%	22.753	59,14%	5.369	13,96%	6.554	17,04%	38.470	10,57%
Valnerina	1.112	10,18%	6.697	61,29%	1.539	14,08%	1.579	14,45%	10.927	3,00%



TOTALE	38.296	10,52%	221.606	60,89%	46.668	12,82%	57.375	15,76%	363.945	100,00%
--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	---------

L’esame della popolazione complessiva aziendale suddivisa per Distretto evidenzia come il Distretto di Terni sia quello maggiormente popolato. Esso rappresenta il 34,55% del bacino di utenza dell’Azienda, mentre il Distretto della Valnerina, che insiste tutto su un territorio montano, presenta la minima densità di popolazione.

Popolazione residente, per sesso e per Distretto, al 31/12/2024 (fonte Istat). Azienda USL Umbria n. 2

DISTRETTO	MASCHI		FEMMINE		TOTALE
	n.	%	n.	%	
Distretto di Terni	60.581	48,17%	65.180	51,83%	125.761
Distretto di Foligno	46.216	48,75%	48.590	51,25%	94.806
Distretto di Narni-Amelia	24.056	49,05%	24.992	50,95%	49.048
Distretto di Spoleto	21.881	48,70%	23.052	51,30%	44.933
Distretto di Orvieto	18.583	48,31%	19.887	51,69%	38.470
Distretto della Valnerina	5.489	50,23%	5.438	49,77%	10.927
AZIENDA USL UMBRIA n. 2	176.806	48,58%	187.139	51,42%	363.945

L’analisi del contesto demografico, la cui valutazione è di grande importanza per i processi di organizzazione nei servizi sanitari e che è il risultato di dinamiche di popolazione in continua evoluzione, dell’andamento storico dei fenomeni naturali di natalità e mortalità e dei movimenti migratori, si può effettuare attraverso alcuni indici (tabella successiva).

DISTRETTO	INDICE DI INVECCHIAMENTO (popolazione ≥ 65 anni / totale popolazione)	INDICE DI VECCHIAIA (popolazione ≥ 65 anni / popolazione 0-14 anni)	INDICE DI CARICO SOCIALE (pop. 0-14 anni + pop. ≥ 65 anni) / pop. 15-64 anni)	INDICE DI DIPENDENZA GIOVANILE (pop. 0-14 anni / pop. 15-64 anni)	INDICE DI DIPENDENZA SENILE (pop. ≥ 65 anni / pop. 15-64 anni)
Distretto di Terni	27,94%	266,23%	62,44%	17,05%	45,39%
Distretto di Foligno	27,66%	249,46%	63,28%	18,11%	45,17%
Distretto di Narni-Amelia	30,02%	297,61%	66,95%	16,84%	50,12%
Distretto di Spoleto	28,73%	272,98%	64,62%	17,33%	47,29%
Distretto di Orvieto	30,99%	314,26%	69,08%	16,67%	52,40%
Distretto della Valnerina	28,53%	280,40%	63,16%	16,60%	46,56%



AZIENDA USL UMBRIA n. 2	28,59%	271,68%	64,23%	17,28%	46,95%
-------------------------	--------	---------	--------	--------	--------

L'Indice di vecchiaia rappresenta il grado di invecchiamento di una popolazione. Rispetto all'anno precedente (valore 263,29%) si può notare un aumento (271,68%), a significare che a parità di numero di giovani la popolazione degli anziani sta aumentando; da far notare che valori superiori a 100 indicano una maggiore presenza di soggetti anziani rispetto ai molto giovani.

L'indice di carico sociale o dipendenza strutturale (o totale) calcola quanti individui ci sono in età non attiva ogni 100 in età attiva, fornendo indirettamente una misura della sostenibilità della struttura di una popolazione. Tale rapporto esprime il carico sociale ed economico teorico della popolazione in età attiva: valori superiori al 50 per cento indicano una situazione di squilibrio generazionale. L'indice totale corrisponde alla somma degli indici di dipendenza giovanile e senile. Rispetto all'anno precedente (64,03%) il valore si è poco discostato (64,23%), con un indice di dipendenza senile del 46,95%.

L'offerta dei posti letto massimi (situazione al 30/11/2025) è la seguente

OSPEDALE	Degenza Ordinaria	Day Hospital	Day Surgery	Totale
	N.	N.	N.	N.
Ospedale Foligno	302	24	13	339
Ospedale Trevi	40	8	0	48
TOTALE PRESIDIO FOLIGNO-TREVI	342	32	13	387
Ospedale Spoleto	76	11	16	103
Ospedale Norcia	0	4	0	4
Ospedale Cascia	20	0	0	20
TOTALE PRESIDIO SPOLETO-NORCIA-CASCIA	96	15	16	127
PRESIDIO ORVIETO	131	17	19	167
Ospedale Narni	56	4	6	66
Ospedale Amelia	11	0	7	18
Domus Gratiae	32	0	0	32
TOTALE PRESIDIO NARNI-AMELIA-DOMUS GRATIAE	99	4	13	116
SPDC TERNI	10	1	0	11
Totale Azienda USL Umbria 2	678	69	61	808

I valori sono rilevati dai modelli dei Flussi Informativi di Governo modello HSP.12, come ricevuti dalle Direzioni Sanitarie di Presidio Ospedaliero e trasmesse nel portale NSIS.



Articolazione Distretti Azienda USL Umbria n. 2

DISTRETTO	CENTRI DI SALUTE	PUNTI DI EROGAZIONE	AFT
Distretto Terni	3	9	4
Distretto Foligno	4	13	4
Distretto Narni Amelia	2	7	2
Distretto Spoleto	2	8	1
Distretto Orvieto	2	5	2
Distretto Valnerina	2	9	2
TOTALE (6 Distretti)	15	51	16

Le principali prestazioni attualmente garantite dai Centri di Salute, anche se con differenze fra i punti di erogazione, sono quelle sottoelencate.

Tipologia prestazioni distrettuali Azienda USL Umbria n. 2

N.	TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE
1	Attività infermieristica ambulatoriale
2	Attività di cure domiciliari
3	Attività di consultorio familiare
4	Attività sociali
5	Attività di vaccinazioni
6	Attività di medicina legale
7	Attività di anagrafe sanitaria
8	Attività CUP
9	Attività specialistiche ambulatoriali
10	Attività di assistenza primaria
11	Attività di assistenza integrativa e protesica

Assistenza Territoriale - Strutture a gestione diretta. 30.11.2025 (Mod. STS.11)

Tipo Assistenza	Tipo Struttura				
	Ambulatorio Laboratorio	Struttura Residenziale	Struttura Semi Residenziale	Altro tipo di Struttura	Casa della Comunità
Attività clinica	63			26	2
Diagnostica strumentale e per immagini	8			3	
Attività di laboratorio	8			1	2
Attività di consultorio materno – infantile				26	
Assistenza psichiatrica		17	8	16	
Assistenza per dipendenze patologiche			1	10	



Assistenza persone con infezione da HIV				1	
Assistenza termale					
Assistenza agli anziani		6	5		
Assistenza ai disabili fisici		1	2		
Assistenza ai disabili psichici		1	15		
Assistenza alle persone nella fase terminale della vita		2			
Assistenza per emergenze sanitarie					
Vaccinazioni per emergenze pandemiche					
Prescrizione farmaci Nota 99 AIFA	4				
Assistenza di Neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza			4	8	
Attività di Ospedale di Comunità		2			
Attività di Centrale Operativa Territoriale				4	
Attività di Residenza per l'Esecuzione delle Misure di Sicurezza (R.E.M.S.)					

(alcune strutture possono avere più tipologie di assistenza)

Fonte: NSIS – Flussi Informativi di Governo

Assistenza Territoriale - Strutture a gestione indiretta. 30.11.2025 (Mod. STS.11)

Tipo Assistenza	Tipo Struttura				
	Ambulatorio Laboratorio	Struttura Residenziale	Struttura Semi Residenziale	Altro tipo di Struttura	Casa della Comunità
Attività clinica	13			1	
Diagnostica strumentale e per immagini	13				
Attività di laboratorio					
Attività di consultorio materno – infantile					
Assistenza psichiatrica		19	4	2	
Assistenza per dipendenze patologiche		27	4		
Assistenza persone con infezione da HIV					
Assistenza termale					
Assistenza agli anziani		29	1		
Assistenza ai disabili fisici		7	5		
Assistenza ai disabili psichici		7	8		
Assistenza alle persone nella fase terminale della vita					
Assistenza per emergenze sanitarie					



Vaccinazioni per emergenze pandemiche					
Prescrizione farmaci Nota 99 AIFA					
Assistenza di Neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza		1			
Attività di Ospedale di Comunità					
Attività di Centrale Operativa Territoriale					
Attività di Residenza per l'Esecuzione delle Misure di Sicurezza (R.E.M.S.)					

(alcune strutture possono avere più tipologie di assistenza)

Fonte: NSIS – Flussi Informativi di Governo

Non sono presenti istituti o centri di riabilitazione ex art. 26 L. 833/78 a gestione diretta nel territorio della USL Umbria n. 2.

Fra le strutture classificate come “altro tipo di struttura” sono presenti quelle ambulatoriali per l'accesso diretto.

Strutture ambulatoriali presenti nei Distretti Azienda USL Umbria n. 2

DISTRETTO	CSM (Centro Salute Mentale)	NPI (Neuropsichiatria Infantile)	SERD (Servizio Dipendenze Patologiche)	CONSULTORI	UTR (Unità Riabilitative Territoriali)
Distretto Terni	X	X	X	X	X
Distretto Foligno	X	X	X	X	X
Distretto Narni Amelia	X	X	X	X	X
Distretto Spoleto e Distretto Valnerina	X	X	X	X	X
Distretto Orvieto	X	X	X	X	X

Obiettivi, azioni aziendali e risultati attesi

Gli indirizzi, gli obiettivi strategici ed operativi ed i relativi indicatori per la misurazione della Performance Organizzativa trovano il loro focus nell'insieme dei documenti di pianificazione e di programmazione previsti dalla normativa nazionale, regionale e dal ciclo di programmazione aziendale.

In attesa dell'adozione del nuovo Piano Sanitario Regionale e nelle more di approvazione della Deliberazione di assegnazione degli obiettivi per l'anno 2026 da parte della Giunta Regionale alle Aziende del SSR dell'Umbria, gli obiettivi 2025, di cui alla DGR n.403 del 07/05/2025, sono stati presi come base per la programmazione dell'anno 2026.



Nella tabella sottostante sono rappresentati i suddetti obiettivi con i relativi indicatori e target.

L'Azienda si riserva di rivedere la propria programmazione a seguito di nuove disposizioni nazionali, regionale e di nuovi obbiettivi assegnati alla Direzione Generale.

n° obiettivo generale	Descrizione Obiettivo generale	Codice obiettivo specifico	Area Funzionale	Azioni previste (obiettivo specifico)	Indicatore	Tempi di attuazione	Risultato atteso Aziende
1	Qualità ed affidabilità del dato contabile e razionalizzazione della spesa	1a	Trasversale	Monitoraggio e controllo continuo della corretta alimentazione dei dati economici nei Modelli ministeriali di rilevazione, caricati in NSIS alla data di scadenza	1.(Costo della produzione a IV trimestre- Costo della produzione a III trimestre proiettato)/Costo della produzione a III trimestre proiettato) ≤ 2% 2.(Costo della produzione a Consuntivo- Costo della produzione a IV trimestre)/Costo della produzione a IV trimestre) ≤ 0,15%	Scadenza del trimestre di riferimento	100%: se raggiunti i due indicatori 80%: se raggiunto solamente il secondo indicatore 0% se non raggiunto nessun indicatore
		1b	Trasversale	Limiti di spesa delle seguenti voci di costo: 1) BA0310 - Acquisti di beni non sanitari 2) BA1570 - Servizi non sanitari 3) BA1750 Consulenze, Collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitario 4) BA1910 - Manutenzione e riparazione 5) BA2010 canoni di noleggio	Rispetto del limite di spesa consuntivata nell'anno 2023	31/12/2026	100%: se rispettati i limiti di tutte le voci di spesa indicate 0% se non rispettati tutti i limiti di spesa
2	Attuazione dei reclutamenti previsti dalla programmazione aziendale (PTFP 2025 - 2027) nel rispetto del tetto di spesa per il personale e controllo e monitoraggio del Tasso di Assenza del personale	2a	Trasversale	Trasmissione al Servizio "Amministrativo e Risorse umane del SSR" entro il 31.05.2026 della rendicontazione del rispetto del tetto di spesa del personale come definito, per ciascuna Azienda, dalla DGR 581 del 23 giugno 2021 e trasmissione trimestrale (entro il 15 del mese successivo) dei monitoraggi sullo stato di attuazione dei reclutamenti oltre il turn over previsti per l'anno	Attuazione del rispetto del tetto di spesa assegnato, con monitoraggio trimestrale, e invio dei monitoraggi trimestrali dello stato di attuazione dei reclutamenti oltre il turn over previsti per l'anno 2025 dai rispettivi PTFP 2025-2027 con riferimento al 30.06.2025, al 30.09.2025 e al 31.12.2025.	31/12/2026 misurazione 31/5/2027	100% rispetto del tetto di spesa e rispetto scadenze invio monitoraggi trimestrali = 100% risultato 100% rispetto del tetto ma rispetto scadenze invio monitoraggi trimestrali < 100% = 90% risultato rispetto del tetto di spesa e rispetto scadenze invio monitoraggi trimestrali < 100% = 0% risultato



n° obiettivo generale	Descrizione Obiettivo generale	Codice obiettivo specifico	Area Funzionale	Azioni previste (obiettivo specifico)	Indicatore	Tempi di attuazione	Risultato atteso Aziende
				2025 dai rispettivi PTFP 2025-2027			
		2b	Trasversale	Controllo e monitoraggio del Tasso di Assenza del personale dipendente e universitario c dettagliato per Struttura Complessa di appartenenza e, nell'ambito di ciascuna Struttura, per raggruppamento dei profili professionali. La rilevazione dei dati delle assenze per il calcolo dei relativi tassi di assenza dovrà basarsi sui dati che confluiscono nelle Tabelle di Conto Annuale T11 T12 e T1b per il pers. Univ.convenzionato	N. giornate di assenza/ N. giornate lavorabili da contratto al netto delle assenze per ferie godute	31/12/2026 misurazione 31/5/2027	#NOME?
3	Attuazione interventi PNRR Missione 6 Salute	3	Trasversale	Raggiungimento dei target e milestone previsti dagli interventi PNRR Missione 6 Salute	Verifica del raggiungimento dei target e milestone previsti entro il 31.12.2025 e adozione degli atti di competenza	31/12/2026	100% raggiungimento tutti target e milestone previsti; 0% mancato raggiungimento target e milestone previsti
4	Piena attuazione del Piano di Rischio clinico di cui alla DGR 211/2025 & DGR 212/2025	4	Trasversale	Pianificazione attività per raggiungimento obiettivi del Piano del Rischio clinico	N. obiettivi raggiunti/ n. obiettivi previsti da Piano	31/12/2026	100% raggiungimento tutti obiettivi previsti nella scheda di dettaglio -50% se raggiunti oltre il 50% degli obiettivi previsti nella scheda di dettaglio con somma punteggi della scheda di dettaglio per singolo obiettivo -0% obiettivi raggiunti inferiori al 50% di quelli previsti nella scheda di dettaglio
5	Raggiungimento dei target previsti dagli indicatori del Nuovo Sistema di Garanzia (NSG) core dell'area prevenzione strutturati secondo le dimensioni dell'equità, dell'efficacia, e della appropriatezza per verificare che tutti i cittadini italiani ricevano le cure e le prestazioni	5	Prevenzione	Pianificazione attività per raggiungimento obiettivi NSG core dell'Area Prevenzione	N. obiettivi raggiunti/ n. obiettivi previsti da NSG core area prevenzione	31/12/2026	100% raggiungimento tutti obiettivi previsti nella scheda di dettaglio 50% se raggiunti oltre il 50% degli obiettivi previsti nella scheda di dettaglio con somma punteggi della scheda di dettaglio per singolo obiettivo 0% obiettivi raggiunti inferiori al 50% di quelli previsti nella scheda di dettaglio



n° obiettivo generale	Descrizione Obiettivo generale	Codice obiettivo specifico	Area Funzionale	Azioni previste (obiettivo specifico)	Indicatore	Tempi di attuazione	Risultato atteso Aziende
	rientranti nei Livelli essenziali di assistenza (LEA)						
6	Contrasto alla Antimicrobico-resistenza secondo Piano nazionale di Contrasto alla AMR (PNCAR) e Piano regionale della Prevenzione	6a	Prevenzione	Attuazione dei programmi di sorveglianza e contrasto delle Infezioni Correlate all'Assistenza	Partecipazione certificata (adesione) e attiva (inserimento dei casi) da parte delle Aziende Ospedaliere e Sanitarie Locali ad almeno 3 dei sistemi di sorveglianza delle Infezioni Correlate all'Assistenza (ICA), a scelta tra Sistema di sorveglianza nazionale delle Infezioni del sito chirurgico (SNICH2), Sistema di sorveglianza nazionale delle infezioni in terapia intensiva (SITIN), studi di prevalenza nelle residenze protette, studi di prevalenza nei ricoveri per acuti	31/12/2026	100% Attuazione indicatori
		6b	Prevenzione	Adesione e partecipazione attiva allo sviluppo del sistema informativo unico regionale integrato per il monitoraggio e la sorveglianza dell'Antimicrobico-resistenza	Produzione di documentazione secondo le indicazioni proposte dal Servizio Regionale in accordo con la DD n. 13777 del 21/12/2023	31/12/2026	100% Attuazione indicatori
7	Attuazione del Piano Operativo di recupero straordinario liste di attesa chirurgiche	7	Territorio - Opsedale	Pianificazione attività per raggiungimento obiettivi del piano di governo e recupero delle liste di attesa chirurgiche	N. obiettivi raggiunti/ n. obiettivi previsti dal piano operativo di recupero delle liste di attesa chirurgiche anno 2025	31/12/2026	100% raggiungimento tutti obiettivi previsti nella scheda di dettaglio 50% se raggiunti oltre il 50% degli obiettivi previsti nella scheda di dettaglio con somma punteggi della scheda di dettaglio per singolo obiettivo 0% obiettivi raggiunti inferiori al 50% di quelli previsti nella scheda di dettaglio
8	Attuazione del Piano Operativo di recupero straordinario liste di attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale	8	Territorio - Opsedale	Pianificazione attività per raggiungimento obiettivi del piano di governo e recupero delle liste di attesa di specialistica ambulatoriale	N. obiettivi raggiunti/ n. obiettivi previsti dal piano operativo di recupero delle liste di attesa per la specialistica ambulatoriale anno 2025	31/12/2026	100% raggiungimento tutti obiettivi previsti nella scheda di dettaglio 50% se raggiunti oltre il 50% degli obiettivi previsti nella scheda di dettaglio con somma punteggi della scheda di dettaglio per singolo obiettivo 0% obiettivi raggiunti inferiori al 50% di quelli previsti nella scheda di dettaglio
9	Riduzione della	9a	Territorio -	Potenziamento	Riduzione del	31/12/2026	Riduzione del volume



n° obiettivo generale	Descrizione Obiettivo generale	Codice obiettivo specifico	Area Funzionale	Azioni previste (obiettivo specifico)	Indicatore	Tempi di attuazione	Risultato atteso Aziende
	mobilità passiva e aumento della produzione dei DRG di alta specialità in regime di ricovero		Opsedale	dell'offerta delle specialità maggiormente interessate dalla mobilità passiva dei ricoveri e della specialistica ambulatoriale sulla base degli accordi con l'azienda territoriale di riferimento	volume di mobilità passiva per territorio (Azienda Ospedaliera Perugia-USL Umbria 1 e Azienda Ospedaliera Terni -USL Umbria 2) di almeno 10.000.000 di euro	misurazione 31/5/2027	economico di € 10.000.000 rispetto anno precedente (100%) = 100% (>=70% e <100%) = 70% (>=50% e <70%) = 40% (< 50%) = 0%
		9b	Territorio - Opsedale	Aumento della produttività di tutti i DRG di alta specialità nelle Aziende ospedaliere al netto di quelli non erogabili (esempio trapianto fegato) e dei DRG di alta specialità della MDC 8 (ortopedica) nelle Aziende territoriali	Incremento del 10% della casistica di alta specialità nelle AO rispetto ai volumi 2024 Incremento del 10% della casistica di alta specialità ortopedica nelle aziende territoriali rispetto ai volumi 2024	31/12/2026 misurazione 31/5/2027	incremento del 10% del numro della casistica rispetto anno precedente (100%) = 100% (>=50% e <100%) = 40% (<50%) = 0%
10	Raggiungimento dei target previsti dagli indicatori del Nuovo Sistema di Garanzia (NSG) core dell'area territoriale strutturati secondo le dimensioni dell'equità, dell'efficacia, e della appropriatezza per verificare che tutti i cittadini italiani ricevano le cure e le prestazioni rientranti nei Livelli essenziali di assistenza (LEA)	10	Territorio - Opsedale	Pianificazione attività per raggiungimento obiettivi NSG core dell'Area Territorio	N. obiettivi raggiunti/ n. obiettivi previsti da NSG core area territoriale	31/12/2026	100% raggiungimento tutti obiettivi previsti nella scheda di dettaglio 50% se raggiunti oltre il 50% degli obiettivi previsti nella scheda di dettaglio con somma punteggi della scheda di dettaglio per singolo obiettivo 0% obiettivi raggiunti inferiori al 50% di quelli previsti nella scheda di dettaglio
11	Applicazione DM 77 e del Decreto Legislativo n. 62/2024	11	Territorio - Opsedale	Apertura delle strutture e dei servizi territoriali previsti dal PNRR e dal Piano di organizzazione della rete territoriale adottato ai sensi del DM 77/2022 e funzionamento nel rispetto delle linee guida di organizzazione adottate a livello	N. servizi/strutture attivate e funzionanti nel rispetto delle linee guida di organizzazione/N. servizi/strutture previste al 31.12.2025	31/12/2026	100% apertura e funzionamento tutti i servizi/strutture previsti al 31.12.2026 0% mancata attivazione anche di un solo servizio/struttura



n° obiettivo generale	Descrizione Obiettivo generale	Codice obiettivo specifico	Area Funzionale	Azioni previste (obiettivo specifico)	Indicatore	Tempi di attuazione	Risultato atteso Aziende
				regionale e attuazione del Dlgs 62/2024			
12	Rispetto della programmazione regionale sui costi dei beni sanitari	12a	Territorio - Opsedale	Voce BA0030 - Prodotti farmaceutici	Valore economico spesa per prodotti farmaceutici (voce BA0030) = o < valore consuntivato 2023	31/12/2026	Rispetto del limite di spesa consuntivata nell'anno 2023
		12b	Territorio - Opsedale	Voce BA0210 - Dispositivi Medici	Valore economico spesa per dispositivi medici (voce BA0210) = o < valore consuntivato 2023	31/12/2026	Rispetto del limite di spesa consuntivata nell'anno 2023
		12c	Territorio - Opsedale	Contenimento della spesa farmaceutica convenzionata	Valore economico spesa farmaceutica convenzionata = o < valore consuntivato 2023	31/12/2026	Rispetto del limite di spesa consuntivata nell'anno 2024
13	Raggiungimento dei target previsti dagli indicatori del Nuovo Sistema di Garanzia (NSG) core dell'area ospedaliera strutturati secondo le dimensioni dell'equità, dell'efficacia, e della appropriatezza per verificare che tutti i cittadini italiani ricevano le cure e le prestazioni rientranti nei Livelli essenziali di assistenza (LEA)	13	Ospedale	Pianificazione attività per raggiungimento obiettivi NSG core dell'Area Ospedaliera	N. obiettivi raggiunti/ n. obiettivi previsti da NSG core area ospedaliera	31/12/2026	100% raggiungimento tutti obiettivi previsti nella scheda di dettaglio 50% se raggiunti oltre il 50% degli obiettivi previsti nella scheda di dettaglio con somma punteggi della scheda di dettaglio per singolo obiettivo 0% obiettivi raggiunti inferiori al 50% di quelli previsti nella scheda di dettaglio
14	Miglioramento della capacità organizzativa delle strutture ospedaliere di assicurare il processo di donazione di organi, quali prerequisiti per l'esecuzione dei trapianti di organi.	14a	Ospedale	B6.1.6 - Segnalazioni di morti encefaliche	Numero Accertamenti di Morte Encefalica in UTI/Numero di posti letto in UTI non Covid19 nel corso dell'anno	31/12/2026	> 1,35
		14b	Ospedale	B6.1.2 - Percentuale di donatori procurati	Numero di donatori procurati/ Numero di soggetti con lesioni cerebrali a cui e' stata accertata la morte encefalica, nei tempi e modi stabiliti dalla normativa (segnalati)	31/12/2026	> 66%
15	Miglioramento della capacità organizzativa delle strutture	15a	Ospedale	C16. Pronto Soccorso/Percorso Emergenza - Urgenza	L'indicatore C16 assume una valutazione pari alla media delle	31/12/2026	> 3,50



n° obiettivo generale	Descrizione Obiettivo generale	Codice obiettivo specifico	Area Funzionale	Azioni previste (obiettivo specifico)	Indicatore	Tempi di attuazione	Risultato atteso Aziende
	per la gestione del percorso dell'emergenza urgenza (triage, obli e sovraffollamento) e l'appropriatezza della scelta del setting assistenziali di ricovero				valutazioni dei seguenti indicatori: C16.1.NA Percentuale accessi con codice 2 visitati entro 15 minuti C16.2.N Percentuale accessi con codice 3 visitati entro 60 minuti C16.3.NA Percentuale accessi in Pronto Soccorso con codice priorità 4 visitati entro 120 minuti C16.4.NA Percentuale accessi in Pronto Soccorso con codice priorità 5 visitati entro 240 minuti C16.4.1.N Percentuale di dimessi con permanenza in Pronto Soccorso <=8 ore C16.10 Percentuale di accessi ripetuti in PS entro 72 ore		
		15b	Ospedale	C16.7 - Percentuale ricoveri da PS in reparti chirurgici con DRG chirurgico alla dimissione	N. ricoveri da Pronto Soccorso in reparti chirurgici con DRG chirurgico alla dimissione/N. ricoveri da Pronto Soccorso in reparti chirurgici	31/12/2026	> o = 75%

L'Azienda USL Umbria n. 2:

- agisce, in collaborazione con altri soggetti pubblici e provati convenzionati, per la promozione, la produzione ed il mantenimento dello stato di salute dei cittadini;
- gestisce le risorse che le sono affidate adottando criteri di efficacia, di efficienza ed equità operando con trasparenza e favorendo la partecipazione nella definizione delle scelte e nella valutazione dei risultati;
- persegue la valorizzazione del proprio capitale di tecnologie e di professionisti come competenze distintive dedicate alla gestione e produzione di servizi sanitari.

La missione strategica dell'Azienda è quella di soddisfare i bisogni e le aspettative di salute dei cittadini, garantendo le prestazioni previste dai livelli essenziali di assistenza nonché quelle integrative eventualmente stabilite dalla Regione (Extra LEA), secondo i principi di equità



nell'accesso, appropriatezza e tempestività delle cure, rispetto della dignità umana ed in condizioni di sicurezza.

La visione strategica dell'Azienda è improntata a sviluppare integrazioni, alleanze e sinergie sia all'interno dell'organizzazione aziendale sia all'esterno, con le altre aziende sanitarie regionali e gli enti locali, ed in particolare con l'Azienda Ospedaliera Santa Maria di Terni, nonché con tutti gli altri "stakeholders", per la crescita di un sistema a rete dei servizi sanitari, socio sanitari e sociali regionali per migliorare l'offerta dei servizi per la salute, in un'ottica di incremento delle condizioni di uguali opportunità e di tensione continua al miglioramento dei prodotti e dei risultati. In questo senso l'Azienda è inoltre interessata a sviluppare e valorizzare il capitale dei professionisti, il loro impegno nel fornire prestazioni di eccellenza e nel sostenere i valori assunti come fondanti.

Agli obiettivi regionali l'USL Umbria 2 affianca obiettivi prioritari a livello aziendale. Questi saranno analiticamente indicati e illustrati nel Documento delle Direttive 2026.

A titolo di esempio vengono citati alcuni nei paragrafi seguenti.

Piano delle azioni Bilancio Preventivo anno 2026 e pluriennale 2026-2028

Il Piano delle Azioni è diretto al conseguimento degli obiettivi di salute all'interno di un quadro di trasparenza, di legalità, di utilizzo efficace, efficiente ed economico delle risorse e di contenimento dei costi.

Le linee di sviluppo del Piano sono coerenti con gli obiettivi regionali risultanti dalle disposizioni regionali in materia di efficientamento economico, di prevenzione, di riorganizzazione delle attività territoriali ed ospedaliere e con quelli specifici relativi all'anno 2026.

La piena sostenibilità e fattibilità del Piano delle Azioni, di seguito illustrato nelle sue componenti più rilevanti, è naturalmente influenzata, oltre che dalla disponibilità delle risorse professionali, economiche e tecnologiche, anche dal modello organizzativo che è sotteso al Piano delle Azioni stesso, modello organizzativo che, a sua volta, è rinveniente dal processo di riordino del Servizio Sanitario Regionale.

PREVENZIONE



AZIONI E STRATEGIE OPERATIVE

Il Piano Regionale della Prevenzione

L'emergenza pandemica ha mostrato che le attività di prevenzione sono fondamentali per lo sviluppo economico e sociale del territorio e che la salute di tutti dipende dalla salute di ciascuno.

Il Piano Regionale della Prevenzione (PRP), approvato con D.G.R. n. 1312 del 22/12/2021 consolida una visione che considera la salute come risultato di uno sviluppo sostenibile dell'essere umano, della natura e dell'ambiente (One Health) che, riconoscendo l'interconnessione tra la salute delle persone, degli animali e degli ecosistemi, promuove l'applicazione di un approccio multidisciplinare, intersettoriale e coordinato per affrontare i rischi potenziali o già esistenti che hanno origine dall'interfaccia tra ambiente-animali-ecosistemi.

Per coordinare le attività del PRP e dei singoli Programmi, è stato inoltre redatto un documento di Governance approvato con DGR n.903 del 07/09/2022.

Il PRP 2022 - 2025 ha come punto di riferimento il Piano Nazionale della Prevenzione ed è costituito da 10 programmi predefiniti e da 6 programmi liberi. Il documento, rappresentando la cornice comune degli obiettivi di molte delle aree importanti per la Sanità Pubblica, investe sulla messa a sistema dei programmi di prevenzione collettiva (come vaccinazioni e screening oncologici) e di linee di azione basate su evidenze di costo-efficacia, buone pratiche consolidate e documentate, strategie raccomandate, nazionali e internazionali.

Il Piano adotta un sistema di valutazione, che consente di misurare, nel tempo, e in coerenza con il monitoraggio dell'applicazione dei Livelli Essenziali di Assistenza, lo stato di attuazione dei programmi, anche al fine di migliorarli in itinere, nonché il raggiungimento dei risultati di salute e di equità attesi e svolge un ruolo di governance permettendo l'integrazione tra le azioni previste da leggi, regolamenti e piani di settore, prime tra tutte le malattie infettive, le malattie trasmesse con gli alimenti, la gestione delle emergenze epidemiche, l'igiene urbana e le tematiche ambientali legati alla promozione della salute e l'antimicrobico resistenza.

Fondamentale nel Piano è il concetto di equità: pertanto, uno stesso intervento di miglioramento della comunità deve assolutamente tenere conto delle classi più vulnerabili della popolazione e a garanzia di queste fasce della popolazione è stato istituito nel Centro Regionale per la Salute Globale un "Laboratorio di equità" che supporta il piano in tutte le sue azioni.

Di seguito si riportano i **macro-obiettivi** del piano di prevenzione 2020-2025:



- **Malattie croniche non trasmissibili.** Un gruppo di obiettivi che mette insieme la prevenzione di tutte quelle “cattive abitudini” che abbassano il tenore di vita e preoccupano sempre di più con il progressivo invecchiamento della popolazione. Tra queste la cattiva alimentazione, l’inattività, il fumo e l’alcol come cause di morte premature, l’inquinamento e l’insorgenza di demenza sempre più frequente;
- **Dipendenze e problemi correlati.** In questo gruppo sono riunite tutte le dipendenze che l’Oms definisce patologiche: alcol, tabacco, sostanze psicotrope illegali e sostanze legali. A questo si aggiunge la dipendenza da gioco d’azzardo e quella da internet, che interessa le generazioni più giovani. L’approccio scelto sarà quello di contrastare l’offerta per ridurre la domanda;
- **Incidenti stradali e domestici;**
- **Infortuni e incidenti sul lavoro, malattie professionali;**
- **Ambiente, clima e salute;**
- **Malattie infettive prioritarie.** Con la pandemia di Sars-CoV-2 viene richiamata la necessità di uno sviluppo di sistemi in grado di identificare tempestivamente possibili emergenze infettive, la capacità di valutare il rischio ad esse associato e la disponibilità di piani aggiornati di preparazione e risposta intersettoriali, sia generici sia specifici per patologia infettiva.

Obiettivi anno 2026

1. Rafforzare l’integrazione tra le strutture afferenti al Dipartimento aziendale e gli Enti esterni promuovendo continuità operativa, maggiore rapidità nei processi e un innalzamento complessivo dello standard delle attività istituzionali.
2. Sviluppare il programma dei controlli e alcune procedure dedicate alla tutela della salute negli ambienti confinati.
3. Garantire l’effettuazione di accertamenti richiesti da cittadini ed enti al fine di verificare le condizioni igienico-sanitarie e di sicurezza delle abitazioni, formulando le indicazioni e le misure correttive necessarie alla risoluzione delle criticità rilevate.
4. Garantire tutti gli accertamenti tecnici necessari all’autorizzazione e alla vigilanza delle strutture sanitarie e socio-sanitarie.



5. Assicurare pareri nell'ambito delle conferenze dei servizi convocate dai Comuni e/o dalla Regione, anche in relazione alle autorizzazioni ambientali (AIA, AUA).
6. Garantire l'attività di vigilanza mediante l'attuazione del piano annuale di campionamento Per la qualità delle acque destinate al consumo umano, In collaborazione con il Servizio Prevenzione e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro, e attraverso il Nucleo Regionale dedicato alla gestione e applicazione dei regolamenti REACH/CLP/BPR, sono state sottoposte a controllo 12 aziende ed effettuati 6 sopralluoghi, in conformità alla programmazione regionale.
7. Attivare tempestivamente le misure di profilassi previste a tutela della collettività in caso di malattie infettive, sia a soggetti colpiti da specifiche patologie, sia a conviventi e ai contatti potenzialmente esposti.
8. Dare continuità alle azioni di cui al Piano nazionale di prevenzione, sorveglianza e risposta alle Arbovirosi (PNA) 2020-2025", recepito e integrato dalla Regione Umbria attraverso diverse Delibere regionali (DGR 834/2021, DGR 79/2022 e DGR 669/2024), in linea con l'approccio One Health — che considera interconnessi la salute umana, quella animale e l'ambiente.
9. Garantire la piena attuazione ed il rispetto della procedura aziendale di gestione delle tossinfezioni, attualmente in fase di consolidamento prima dell'adozione definitiva.
10. Potenziare le attività dell'ambulatorio dedicato alle vaccinazioni per l'adulto e alla medicina dei viaggi, che offre consulenze preventive ai viaggiatori e somministra le vaccinazioni obbligatorie e raccomandate presso la sede di Terni.
11. Attivare un software gestionale che permetta di monitorare in modo completo e tracciabile ogni fase dei processi dell'attività di prevenzione. l'aggiornamento professionale del personale attraverso programmi formativi mirati ai temi più significativi per il Servizio.
12. Garantire, in collaborazione con i Distretti e con gli altri uffici competenti, la piena attuazione della Legge 119/2017 sull'obbligo vaccinale, con l'obiettivo aziendale prioritario di incrementare ulteriormente i livelli di copertura.
13. Mantenere una stretta cooperazione con i Distretti e con tutti i soggetti coinvolti nella programmazione della campagna vaccinale antinfluenzale, per favorire una più ampia partecipazione della popolazione e migliorare i tassi di adesione.



14. Rafforzare l'integrazione con i diversi Servizi del Dipartimento attraverso procedure condivise, con lo scopo di garantire una gestione sempre più efficace delle attività a carattere multidisciplinare, come quelle relative alle arbovirosi e alle tossinfezioni alimentari.
15. Proseguire i programmi in corso sia sul fronte dei sistemi di sorveglianza della popolazione, sia riguardo alle elaborazioni epidemiologiche del profilo di salute, sia rispetto alla prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza.
16. Proseguire tutte le attività legate al Piano Regionale della Prevenzione
 - Profili di salute
 - Profili di equità
 - Analisi sulla popolazione scolastica
 - Indagini ad Hoc
 - Analisi sul progetto Civico 65.
17. Partecipare alle attività del registro Tumori.
18. Partecipare alle attività del Laboratorio di equità e coordinamento dello stesso.
19. Garantire l'attuazione dei progetti:
 - PASSI;
 - Passi d'Argento;
 - Gruppo tecnico nazionale sulle sorveglianze.
 - Reportistica relativa ai sistemi di sorveglianza.
 - Sorveglianza 0 – 2
 - Sorveglianza HBSC 2026
 - Progetto anziani attivi "Civico 65"
 - Programma nazionale sulle dipendenze
 - Piano Regionale Gioco d'Azzardo 2023-2024
 - Progetto Challenge
 - Attività regionali CERSAG e del PRP
 - Progetto sperimentale "Potenziamento dei servizi dei Consultori familiari e interventi integrati a supporto psicologico al loro interno, con particolare riferimento al target delle persone con patologie oncologiche, nonché bambini e



adolescenti in età scolare, anche attraverso all’empowerment di comunità” ed altri

- Piano nazionale di controllo sull’immissione in commercio e utilizzo dei Fitosanitari;
- Piano Nazionale di controllo REACH

20. Garantire le attività con le scuole di ogni ordine e grado secondo le esigenze espresse e verso una scuola che promuove salute SHE con i programmi di educazione socio affettiva e peer e applicazione dei progetti che fanno capo alla promozione della salute.
21. Partecipare al gruppo di lavoro Scuola/Sanità per l’implementazione della rete regionale delle Scuole che promuovono salute (SHE).
22. Consolidare le collaborazioni/integrazioni nell’ambito della rete di promozione della salute (ANCI, CIDIS onlus, CESVOL, Zone sociali/Comuni, ecc..), con la predisposizione e condivisione di documenti progettuali ed accordi di rete.
23. Promuovere corsi di formazione CERSAG.
24. PPDTA Disagio giovanile e giovani adulti
25. Implementare i controlli ufficiali (ispezioni ed Audit) tra i Servizi IAN-IAOA
26. proseguimento nella rivisitazione ed applicazione delle procedure fino ad oggi condivise, anche alla luce della nuova normativa (Reg. EU 2017/625), pertinenti alle attività specifiche del Servizio e secondo gli obiettivi ed il percorso contemplati dal Sistema di Qualità con l’obiettivo di perseguire l’accreditamento dei Servizi a garanzia della qualità e trasparenza delle attività svolte.
27. consolidamento di nuovi processi e modelli organizzativi su base aziendale, trasversali tra Area Nord e Area Sud, alla luce della delibera Direttore Generale 816/2017 e degli incarichi gestionali e professionali assegnati alla Dirigenza Veterinaria.

ATTIVITÀ OSPEDALIERA

PRESIDIO DI FOLIGNO E TRVI

RIORDINO DEI PROCESSI CLINICO-ASSISTENZIALI

- 1) Trasferibilità attività chirurgica da regime ordinario a day surgery e parte di quella di day surgery ad ambulatoriali



Obiettivo: ridurre i ricoveri ordinari non necessari e incrementare Day Surgery e attività ambulatoriale, migliorando efficienza, qualità e sostenibilità.

Monitoraggio e miglioramento continuo: KPI su % trasferimenti, riduzione giornate di degenza, complicanze, re-accessi, soddisfazione utenti e aggiornamento annuale del protocollo.

2) Potenziamento della OBI specialistica per la gestione delle patologie urgenti a degenza breve che non necessitano di intervento chirurgico riducendo così i DRG medici da reparti chirurgici

Obiettivo: gestire in OBI specialistica (Osservazione Breve Intensiva) i pazienti con urgenze mediche a bassa-media complessità che non richiedono chirurgia, con un tempo di permanenza $\leq 24-36$ ore, riducendo i ricoveri medici nei reparti chirurgici e migliorando la fluidità del PS.

MONITORAGGIO DELLE PERFORMANCE

KPI trimestrali:

- % pazienti osservati con dimissione entro 24–36h.
- Riduzione DRG medici in reparti chirurgici.
- Riduzione tempi di boarding in PS.
- Readmission rate entro 72h.
- Soddisfazione operatori e utenti.
- Utilizzo posti OBI e tempo medio di permanenza.

3) Trasferibilità dell'attività di DH oncologico versus il regime ambulatoriale, nei casi possibili.

Obiettivo: spostare in regime ambulatoriale tutte le terapie oncologiche erogabili in sicurezza, riducendo accessi al DH e migliorando efficienza.

Monitoraggio e revisione KPI su trasferibilità, sicurezza, soddisfazione del paziente, riduzione carico DH, revisione annuale del protocollo.

4) Integrazione funzionale della sala di emodinamica con quella di radiologia interventistica;

PIANO DI RIORGANIZZAZIONE DEL POLO CARDIOVASCOLARE DELL'OSPEDALE DI FOLIGNO – INTEGRAZIONE NELLA RETE REGIONALE HUB & SPOKE

Il documento definisce il piano strategico-operativo per trasformare il Polo Cardiovascolare–Radiologia Interventistica dell'Ospedale di Foligno in un centro Spoke di I livello altamente qualificato, pienamente integrato con l'Azienda Ospedaliera di Perugia, che rappresenta l'Hub di II livello regionale per le patologie cardiovascolari complesse.



La riorganizzazione mira a modernizzare i servizi, aumentare la qualità dell'assistenza, razionalizzare le risorse e creare un modello integrato basato su multidisciplinarietà, tecnologie avanzate e percorsi condivisi.

POTENZIAMENTO DELLA DIAGNOSTICA CARDIOVASCOLARE NON INVASIVA

CREAZIONE DEL SERVIZIO INTEGRATO DI IMAGING CARDIOVASCOLARE

- Integrazione funzionale Cardiologia–Radiologia.

Utilizzo di:

- Cardio-TC (già disponibile)
- Cardio-RM (già disponibile)
- Modello organizzativo innovativo: refertazione congiunta cardiologo–radiologo.
- Formazione dedicata e protocolli standardizzati SIRM/SIC.

2.2. RIORGANIZZAZIONE DELL'AMBULATORIO DI ANGIOLOGIA

- Evoluzione in Centro di Medicina Vascolare di I livello.
- Prestazioni ampliate: ECO-color-doppler completi, medicazioni avanzate, scleroterapia, PACC vascolari.
- Pieno coordinamento con laboratorio interventistico e chirurgia vascolare.

CREAZIONE DEL LABORATORIO INTEGRATO FUNZIONALMENTE DI INTERVENTISTICA CARDIO-ANGIO-VASCOLARE

UNIFICAZIONE FUNZIONALE DELLE SALE DI EMODINAMICA E ANGIOGRAFIA

- Un unico team infermieristico e TSRM.
- Riduzione duplicazioni, aumento efficienza, protocolli unificati.

MONITORAGGIO CON KPI

- Tempi di attesa, door-to-balloon, complicanze, mortalità, volumi, utilizzo sale, formazione.

5) Potenziamento della integrazione ospedale territorio per il tramite della COT e sviluppo della telemedicina tra ospedale e strutture intermedie (RSA, ospedale di comunità, RP)

PROGRAMMA DI INTEGRAZIONE OSPEDALE–TERRITORIO

1. Rafforzamento della COT come nodo unico di coordinamento dei percorsi tra ospedale, MMG e strutture intermedie.
2. Accesso condiviso alla cartella clinica informatizzata per garantire continuità assistenziale.
3. Attivazione sistematica di televisite tra specialisti ospedalieri e RSA/OSCO/RP.
4. Introduzione del teleconsulto multidisciplinare per casi complessi e decisioni condivise.



5. Implementazione del telemonitoraggio dei pazienti fragili e cronici presenti nelle strutture intermedie.
6. Creazione di PDTA integrati per scompenso, BPCO, diabete, post-acuti e fragilità.
7. Rounds clinici settimanali in telepresenza tra specialisti e personale delle strutture intermedie.
8. Attivazione di una linea diretta COT-PS per prevenire ricoveri impropri.
9. Formazione congiunta di personale ospedaliero e territoriale su telemedicina e continuità di cura.
10. Monitoraggio con KPI: ricoveri evitabili, tempi di presa in carico, numero teleconsulti/televisite e gestione eventi avversi.

6) Riorganizzazione dei posti letto tra l'Ospedale di Trevi e l'Ospedale di Foligno – Trasferimento e potenziamento dei posti letto di riabilitazione (cod. 75) e post-acuzie (cod. 56)

Obiettivi: Trasferire 10 posti letto a codice 75 (Riabilitazione) dall'Ospedale di Trevi all'Ospedale di Foligno; Attivare 10 nuovi posti letto a codice 75 presso l'Ospedale di Foligno; Aumentare da 32 a 44 i posti letto a codice 56 (Cure post-acuzie) presso l'Ospedale di Trevi – Attivare 13 posti letto di cui 6 posti letto previsti dalla DGR 1399/2023 nel PO di Foligno.

Il progetto nasce dall'esigenza di:

- Migliorare la distribuzione territoriale dell'offerta riabilitativa (cod. 75)
- Rispondere all'aumento della domanda riabilitativa di cure post-acuzie (cod. 56)
- Ottimizzare l'utilizzo delle risorse professionali e strutturali
- Potenziare l'integrazione ospedale-territorio
- Recuperare mobilità passiva extraregionale

7) Incrementare il numero e il valore della produzione dei ricoveri ospedalieri, garantendo un utilizzo efficiente delle risorse attraverso il raggiungimento di un tasso di occupazione dei posti letto pari almeno al 90%, con particolare riferimento all'area medica, e contestualmente ridurre la degenza media senza compromettere la qualità e la sicurezza delle cure.

Risultati attesi

- Aumento del volume complessivo dei ricoveri e del valore economico della produzione ospedaliera.
- Ottimizzazione dell'utilizzo dei posti letto con un tasso di occupazione stabile $\geq 90\%$.
- Riduzione della degenza media nell'area medica tramite miglioramento dell'appropriatezza dei ricoveri, della gestione clinico-assistenziale e dei percorsi di dimissione.
- Migliore turnover dei posti letto e riduzione delle giornate di degenza inappropriate.



•

AMPLIAMENTI E RISTRUTTURAZIONI

- 1) Completamento del progetto antisismico
- 2) Avvio e completamento del progetto ampliamento della terapia intensiva;
- 3) Avvio progetto ampliamento pronto soccorso

PDTA E INTEGRAZIONE DI RETE

CONTESTO E LINEE GUIDA REGIONALI

La riorganizzazione della rete ospedaliera regionale prevede che i DEA di I livello assumano funzioni complesse in emergenza/urgenza, ma anche un ruolo centrato su integrazione ospedale-territorio e percorsi organizzati di cura. La Regione Umbria promuove l'adozione di PDTA e percorsi assistenziali standardizzati come pilastro per garantire appropriatezza, continuità delle cure e ottimizzazione delle risorse, riducendo ricoveri inappropriati e favorendo setting alternativi (day-service, ambulatori, assistenza territoriale) quando possibile. Tra i principali ambiti in cui si stanno sviluppando o aggiornando PDTA nei DEA di I livello:

Patologie cronico-degenerative e pluripatologia / cronicità / multi-cronicità: attraverso percorsi strutturati che prevedono presa in carico territoriale, integrazione ospedale-territorio, monitoraggio e continuità assistenziale, anche tramite strumenti quali le centrali operative territoriali (COT).

Oncologia e rete oncologica regionale: la creazione della Rete Oncologica Regionale Umbria (ROR-U) comporta l'adozione di PDTA oncologici per patologia, che regolano diagnosi, terapia, follow-up, presa in carico multidisciplinare, integrazione tra ospedali hub/spoke, servizi territoriali e centri diagnostici/terapeutici;

Emergenza-urgenza, acuti e tempo-dipendenti: per patologie critiche o urgenti (cardiovascolari, traumi, emergenze mediche) i PDTA sono funzionali al modello Hub & Spoke, con ruoli differenziati tra ospedali di I livello, II livello e strutture territoriali, e con percorsi diagnostico-terapeutici ben definiti.

La programmazione regionale prevede l'ulteriore potenziamento dell'integrazione ospedale-territorio, e di conseguenza un rafforzamento dei PDTA che prevedano multi-setting assistenziali (ospedale, territoriali, domiciliarità) per patologie croniche e complesse.



OBIETTIVI GENERALI PERSEGUITI TRAMITE LO SVILUPPO DEI PDTA

- Garantire continuità assistenziale e appropriatezza delle cure, evitando ricoveri non necessari e favorendo cure in setting adeguati. Migliorare equità e omogeneità dell'offerta sanitaria su tutto il territorio regionale, con percorsi standardizzati. Ottimizzare l'utilizzo delle risorse ospedaliere e territoriali, coordinando rete ospedale-territorio-assistenziale.
- Facilitare integrazione clinica e informativa, grazie alla digitalizzazione e interoperabilità dei sistemi informativi.
- Rispondere in modo efficace alle esigenze di emergenza-urgenza, patologie croniche, cronicità complessa e oncologia, in un'ottica di rete

DIGITALIZZAZIONE

Grazie al progetto di ammodernamento digitale previsto dal PNRR per i DEA, tutti i presidi di I livello (tra cui Foligno) stanno adottando — o hanno già adottato — sistemi informativi integrati: cartella clinica elettronica, RIS/PACS per diagnostica per immagini, sistemi trasfusionali, laboratorio informatizzato, repository dati, order-entry, in modo da supportare PDTA efficienti e interoperabili. A fine 2025 la Regione Umbria ha dichiarato il raggiungimento del target del PNRR per la digitalizzazione dei DEA di I e II livello: i presidi ospedalieri, incluso Foligno, hanno superato le fasi iniziali e hanno raggiunto uno stadio avanzato di maturità digitale (HIMSS EMRAM stage 3/4).

Tale digitalizzazione supporta concretamente i PDTA, facilitando flussi, referti, accesso ai dati, diagnostica per immagini, gestione laboratoristica, trasfusionale, anamnesi e cure integrate — presupposti fondamentali per PDTA efficienti.

Completamento del progetto di digitalizzazione previsto da PNRR:

- 1) bed management
- 2) anatomia patologia: attualmente applicato per accettazione, refertazione e consegna referti per esterni tramite pin da estendere alla richiesta direttamente su sistema dal servizio inviante;
- 3) sviluppo telemedicina tra branche specialistiche ospedaliere e strutture intermedie territoriali (RSA, Case della comunità, hospice, residenze protette);
- 4) completare digitalizzazione cardiologica ECG e rilascio nel FES
- 5) avvio utilizzo di algoritmi di intelligenza artificiale

ATTREZZATURE SANITARIE Nel piano investimenti anno 2026 sono individuati investimenti prioritari per sostenere l'ampliamento produttivo e migliorare la qualità assistenziale:



aggiornamento delle attrezzature chirurgiche e pediatriche, potenziamento della tecnologia di area critica, rinnovamento delle dotazioni di reparto e smobilitazione progressiva delle apparecchiature obsolete. Gli acquisti sono coerenti con gli obiettivi di incremento dell'attività operatoria e con le esigenze delle reti cliniche regionali.

PRESIDIO DI ORVIETO

Nel 2026 l'Ospedale di Orvieto attiverà un programma di sviluppo strutturato su cinque assi strategici. Le azioni proposte rispondono alle criticità organizzative e tecnologiche evidenziate dalle SWOT Analysis e consolidano le opportunità di crescita già avviate nel 2025.

RIORDINO DEI PROCESSI CLINICO-ASSISTENZIALI

Sarà completato il percorso di razionalizzazione dell'attività chirurgica, con incremento dei volumi operatori e piena integrazione dei flussi di preospedalizzazione. Si prevede il consolidamento della Semintensiva, l'estensione dei percorsi per il paziente critico e lo sviluppo stabile della chirurgia pediatrica. Sono programmati interventi mirati su presa in carico multidisciplinare, gestione della cronicità complessa e mobilitazione precoce, con impatto atteso su esiti clinici e tempi di degenza. Si garantirà il potenziamento dell'attività chirurgica urologica. È prevista l'implementazione dei percorsi ospedale-territorio, con un focus particolare sullo scompenso cardiaco oltre che l'attivazione del Fast Track avendo come primo step quello pediatrico.

Aumento della produzione attr

AMPLIAMENTI E RISTRUTTURAZIONI

Il 2026 vedrà la prosecuzione degli interventi di miglioramento sismico e la riqualificazione delle aree destinate all'accoglienza e alle attività cliniche. Sono previsti adeguamenti funzionali mirati alle aree chirurgiche, alle degenze, in particolare la Terapia Intensiva, e ai percorsi diagnostici, al fine di aumentare sicurezza, continuità operativa e capacità produttiva.

PDTA E INTEGRAZIONE DI RETE

Saranno consolidati i PDTA regionali (ictus, STEMI, trauma, percorso nascita), con audit strutturati e indicatori dedicati. Si prevede inoltre lo sviluppo di PDTA locali ad alta priorità (chirurgia pediatrica, frattura di femore, dolore, paziente cronico complesso), con rafforzamento dei collegamenti con la rete territoriale e con i servizi specialistici.



DIGITALIZZAZIONE

La programmazione 2026 completa il ciclo di trasformazione digitale già avviato: piena operatività della cartella clinica ambulatoriale, integrazione dei gestionali LIS, trasfusionale e bed management, introduzione di dashboard direzionali e digitalizzazione dei flussi chirurgici. Gli investimenti generano benefici in termini di sicurezza, tracciabilità, monitoraggio real-time e governo clinico.

ATTREZZATURE SANITARIE

Sono individuati investimenti prioritari per sostenere l'ampliamento produttivo e migliorare la qualità assistenziale: aggiornamento delle attrezzature chirurgiche e pediatriche, potenziamento della tecnologia di area critica, rinnovamento delle dotazioni di reparto e smobilitazione progressiva delle apparecchiature obsolete. Gli acquisti sono coerenti con gli obiettivi di incremento dell'attività operatoria e con le esigenze delle reti cliniche regionali.

La programmazione proposta per il 2026 garantisce coerenza tra obiettivi clinico-assistenziali, adeguamenti strutturali, digitalizzazione e investimenti tecnologici, ponendo l'Ospedale di Orvieto in una traiettoria di crescita stabile e sostenibile. La previsione di spesa è pertanto finalizzata a supportare un modello organizzativo moderno, sicuro e integrato nella rete regionale, capace di rispondere in modo appropriato ai bisogni della popolazione e di valorizzare le professionalità interne.

OSPEDALE DI SPOLETO

RIORDINO DEI PROCESSI CLINICO-ASSISTENZIALI

A termine dei lavori di ristrutturazione dell'area I piano Blocco Nicolosi, è prevista la riapertura del Reparto di Cardiologia che prevede n. 8 posti letti di cui 6 posti di Cardiologia per la presa in carico di pazienti con scompenso, angina stabile e per il controllo del post-PTCA e n. 2 di Terapia Semintensiva Cardiologica che garantiranno la presa in carico di pazienti con aritmie, infarti stabilizzati, e il loro monitoraggio. Questo comporterà un incremento dell'accessibilità per i pazienti del comprensorio Spoletino, Valnerina e aree limitrofe, una riduzione dei tempi di trasferimento per i pazienti che accedono autonomamente in Ospedale - fermo restando l'attuale organizzazione Hub-Spoke in carico al 118 e UTIC di Foligno - una migliore integrazione tra Pronto Soccorso,



diagnostica e degenza cardiologica e una maggior tutela per pazienti instabili o borderline grazie ai 2 PL di semintensiva.

Dal 17 novembre 2025 è stato implementato l'utilizzo del Robot da Vinci con apertura della sala operatoria h10/12 e il conseguente aumento delle sedute delle tre specialistiche che utilizzano tale strumento: chirurgia generale (trattamento di patologia di parete addominale, della patologia benigna e maligna del colon, della patologia benigna del giunto esofago-gastrico e dell'obesità secondo linee guida nazionali e internazionali), urologia (nella maggior parte dei casi trattamento di patologie di natura oncologica), e ginecologia (nella maggior parte dei casi trattamento di patologie di natura oncologica) per cui si prevede un totale di circa 500 interventi annui. Sarà istituito il Centro di Formazione Regionale per la Chirurgia Robotica dove verranno formati i chirurghi delle aziende sanitarie umbre all'uso del Robot da Vinci diventando così il Centro di Riferimento Regionale per la chirurgia robotica.

A seguito di tale aumento di attività chirurgica è stato riaperto anche il II piano dell'Ala Chirurgica in cui sono presenti n.8 posti letto di Day-Week Surgery.

A seguito dell'implementazione della cartella ambulatoriale informatizzata (vedi progetto CEE – PNRR Missione 6 component 2 - intervento 1.1 DIGITALIZZAZIONE) si procederà alla trasformazione del DH Oncologico in regime di Day -Service con trasferibilità della casistica.

AMPLIAMENTI E RISTRUTTURAZIONI

Nel PO di Spoleto nel mese di dicembre 2025 prende avvio l'ampliamento del Pronto Soccorso (finanziamento nell'ambito del PNRR Missione 6 – Salute (“Componente 2 – Innovazione, Ricerca e Digitalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale, Investimento 1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero”) che si concluderà nel mese di giugno 2026, con realizzazione di una nuova struttura in adiacenza all'attuale che comporterà la riorganizzazione dell'intera area, finalizzata alla corretta gestione dei flussi dei pazienti in caso di emergenza epidemiologica con un'area dedicata all'isolamento diagnostico. Tale ampliamento consentirà anche di avere n.6 posti letto adibiti ad attività di Terapia Semintensiva sia attraverso interventi impiantistici (aeraulico, elettrico e gas medicali) sia mediante l'acquisizione di dotazioni strumentali. All'interno dello stesso finanziamento PNRR, citato in precedenza, si otterrà l'ampliamento della disponibilità di n. 2 posti letto all'interno dell'attuale area di terapia intensiva mediante acquisizione di dotazione



strumentale. Sempre a partire dal mese di dicembre è in programma l'avvio dei lavori di ristrutturazione dell'area del I piano del Blocco Nicolosi dove verrà realizzato sia il Nuovo Reparto di Cardiologia che la ristrutturazione e riorganizzazione dell'area ambulatoriale cardiologica.

DIGITALIZZAZIONE

Implementazione dei 6 progetti avviati nel corso del 2025:

1. PROGETTO RIS-PACS: evoluzione ed unificazione a livello regionale dei servizi di diagnostica per immagini e dotazione di un PACS;
2. PROGETTO SIT: evoluzione ed unificazione a livello regionale dei servizi del trasfusionale;
3. PROGETTO ANATOMIA PATOLOGICA: evoluzione ed unificazione a livello regionale dei servizi di anatomia patologica e dotazione di Digital Pathology;
4. PROGETTO MPI: Repository-Order Entry - Middleware a carattere regionale
5. PROGETTO CEE: digitalizzazione delle cartelle cliniche ambulatoriali dei presidi ed aggiornamento della cartella di ricovero già in atto; Definizione di politiche e procedure per controllare l'acquisizione dei dati a bordo letto (braccialetto elettronico) Istituzione di un Comitato per la governance clinica che valuta costantemente l'efficacia per l'opportunità di supporto alle decisioni cliniche.
6. PROGETTO LIS: evoluzione ed unificazione a livello regionale dei servizi di laboratorio analisi.

all'interno dello stesso finanziamento del PNRR è stato avviato anche il programma del Bed Management per la gestione dei posti letto fondamentale sia per il Pronto Soccorso per avere una fotografia sempre aggiornata dei posti letto dei Reparti, sia per i Reparti stessi che possono avere una organizzazione più efficiente ed efficace.

PRESIDIO OSPEDALIERO DI NARNI AMELIA

RIORDINO DEI PROCESSI CLINICO-ASSISTENZIALI

AMPLIAMENTI-RISTRUTTURAZIONI

Al centro del riordino dei processi clinico assistenziali permarranno l'integrazione con l'Ospedale di Terni (spazi operatori riservati a Terni e posti letto dedicati ai pazienti di interesse internistico



trasferibili dall'Ospedale di Terni) e le attività domiciliari effettuate da medici ospedalieri già operative nel Distretto di Terni e di Narni-Amelia. Le attività chirurgiche a maggiore complessità già effettuate in Sale operatorie dedicate come pure quelle in DS saranno affiancate dalle attività chirurgiche ambulatoriali effettuate in area dedicata grazie al completamento dei lavori necessari per la realizzazione di una S.O.P.I..

L'offerta di letti per Riabilitazione di II livello sarà costantemente monitorata per accogliere sia pazienti trattati dal nostro P.O. che quelli provenienti dall'Azienda Ospedaliera. È inoltre in fase di sperimentazione l'attivazione di un ambulatorio di estetica oncologica, in convenzione con l'Associazione per la lotta contro il Cancro di Narni. Il progetto diventerà pienamente operativo da gennaio 2026. È inoltre in fase di studio l'accorpamento della Struttura di Riabilitazione Intensiva "Domus Gratiae" sita a Terni nell'ospedale di Narni.

PDTA E INTEGRAZIONE DI RETE

È prevista l'istituzione di un gruppo multidisciplinare per la presa in carico e la definizione del miglior percorso assistenziale per i pazienti con patologie neoplastiche dell'apparato digerente. Il gruppo sarà costituito da radiologi, oncologi, chirurghi e gastroenterologi che operano all'ospedale di Narni e da altre figure professionali operanti in altri Ospedali della nostra Usl. I pazienti candidati a intervento chirurgico, valutati preliminarmente dall'equipe multidisciplinare a Narni con le modalità di seguito richiamate, saranno indirizzati nel setting assistenziale appropriato negli ospedali della Usl Umbria2.

DIGITALIZZAZIONE

I punti cardine saranno l'implementazione della Telemedicina (televisite, teleconsulti, teleassistenza e telemonitoraggio anche attraverso l'attivazione di un numero dedicato alle chiamate non emergenziali), accesso diretto per i cittadini a servizi digitali come prenotazioni, consultazione referti e informazioni sanitarie, implementazione del Fascicolo Sanitario Elettronico.

ATTREZZATURE SANITARIE

È prevista l'acquisizione di quanto segue: Elettrobisturi, cistoscopio, letto operatorio, barella, Telecamera 4K/3D/ICG completa di testina 4K ICG e possibilità di registrare video e foto su supporto esterno, Monitor 32" 4K, Stampante medica.

**OSPEDALI DELLA VALNERINA****RIORDINO DEI PROCESSI CLINICO-ASSISTENZIALI-AMPLIAMENTI-RISTRUTTURAZIONI**

Il sisma del 2016 ha determinato una nuova organizzazione delle attività ospedaliere del PO di Norcia e del Presidio Riabilitativo di Cascia con il fine di dare risposte appropriate alla popolazione, in particolare sul versante dell'emergenza-urgenza e delle cronicità.

Parte della struttura ove era collocato l'Ospedale di Norcia è stata resa inagibile. Allo stato attuale i servizi dell'Ospedale di Norcia sono pertanto collocati in parte presso l'ala agibile dell'edificio ed in parte presso le strutture prefabbricate edificate nelle immediate vicinanze.

Nulla è variato al piano terra dell'ala agibile dell'ospedale, dove sono attivi:

- Punto di Primo Soccorso h 24;
- n. 2 posti letto tecnici di OBI (Osservazione Breve Intensiva);
- n.4 posti letto di day-hospital;
- spazi ambulatoriali, operativi nell'arco delle 12 ore diurne dal lunedì al venerdì ed il sabato mattina e posti in un prefabbricato collegato all'ala agibile dell'ospedale tramite passaggio coperto;
- n. 1 ambulanza 118 con equipaggio h 24;
- n.1 Punto di Continuità Assistenziale in integrazione operativa con il Punto di Primo Soccorso (notturna e festiva);
- Attività di radiodiagnostica (è effettuata presso il modulo prefabbricato collegato con il P.S. e con l'ala agibile dell'ospedale);
- Sede di AFT di Norcia.
- CSM
- Inoltre, in strutture prossime al PO di Norcia sono stati collocati consultorio ed il servizio di neuropsichiatria infantile.

A Cascia è attiva una struttura prefabbricata, in P.zza Leone XII, dove sono stati allocati:

- Punto di Primo Soccorso h 24;
- n. 1 ambulanza con equipaggio h 24;
- n. 1 Punto di Continuità Assistenziale (notturna e festiva) in integrazione operativa con il Punto di Primo Soccorso;



- Spazi ambulatoriali per garantire le prime visite e alcuni esami diagnostici di I livello.
- Sono attivi n. 10 posti letto di RSA, n.10 di RP e 20 posti letto di Riabilitazione intensiva presso l'ex Monastero Sant'Agostino.

Nell'anno 2026 si potenzieranno le attività dell'anno precedente.



ATTIVITÀ TERRITORIALI

RIORGANIZZAZIONE DELL'ATTIVITÀ TERRITORIALE

L'Azienda intende continuare nel 2026 il percorso di ridefinizione dell'offerta territoriale. Le criticità derivanti dai vincoli finanziari, dal numero elevato di pensionamenti e dalle difficoltà di reperimento delle figure professionali per il turn-over, richiedono una sempre più importante riorganizzazione dei servizi che si traduce in una conseguente razionalizzazione delle risorse umane, vincolando l'appropriatezza organizzativa a quella gestionale.

È necessario orientare la lettura dei bisogni, delle risorse e la programmazione degli interventi su un bacino specifico di popolazione.

In tal senso, il management aziendale si impegna a garantire un equilibrio sostenibile fra l'esigenza di rispondere ad una domanda di servizi di cura, in continua evoluzione, e quella di utilizzare al meglio le risorse economiche, perseguendo al contempo, il miglioramento della qualità dei servizi offerti.

Si pone l'urgente necessità di un'iniziativa e della costruzione e condivisione di un progetto strategico di medio periodo finalizzato alla sostenibilità del sistema territoriale di interventi sanitari e servizi sociosanitari e sociali e alla sua riqualificazione in termini di efficienza, di qualità, prodotta, percepita e di efficacia. Di seguito si elencano le azioni che si intendono realizzare nell'anno 2026:

- Ridurre i tempi di attesa di prestazioni diagnostiche e specialistiche attraverso integrazione costante e capillare con MMG- PLS e medici specialisti ospedalieri ed ambulatoriali.
- Rafforzare l'assistenza domiciliare infermieristica, sociosanitaria e specialistica compresa la nutrizione e le cure palliative, con particolare attenzione a minorenni con gravissima disabilità.
- Costituire il PUA integrato con i servizi sociali dei comuni, riorganizzare le UVM in base al decreto 62/2024 e costituire l'equipe dimissioni protette distrettuale in integrazione con Presidi ospedalieri e le COT.
- Trasferimento nella Palazzina Micheli del Servizio Vaccinazioni e Medicina dello Sport del Distretto di Spoleto, posti attualmente all'interno della Struttura del San Carlo con



contestuale aumento degli spazi del Servizio Consultoriale che, rispetto agli anni passati, riceve anche gruppi di adolescenti.

- Riorganizzare e razionalizzare il servizio di Continuità Assistenziale che verrà integrato con i MMG a ruolo unico.
- Migliorare le condizioni di vita nelle RP a gestione diretta e aumentare i posti a disposizione; realizzare l'accreditamento RP Spello e passaggio della gestione al Comune di Spoleto.
- Reintegrare personale mancante per ridare piena funzionalità al servizio di NPI, e al servizio vaccinazioni; riunire il servizio NPIEE del territorio di Foligno, ora diviso in due sedi, in un'unica sede e trovare sede adeguata per il CSM.
- Rafforzare consultorio familiare e programmi di screening oncologici.
- Assicurare servizi sanitari essenziali nei comuni periferici dei distretti ed individuare servizi specialistici a disposizione di tutti i residenti.
- programmare interventi di promozione della salute in collaborazione con DIP Scuole e Comuni.
- Potenziamento delle attività delle Centrali Operative Territoriali (COT1 e COT2) dove vengono raccolte ed elaborate tutte le richieste di dimissioni protette e le richieste di assistenza domiciliare da parte dei MMG.
- Potenziamento dell'Accordo di Collaborazione per le dimissioni protette dell'AO di Terni, avviato a settembre 2025.
- Miglioramento dell'handover dei pazienti nel passaggio ospedale- territorio e viceversa, con conseguente maggiore facilità per i ricoveri presso l'Ospedale di Comunità di Amelia e nelle residenze assistite e maggior attivazione dei servizi-sociosanitari sul territorio.
- Potenziare l'integrazione dei reparti ospedalieri con i MMG attraverso un dialogo informatizzato diretto dei software dei singoli medici con il sistema operativo GARCIA che viene utilizzato all'interno della COT;
- Potenziamento nel Distretto Valnerina, coerentemente con le indicazioni del DM 77, del ruolo del terzo settore, con l'istituzione di una rete di cure a malati terminali (AGLAIA) che lavora in supporto agli operatori distrettuali.
- In continuità con la riattivazione dei PES di Scheggino e di Cerreto di Spoleto, nei primi mesi dell'anno 2026 verranno ripristinati i PES di Monteleone di Spoleto e Preci ed è



prevista per marzo 2026 l'attivazione delle Case di Comunità (Hub) di Norcia e Cascia. Tali strutture saranno arricchite e caratterizzate da servizi, quali: attività di medicina generale, presenza del pediatra di libera scelta, attività consultoriale, attività specialistiche, attività vaccinale, infermiere di territorio, punto prelievi, servizio CUP.

- Apertura della Casa di Comunità di Spoleto dove saranno presenti gran parte dei servizi territoriali secondo quanto indicato dalle Linee Guida AGENAS.
- Nel corso del 2026 verrà aperta la Casa della comunità di via Trieste a Terni e l'Ospedale di Comunità di viale Trento, secondo le cui Linee Guida Regionali, che andranno applicate con le varie figure professionali presenti in particolare i MMG.
- apertura Case di Comunità di Nocera Umbra, Casa di Comunità e Ospedale di Comunità di Montefalco.
- Nelle Case di Comunità si dovrà passare ad una modalità assistenziale diversa con il ruolo unico della medicina generale, il riassorbimento della continuità assistenziale, la presenza di psicologi di base, di infermieri di comunità e scolastici.
- Potenziamento delle attività della Casa della Comunità di Via Manna in Spoleto aperta a dicembre 2025.
- Attivazione nel Distretto di Orvieto della Casa di Comunità del territorio dell'Alto Orvietano che occuperà i locali ristrutturati del Centro di Salute di Fabro.
- Apertura della Casa di Comunità, dell'Ospedale di Comunità e degli Uffici Amministrativi del Distretto di Orvieto attualmente collocati in via Postierla con termine dei lavori previsto per il 30.03.2026.
- Potenziamento delle attività dei "punti di ascolto psicologici" attivati con fondi messi a disposizione dal PNRR.
- Adeguamento dell'UVM ai sensi della Dlgs 62/2024 coinvolgendo tutti gli attori previsti.
- Unificazione della Valutazione Multidimensionale geriatrica a livello regionale ai sensi della legge 33/2023 per valutare in modo quanto più uniforme possibile il bisogno degli anziani.
- Elaborazione di un programma delle attività territoriali e di ridefinizione dell'offerta territoriale che tenga conto della "messa in comune" ed appropriatezza nell'uso delle risorse.
- Sviluppo di percorsi assistenziali uniformi per garantire omogenee modalità di presa in carico del paziente nel percorso di specialistica ambulatoriale di I° livello e di II° livello.



- Completamento del Progetto Fascicolo Sanitario Elettronico 2.0. Si tratta di un progetto gestito da Regione Umbria nel quale le Aziende devono modificare i propri sistemi per inviare al FSE i referti firmati digitalmente e secondo uno specifico formato.
- Attivazione della Piattaforma Regionale di Telemedicina (PRT).
- Attivazione del numero armonizzato europeo 116-117 per le cure mediche non urgenti; l'applicazione di tale modalità potrebbe portare allo sviluppo di adeguati percorsi assistenziali rispetto a una domanda di cura sempre più elaborata e specifica.
- Il trasferimento dalla sede del CSM di Narni nella nuova sede in Narni Scalo migliorerà la fruibilità e la qualità dei servizi offerti.
- Entro il 31-3-2026 dovrebbero terminare i lavori di ristrutturazione dei locali della Cdc di Via I Maggio ad Amelia e della CdC di Narni che daranno un ulteriore impulso alle attività territoriali.

SALUTE MENTALE

AZIONI E STRATEGIE OPERATIVE

Migliorare l'accesso ai servizi di salute mentale

- Incrementare l'offerta di accessi diretti ai Centri di Salute Mentale (CSM) e facilitare percorsi clinici per persone con disagio psichico.
- Ridurre i tempi di attesa per prima valutazione psicologica e psichiatrica, assicurando tempestività e appropriata presa in carico.

Rafforzare la rete di interventi territoriali

- Potenziare i percorsi integrati tra CSM, Servizio Psichiatrico di Diagnosi e Cura (SPDC) e Neuropsichiatria Infantile, per garantire continuità assistenziale dalla diagnosi alla riabilitazione.
- Promuovere interventi di rete con servizi sociali, scuole e terzo settore per un approccio multidisciplinare alla salute mentale.

Standardizzazione e omogeneità dell'offerta

- Definire e adottare procedure cliniche condivise tra tutte le Strutture Semplici e Complesse afferenti al Dipartimento, per garantire qualità e appropriatezza assistenziale uniformi su tutto il territorio aziendale.
- Contribuire alla realizzazione di modelli operativi standard per percorsi diagnostico-terapeutici nei vari centri.



Valorizzazione delle competenze professionali

- Potenziamento della formazione e aggiornamento del personale sanitario e riabilitativo con percorsi di formazione manageriale e clinica specifici per la salute mentale.
- Attrazione e mantenimento di figure specialistiche di elevata qualificazione per i servizi psichiatrici e psicologici.

Favorire la prevenzione e promozione del benessere psicologico

- Promuovere iniziative di sensibilizzazione e prevenzione rivolte a categorie ad alto rischio (adolescenti, giovani adulti, famiglie) per intercettare precocemente il disagio psichico.
- Collaborare con enti territoriali e scuole per progetti di educazione alla salute mentale e interventi di contrasto allo stigma.

Monitoraggio dell'appropriatezza e dei risultati

- Implementare sistemi informativi e indicatori di performance specifici per la salute mentale, monitorando:
 - accessi ai servizi,
 - tempi di attesa,
 - esiti clinici e soddisfazione degli utenti,
 - utilizzo delle risorse (costi/efficienza).

DIPENDENZE

AZIONI E STRATEGIE OPERATIVE

Nell'anno 2026 saranno perseguiti, in particolare, i seguenti obiettivi

- promozione di interventi di prevenzione del disagio giovanile e delle dipendenze;
- promozione di interventi di prevenzione delle dipendenze;
- attivazione di misure di integrazione per l'inclusione sociale e la lotta allo stigma;
- lotta alle nuove dipendenze anche attraverso la realizzazione di campagne informative nelle scuole;
- realizzazione degli obiettivi e delle attività previsti nel "Piano Regionale per la prevenzione, cura e riabilitazione del disturbo da gioco d'azzardo";
- Implementazione progetto rivolto ai giovani adulti ed agli adolescenti "Giovani 2.0";
- Sviluppo, in coordinamento con la Regione Umbria, della collaborazione avviata tra il Numero Verde Regionale per il DGA e il Centro Dipendenze e doping – Numero Verde Nazionale dell'ISS;
- Incremento dei livelli di attenzione e di intervento verso i quadri clinici denominati di doppia diagnosi con un ampliamento delle competenze psichiatriche/psicopatologiche all'interno dei Servizi.



- Organizzazione in collaborazione con la USL Umbria1 a livello regionale della Mostra itinerante “Azzardo non chiamiamolo gioco”.
- Avvio del progetto per incrementare la pratica dell’auto-mutuo-aiuto in tutti i 5 Ser.D. del Dipartimento.
- Incremento dei programmi di recovery.

APPROPRIATEZZA DELLA SPESA FARMACEUTICA

AZIONI E STRATEGIE OPERATIVE

L’aumento della spesa farmaceutica costituisce uno dei punti cardine dell’organizzazione sanitaria negli ultimi mesi dell’anno 2025 sono stati avviati incontri con le AFT e il Dipartimento Farmaceutico per la revisione della mancata applicazione di una corretta appropriatezza clinica. Sono stati poi chiamati i medici con elevata spesa ed è stata effettuata un’analisi approfondita relativamente a quanto non rispettato sulla media regionale stabilita. Tale attività di audit continuerà in tutto l’anno 2026.

L’Azienda Usi Umbria 2 ha tracciato una prima linea di obiettivi per il contenimento della spesa, fornendo opportuni strumenti per contrastare l’inappropriatezza prescrittiva, qualitativa e quantitativa. Gli obiettivi individuati, nella maggior parte dei casi, non comportano una riduzione della quantità di farmaci prescritti ma, a parità di efficacia, la scelta da parte del medico prescrittore di farmaci meno costosi. Ai nostri cittadini, dunque, sarà garantita la stessa assistenza che hanno ricevuto finora.

Si prevede per l’anno 2026 un gran lavoro da parte dei MMG per contenere la Spesa Farmaceutica: si svolgeranno riunioni mensili tra le AFT e il Dipartimento Farmaceutico per migliorare l’appropriatezza prescrittiva. Verranno organizzati audit mensili con i medici che superano la soglia di spesa pro-capite. Nel percorso risulterà ancora di più necessario effettuare incontri di Audit con le varie unità operative specialistiche e i MMG e i prescrittori specialistici.

Accanto all’inappropriatezza, è stato previsto anche un potenziamento dell’informatizzazione delle prescrizioni, così da agevolare il monitoraggio delle stesse e della relativa spesa.

L’intento è quello di uniformare i modelli di governo clinico, che purtroppo presentano ancora differenze tra una Azienda e l’altra, riducendo gli sprechi e ottimizzando le risorse.



ALTRE AZIONI E STRATEGIE OPERATIVE

- Elaborazione ed attuazione del Piano Aziendale delle Cronicità.
- Attuazione PDTA per pazienti cronici affetti da diabete, scompenso cardiaco, bronco pneumopatie croniche ostruttive e demenza.
- potenziamento dei Centri Diurni per la Disabilità e riguarderà i Distretti di Orvieto e della Valnerina e potenziamento dell'ADI a beneficio dei sei Distretti dell'Azienda ma, in particolare, saranno interessati la Valnerina, il Narnese-Amerino e l'Orvietano, cioè quei Distretti con un maggior numero di Comuni appartenenti alle Aree Interne.
- Consolidamento del progetto di Day Service per le Demenze avviato negli ultimi mesi del 2024. Tale progetto, razionalizzando le risorse disponibili e senza incremento di spesa, prevede un percorso finalizzato alla diagnosi precoce dei Disturbi Cognitivi con l'allineamento di più professionisti: Geriatra, Infermiere, Neuropsicologo, Neuroradiologo, Cardiologo, concentrando nel giro di 3-4 giorni l'insieme degli interventi. Si prevede un aumento del numero degli interventi arruolando eventualmente altri professionisti, come il neurologo l'oculista, l'otorino, l'internista, ed introducendo interventi riabilitativi psico-sociali a beneficio dei pazienti, del caregiver e delle famiglie.
- Potenziamento della rete di collaborazione tra i servizi sociosanitari attraverso l'integrazione telematica di tutte le strutture e l'interconnessione degli operatori.
- Garantire la presa in carico dei soggetti non autosufficienti.



ATTIVITÀ GESTIONALI

- Monitoraggio e razionalizzazione delle attività per la riduzione delle diseconomie;
- Data warehouse: l'analisi dei dati nei processi aziendali;
- Azioni di sensibilizzazione per una maggiore appropriatezza prescrittiva nell'ambito farmaceutico;
- Valorizzazione della collaborazione e dei collegamenti informativi e professionali tra le strutture di erogazione dei servizi sociosanitari e quelle di supporto;

STRUMENTI MANAGERIALI

- Rafforzare governo, controllo e responsabilità.
- Supportare decisioni basate su dati e indicatori.
- Migliorare efficienza, qualità e sostenibilità dei servizi territoriali.
- Garantire una presa in carico integrata e orientata al cittadino.
- Potenziamento della rete informatica territoriale ed estensione dell'informatizzazione dei servizi volta a una sempre maggiore dematerializzazione delle attività;
- Costante monitoraggio dell'anagrafica aziendale e del suo allineamento con il MEF;
- Verifica periodica sulla corretta alimentazione, in tutte le strutture aziendali, dei flussi informativi verso la Regione ed il Ministero;
- Monitoraggio degli Standard di Qualità dei servizi con riferimento alla percezione dell'utenza;
- Individuazione e rilevazione del fabbisogno di personale secondo principi di efficienza ed efficacia;
- Riorganizzazione delle attività degli uffici amministrativi.

Le risorse economiche

In data 04.12.2025 con nota prot. 0238622 recepita dal protocollo aziendale con n.0272857 di pari data, la Direzione regionale Salute e Welfare, ha inviato alle Aziende le “Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2026-Prime indicazioni”.



Nella nota la Regione trasmette gli “indirizzi vincolanti per la predisposizione del Bilancio di previsione per l’esercizio 2026, cui le Aziende Sanitarie sono tenute ad attenersi, al fine della predisposizione” del Bilancio Preventivo economico 2026. Nella nota si precisa che “tali indirizzi sono formulati in via prudenziale, tenuto conto dell’Assenza dell’Intesa di riparto del FSN 2025 e in attesa dell’iter di approvazione della Legge di Bilancio 2026, con l’obiettivo di favorire la predisposizione e l’adozione da parte delle Aziende Sanitarie dei bilanci preventivi economici nei tempi previsti dal Decreto Legislativo n.118/2011 e con la finalità di esercitare adeguati livelli di governance economico-finanziaria”.

La Regione ha stabilito che “anche per l’esercizio 2026 l’assegnazione delle risorse alle Aziende USL è stata determinata, pertanto, applicando la formula del riparto nazionale. Quest’ultima, prevista dal D.Lgs. 68/2011 e modificata dal Decreto 30 dicembre 2022 prevede la ripartizione del 98,5% delle risorse secondo la popolazione pesata e sulle percentuali dei Livelli Essenziali di Assistenza e il 1,5% delle risorse ripartite sulla base di specifici criteri”.

Alla USL Umbria 2 viene assegnato pertanto come fondo sanitario indistinto 2026 l’importo di euro 668.097.616,00 al netto delle funzioni, di euro 13.241.640,00 stima finanziamento Funzioni 2026, per un totale finanziamento indistinto di euro 681.339.256,00.

Relativamente alle quote di fondo sanitario vincolato il finanziamento previsto per la USL Umbria 2 è pari ad euro 12.700.000,00.

Anche in considerazione di quanto sopra evidenziato, si è considerato prudenziale costruire il Bilancio preventivo economico 2026 partendo da una stima dei ricavi e proventi da entrate proprie aziendali basata prevalentemente sugli elementi di valutazione già presi a base dell’andamento rilevato nel corso del 2025, da una stima dei costi sulla base delle richieste provenienti dai servizi nonché sulla base di specifiche valutazioni operate dalla Direzione Aziendale in relazione sia alla necessità di efficientare ed ottimizzare le risorse disponibili sia in relazione all’incertezza delle risorse ad oggi disponibili.

Si ritiene opportuno evidenziare che le risorse regionali, assegnate per l’anno 2026, di cui alla nota acquisita al protocollo aziendale n. 272857 del 04/12/2025, e rilevate nel presente bilancio provvisorio 2026, dovranno essere oggetto di revisione e/o integrazione per far fronte ad eventuali incrementi di costi che potrebbero manifestarsi nell’esercizio. Tali costi aggiuntivi potranno essere dovuti prevalentemente ai seguenti fattori:

[pag. 44](#)

[Relazione al Bilancio Preventivo anno 2026](#)

[Direttore Generale dott. Roberto Noto](#)



- Aumento dei costi per l'acquisto di beni e servizi dovuto ad un aggiornamento dei prezzi da parte dei fornitori per l'adeguamento all'inflazione;
- Incremento dei prezzi derivanti dall'aggiudicazione di nuove gare;
- Messa a regime dei progetti PNRR già avviati nell'anno 2024 e realizzazione dei restanti. Tali attività comporteranno un incremento dei costi di gestione dell'Azienda;
- Piena attuazione della DGR n. 465 del 22/05/2024 e conseguente aumento rette giornaliere;
- Applicazione della nuova gara dei servizi socio-sanitaria il cui avvio è previsto all'01/01/2026;
- Ulteriori costi derivanti legati ad incrementi di attività finalizzati anche al recupero di mobilità passiva,
- Maggiori costi derivanti dall'applicazione del nuovo contratto per il personale operante nelle cooperative sociali convenzionate con questa USL Umbria 2 per la gestione dei servizi relativi agli anziani, disabili e utenti del Dipartimento di Salute mentale e del Dipartimento delle Dipendenze.

In questa condizione di scarsità di risorse questa azienda ha preventivato per l'anno 2026 azioni dirette al contenimento ed efficientamento dei costi con una riqualificazione dell'attività socio-sanitaria ed in particolare:

- Potenziamento delle attività ospedaliere;
- Assunzione di medici specialisti (se ed in quanto le condizioni del mercato del lavoro la consentiranno) con riduzione del ricorso a forme contrattuali diverse e più onerose e/o convenzioni con altre aziende sanitarie
- Implementazione del livello di integrazione con l'Azienda Ospedaliera di Terni(AOT);
- Prosecuzione delle attività connesse al perseguimento degli obiettivi del PNRR.

Il presente Bilancio preventivo economico 2026 è stato redatto in conformità al D.Lgs. n.118 del 23 Giugno 2011.

Il decreto recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42", al Titolo II ha apportato modifiche sostanziali ai principi contabili generali e applicati per il settore sanitario.

Il Bilancio Preventivo 2026 è stato predisposto in equilibrio di gestione, come risulta nello schema del Conto Economico allegato.



Riguardo al fondo sanitario indistinto e vincolato sono stati iscritti in bilancio gli importi indicati nella nota regionale sopra citata.

Tabella 1)

DETTAGLIO COMPOSIZIONE DEL FINANZIAMENTO

ASL	Fondo Sanitario indistinto 2026 (al netto delle funzioni)	Stima Finanziamento Funzioni 2026	Totale Finanziamento Indistinto 2026
AZ. USL UMBRIA N. 1	876.902.384,00	5.101.586,00	882.003.970,00
AZ. USL UMBRIA N. 2	668.097.616,00	13.241.640,00	681.339.256,00
Totale	1.545.000.000,00	18.343.226,00	1.563.343.226,00

FONDO SANITARIO VINCOLATO

Tabella 2)

AZIENDE SANITARI REGIONALI	RISORSE VINCOLATE (stima 2026)
AZ. USL UMBRIA N. 1	15.000.000,00
AZ. USL UMBRIA N. 2	12.700.000,00
AZ. OSPEDALIERA PERUGIA	5.000.000,00
AZ. OSPEDALIERA TERNI	2.300.000,00
Totale	35.000.000,00

Per gli accordi di mobilità intra-regionale, vengono fissati i tetti riportati nella sottostante tabella.

Tabella VOLUMI FINANZIARI - MOBILITA' INTRAREGIONALE ANNO 2026				
Azienda di residenza				
Aziende addebitanti	Azienda U.S.L. Umbria 1	Azienda U.S.L. Umbria 2	Totale	Saldo 2026
Azienda U.S.L. Umbria n. 1		4.904.682	4.904.682	-203.659.998
Azienda U.S.L. Umbria n. 2	15.931.549		15.931.549	-122.667.982
Azienda Ospedaliera PERUGIA	187.401.939	23.483.443	210.885.382	210.885.382
Azienda Ospedaliera TERNI	5.231.192	110.211.405	115.442.597	115.442.597

Per la spesa per il personale vengono fissati i tetti riportati nella seguente tabella



AZIENDA	TETTO DI SPESA DGR 581/2021
Azienda Ospedaliera di Perugia	124.901.440,00 €
Azienda Ospedaliera di Terni	76.203.499,00 €
Azienda USL Umbria 1	171.393.013,00 €
Azienda USL Umbria 2	166.699.167,00 €
REGIONE UMBRIA	539.197.120,00 €

Per la spesa farmaceutica e i dispositivi medici nel richiamare l'osservanza di quanto previsto dalla normativa in materia, si precisa che l'argomento sarà oggetto di specifiche disposizioni unitamente a quant'altro sarà definito con apposita normativa.

La citata nota prot. 265909/2024 in merito alla sostenibilità economica ed efficienza operativa afferma che le Aziende sanitarie sono tenute ad applicare la normativa nazionale in materia sanitaria, con particolare riferimento alle disposizioni che definiscono misure di razionalizzazione, riduzione e contenimento della spesa sanitaria, ancorché non espressamente richiamata in sede di programmazione regionale, fermo restando l'obbligo di assicurare l'erogazione dei LEA e la possibilità di individuare misure alternative di riduzione della spesa sanitaria, purché equivalenti sotto il profilo economico.

Nel corso del 2026 proseguirà l'impegno per consolidare il rispetto dei tempi di pagamento dei fornitori di beni e servizi del SSR in conformità alle disposizioni del D.Lgs. n. 231/2002 e s.m.i.,

Per la spesa farmaceutica e i dispositivi medici nel richiamare l'osservanza di quanto previsto dalla normativa in materia, si precisa che l'argomento sarà oggetto di specifiche disposizioni unitamente a quant'altro sarà definito con apposita normativa.

La citata nota prot. 265909/2024 in merito alla sostenibilità economica ed efficienza operativa afferma che le Aziende sanitarie sono tenute ad applicare la normativa nazionale in materia sanitaria, con particolare riferimento alle disposizioni che definiscono misure di razionalizzazione, riduzione e contenimento della spesa sanitaria, ancorché non espressamente richiamata in sede di programmazione regionale, fermo restando l'obbligo di assicurare l'erogazione dei LEA e la possibilità di individuare misure alternative di riduzione della spesa sanitaria, purché equivalenti sotto il profilo economico.

Nel corso del 2026 proseguirà l'impegno per consolidare il rispetto dei tempi di pagamento dei fornitori di beni e servizi del SSR in conformità alle disposizioni del D.Lgs. n. 231/2002 e s.m.i., (pagamenti entro i 60 gg) attraverso un impiego efficiente della liquidità disponibile a livello regionale e un utilizzo ottimale dell'indebitamento a breve (anticipazione di tesoreria).



Relativamente al Risultato di esercizio la Regione evidenzia che “anche per il 2026 è confermato l’obbligo posto a carico del S.S.R. nel suo complesso in merito al mantenimento dell’equilibrio economico. In particolare si ricordano gli obblighi a carico dei Direttori Generali relativamente alle attestazioni trimestrali di coerenza degli andamenti economici rispetto agli obiettivi assegnati, da trasmettere al MEF e alla Regione contestualmente all’atto di inserimento dei modelli di rilevazione economica per ogni trimestre di riferimento, nonché l’obbligatorietà dell’assunzione di misure di riconduzione all’equilibrio della gestione ove si prospettino situazioni di allontanamento dall’equilibrio, pena la decadenza automatica del Direttore Generale. L’andamento economico verrà monitorato con cadenza mensile anche se le verifiche su cui verrà posta maggiore attenzione saranno quelle trimestrali, in quanto destinate ad essere trasmesse anche al Ministero della Salute ed al Ministero dell’Economia, e qualora si riscontrino degli andamenti non in linea con le attese, verranno richieste alle Direzioni Aziendali delle ulteriori azioni di miglioramento economico”.

Riguardo al Piano Investimenti la Regione nelle indicazioni dispone che “le Aziende Sanitarie dovranno procedere alla redazione del Piano Investimenti, secondo gli schemi e le relative Note di compilazione, allegati alla D.G.R. n. 1383/2014, individuando gli obiettivi che il Piano deve perseguire, tenendo conto delle seguenti priorità:

- Adeguamento alla normativa di prevenzione incendi;
- Adeguamento sismico delle strutture sanitarie;
- Ammodernamento tecnologico, completamento delle opere iniziate o in corso di realizzazione (comprese nei Piani Investimenti degli anni precedenti).

Le citate priorità dovranno garantire il raggiungimento dei livelli di sicurezza previsti dalla normativa vigente.

Gli interventi previsti nel piano, dovranno essere frutto di una adeguata, prudente e tempestiva programmazione, in grado di garantire una più rapida conclusione degli stessi e, conseguentemente, un più efficace utilizzo dei finanziamenti disponibili.

Linee di elaborazione e vincoli: Indirizzi per la predisposizione del Bilancio di previsione 2026

L’insieme degli elementi di valutazione ad oggi disponibili porta a prevedere che l’Azienda, nel 2026, realizzerà un valore della produzione per **€ 760.215.384,75** come di seguito dettagliato.



Previsioni ricavi – Anno 2026. Azienda USL Umbria n.2

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Contributi in c/esercizio	694.039.256,00
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	694.039.256,00
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-
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	-
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	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	39.874.208,00
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	16.074.549,00
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.925.500,00
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	18.877.159,00
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.399.926,75
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	8.426.200,00
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	12.155.384,00
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
9) Altri ricavi e proventi	320.410,00
Totale A)	760.215.384,75

Contributi in conto esercizio

Il finanziamento attribuito a questa Azienda da parte della Regione per il 2026, a titolo di somme assegnate, è pari a € 694.039.256,00.

La mobilità sanitaria extraregionale

L'importo di € 16.593.509,00 è relativo alla mobilità sanitaria extraregionale che è stata prevista per l'anno 2026 sulla base dei dati indicati dalla Regione con nota prot. 0238622 del 04.12.2025.



La mobilità sanitaria regionale

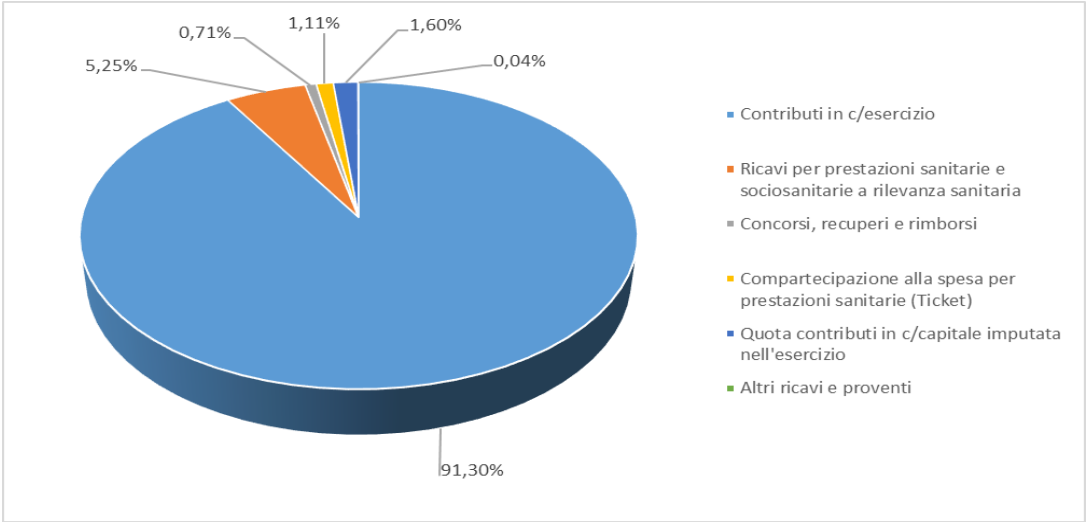
Al fine di formulare il dato previsionale per il 2026 di questa categoria di ricavi, sono stati presi a base i valori comunicati dalla Regione con nota prot. n. 238622/2025, e riportati nella sottostante tabella.

Tabella VOLUMI FINANZIARI - MOBILITA' INTRAREGIONALE ANNO 2026				
Azienda di residenza				
Aziende addebitanti	Azienda U.S.L. Umbria 1	Azienda U.S.L. Umbria 2	Totale	Saldo 2026
Azienda U.S.L. Umbria n. 1		4.904.682	4.904.682	-203.659.998
Azienda U.S.L. Umbria n. 2	15.931.549		15.931.549	-122.667.982
Azienda Ospedaliera PERUGIA	187.401.939	23.483.443	210.885.382	210.885.382
Azienda Ospedaliera TERNI	5.231.192	110.211.405	115.442.597	115.442.597

Altre entrate

Per quanto attiene le altre residuali voci di ricavo, la previsione è stata formulata anche tenendo conto del dato storico dei ricavi riferiti all'anno 2025.

Distribuzione valori della produzione Anno 2026. Azienda USL Umbria n. 2





Previsione Costi

L'insieme degli elementi di valutazione ad oggi disponibili porta a prevedere che l'Azienda, nel 2026, sosterrà costi della produzione per € **745.312.000,75** come di seguito dettagliato.

Previsioni costi – Anno 2026. Azienda USL Umbria n.2

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	91.302.127,73
a) Acquisti di beni sanitari	90.352.893,73
b) Acquisti di beni non sanitari	949.234,00
2) Acquisti di servizi sanitari	368.599.518,43
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	42.645.497,67
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	56.054.570,09
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	53.062.331,37
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1.540.879,99
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.780.000,00
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.025.045,00
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	142.445.852,72
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9.776.597,99
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.915.443,94
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	426.331,87
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.303.050,28
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	23.149.393,99
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.866.683,23
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.093.026,00
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	6.752.969,33
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.761.844,96
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	29.795.711,86
a) Servizi non sanitari	29.146.080,94
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	492.630,92
c) Formazione	157.000,00
4) Manutenzione e riparazione	9.367.413,00
5) Godimento di beni di terzi	4.970.554,00
6) Costi del personale	211.960.575,89
a) Personale dirigente medico	73.962.352,51
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.319.189,54
c) Personale comparto ruolo sanitario	99.726.334,17
d) Personale dirigente altri ruoli	1.493.487,78

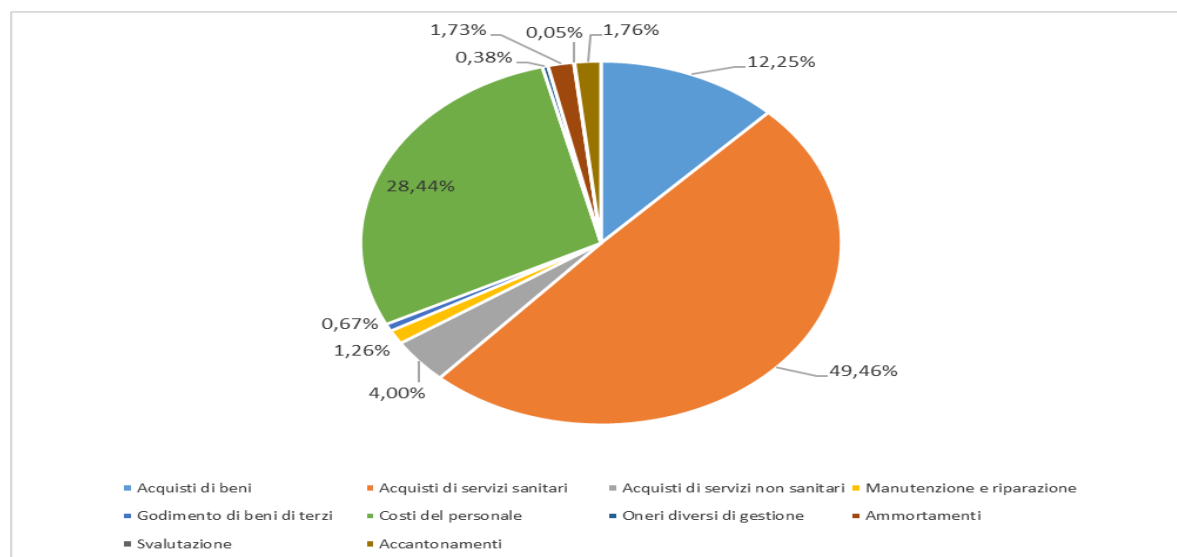


e) Personale comparto altri ruoli	30.459.211,89
7) Oneri diversi di gestione	2.859.113,00
8) Ammortamenti	12.915.598,00
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	602.101,00
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.594.681,00
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.718.816,00
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	400.000,00
10) Variazione delle rimanenze	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
11) Accantonamenti	13.141.388,86
a) Accantonamenti per rischi	3.689.185,00
b) Accantonamenti per premio operosità	446.000,00
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-
d) Altri accantonamenti	9.006.203,86
Totale B)	745.312.000,75

La previsione dei costi è stata stimata sulla base delle richieste provenienti dai servizi nonché sulla base di specifiche valutazioni operate dalla Direzione Aziendale in relazione sia alla necessità di efficientare ed ottimizzare le risorse disponibili sia in relazione all'incertezza delle risorse ad oggi disponibili.

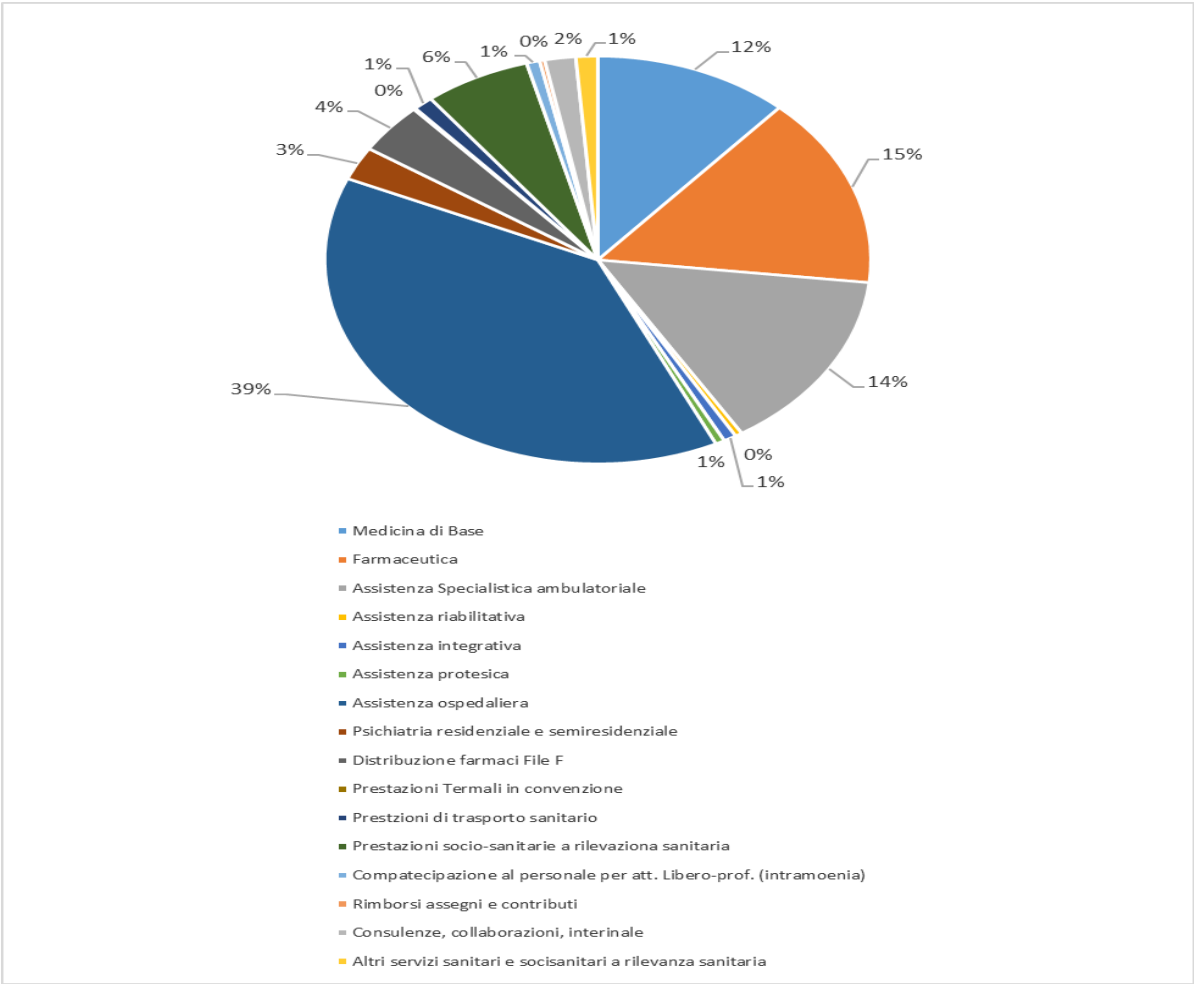
Si riportano di seguito i grafici relativi alla ripartizione dei costi generali dell'azienda e del dettaglio dei costi di acquisto dei servizi e del costo del personale.

Costi Della Produzione Anno 2026. Azienda USL Umbria n. 2

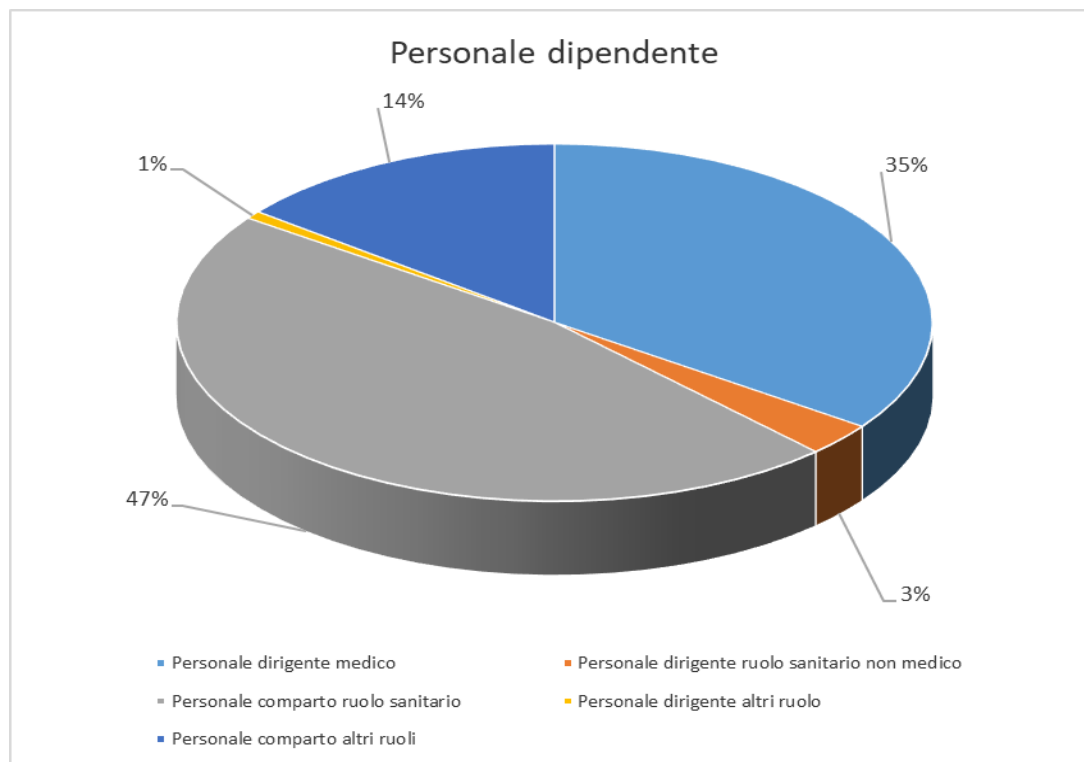




Costi Acquisti dei Servizi Sanitari Anno 2026. Azienda USL Umbria n. 2



Costi del Personale Anno 2026. Azienda USL Umbria n. 2



Il Direttore Sanitario
Dr Alfredo Notargiacomo

Il Direttore Amministrativo
dott. Piero Carsili

Il Direttore Generale
Dott. Roberto Noto



Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

BUDGET CENTRI DI RISORSA BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2026

AUSLUMBRIA2 - A0EC047
Delibera 0001017 del 31/12/2025

Firmatari: Roberto Noto (21419814401979117205400369645760590240)

Impronta informatica: e425896125bd73042242834458f453c85bc5976e72ce4c14ce1b1ec303759cbe5
Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di originale firmato digitalmente

	AZ00-0100	AZ00-0200	AZ00-0300	AZ00-0400	AZ00-0500	AZ00-0600	AZ00-0700	AZ00-0800	AZ00-0900	AZ00-1000	AZ00-1100	AZ00-1200	AZ00-1300	AZ00-1400	AZ00-1500	AZ00-1600	AZ00-1700	AZ00-1800	AZ00-1900	AZ00-2000	AZ00-2100	AZ00-2200	AZ00-2300	AZ00-2400	AUSL 2
	Farmacodistribuzione	Assistenza Sanitaria e Servizi	Assistenza Sanitaria e Servizi	Assistenza Sanitaria e Servizi	Assistenza Sanitaria e Servizi	Assistenza Sanitaria e Servizi	Assistenza Sanitaria e Servizi	Assistenza Sanitaria e Servizi	Assistenza Sanitaria e Servizi	Assistenza Sanitaria e Servizi	Assistenza Sanitaria e Servizi	Assistenza Sanitaria e Servizi	Assistenza Sanitaria e Servizi	Assistenza Sanitaria e Servizi	Assistenza Sanitaria e Servizi	Assistenza Sanitaria e Servizi	Assistenza Sanitaria e Servizi	Assistenza Sanitaria e Servizi	Assistenza Sanitaria e Servizi	Assistenza Sanitaria e Servizi	Assistenza Sanitaria e Servizi	Assistenza Sanitaria e Servizi	Assistenza Sanitaria e Servizi	Budget 2025	
2400100700	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	€ 47.240.806,77																						€ 1.500.000,00	
2400100750	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale ATTIVITÀ non commerciale	€ 12.942.713,85																						€ 47.240.806,77	
2400100810	Dispositivi con AIC attività non commerciale	€ 1.553.108,38																						€ 12.942.713,85	
2400100850	Dispositivi con AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	€ 70.000,00																						€ 1.553.108,38	
2400100920	Medicinali senza AIC attività non commerciale	€ 240.000,00																						€ -	
2400100970	Medicinali senza AIC - Farmaci esteri	€ 245.000,00																						€ 70.000,00	
2400101010	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende Sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità interregionale	€ 800.000,00																						€ 240.000,00	
2400101130	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende Sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità interregionale	€ 800.000,00																						€ 245.000,00	
2400101140	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	€ 2.225.000,00																						€ 800.000,00	
2400200100	Mat. per la profilassi igienico sanitaria sieri e vaccini	€ 13.143,00																						€ -	
2400700200	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività non commerciale	€ 3.500,00																						€ 2.225.000,00	
2400800200	Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario attività non commerciale	€ 250.000,00																						€ 13.143,00	
2400900100	Altri beni e prodotti sanitari	€ 278.500,00																						€ 3.500,00	
2401000110	Prodotti farmaceutici	€ 4.003.026,75																						€ 250.000,00	
2401000130	Serum ed emocomponenti	€ 100,00																						€ 278.500,00	
2401000150	Dispositivi medici	€ 500,00																						€ -	
2401000160	Prodotti chimici	€ 100,00																						€ 4.003.026,75	
2401000170	Materiali e prodotti per uso veterinario	€ 100,00																						€ 100,00	
2401000180	Altri beni e prodotti sanitari	€ 29.500,00																						€ 100,00	
2401100100	Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	€ 90.352.893,73																						€ -	
2401200100	Serum ed emocomponenti da pubblico (Aziende Sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità interregionale	€ 11.307.338,91																						€ -	
2401300300	Serum ed emocomponenti da altri soggetti	€ 3.489.940,46																						€ -	
2401400100	Dispositivi medici	€ 903.263,10																						€ 11.307.338,91	
2401400200	Dispositivi medici impiantabili attivi	€ 3.297.292,51																						€ 3.489.940,46	
2401400300	Dispositivi medici diagnostici in vitro (IVD)	€ 29.500,00																						€ 903.263,10	
2401500100	Prodotti chimici	€ 90.352.893,73																						€ 3.297.292,51	
2401500150	Prodotti chimici	€ 29.500,00																						€ 29.500,00	
Acquisito Beni Sanitari	€ 90.352.893,73																							€ 90.352.893,73	
2500100200	Prodotti alimentari attività non commerciale	€ 1.700,00																						€ 22.000,00	
2500200100	Mat. di guardabarba, di pulizia e di convivenza in genere	€ 265.074,00																						€ 265.074,00	
2500300100	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento																							€ -	
2500400100	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	€ 200.000,00																						€ 200.000,00	
2500500100	Supporti meccanografici	€ 344.054,00																						€ 344.054,00	
2500600100	Altri prodotti	€ 65.106,00																						€ 65.106,00	
2500700100	Beni non sanitari da Asl-AS, IRCCS, Policlinici della Regione																							€ -	
2500800100	Beni non sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	€ 675.934,00																						€ -	
Acquisito Beni non Sanitari	€ 675.934,00																							€ -	
2600100100	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati indisponibili	€ 3.486.905,00																						€ 946.234,00	
2600100200	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati disponibili	€ 200.000,00																						€ -	
2600200100	Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari	€ 2.613.794,10																						€ 200.000,00	
2600300100	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	€ 170.046,50																						€ 2.613.794,10	
2600400100	Costi di manutenzione e riparazione mobili e anelli	€ 18.500,00																						€ -	
2600500100	Costi di manutenzione e riparazione automezzi	€ 216.000,00																						€ 18.500,00	
2600600100	Costi di manutenzione e riparazione altri beni	€ 13.635,00																						€ 216.000,00	
2600700100	Materiali per manutenzione ordinaria in economia	€ 3.000,00																						€ 13.635,00	
2600700150	Materiali per manutenzione ordinaria in economia	€ 6.300.699,10																						€ 3.000,00	
Manutenzione e Riparazione	€ 7.500,00	€ 25.725,00																						€ 6.300.699,10	
2700100100	Conv. per ass. di base medico generica	€ 30.700.000,00																						€ 170.046,50	
2700200100	Conv. per ass. di base medico pediatrica	€ 4.750.000,00																						€ 18.500,00	
2700300100	Conv. per ass. di base ostetrica ed infermieristica																							€ 61.261,16	
2700400100	Conv. per ass. di base domiciliare	€ 5.200.000,00																						€ 170.046,50	
2700500110	Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale - Guardia medica	€ 945.052,00																						€ 18.500,00	
2700500120	Conversione assistenza di base servizio continuità assistenziale - Medici 118	€ 629.146,00																						€ 6.456,24	
2700600100	Altre convenzioni per assistenza di base	€ 42.224.200,00																						€ 5.200.000,00	
Conversioni per assistenza sanitaria di base	€ 42.224.200,00																							€ 945.052,00	
2800100100	Conv. per ass. farmaceutica per prodotti farmaceutici e galenici	€ 54.888.025,00																						€ 629.146,00	
2800200100	Indennità disgiunta residenza farmaci rurali	€ 60.000,00																						€ 42.224.200,00	
2800300100	Contributo per elaborazione ricette	€ 18.778,00																						€ 54.888.025,00	
2800400100	Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato (interregionale) - Agopri Farmaci																							€ 60.000,00	
Conversioni per assistenza farmaceutica	€ 54.966.803,00																							€ 18.778,00	
2900100100	Conv. per ass. specialistica interna	€ 5.600.000,00																						€ -	
2900200100	Conv. per ass. specialistica medicina dei servizi	€ 460.000,00																						€ 5.600.000,00	
2900300100	Conv. per ass. specialistica biologia	€ 2.900.000,00																						€ -	
2900400100	Conv. per ass. specialistica patologia	€ 645.644,00																						€ 460.000,00	
2900600100	Conv. per ass. specialistica veterinaria	€ 9.605.614,00																						€ 2.900.000,00	
Costi per assistenza specialistica interna	€ 9.605.614,00																							€ 645.644,00	
3000100110	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento - da Casa di Cura privata	€ 384.967,12																						€ 9.605.614,00	
3000100120	Assistenza specialistica da altri soggetti privati	€ 294.975,42																						€ 384.967,12	
3000100130	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento - da privato - cittadini non residenti extraregione																							€ 294.975,42	
3000100140	Assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati																							€ -	
3000100150	Assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati																							€ -	
3000100160	Assistenza specialistica ambulatoriale da altri soggetti pubblici della Regione	€ 3.600,00																						€ -	
3000100170	Servizi sanitari per prestazioni di pronto Soccorso non seguite da ricovero da IRCCS privati e Policlinici Privati																							€ 3.600,00	
3000100180	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Ospedali Classificati privati																							€ -	
3000100190	Prestazioni di Pronto Soccorso non seguite da ricovero da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)																							€ -	
3000100200	Prestazioni di Pronto Soccorso non seguite da ricovero - da Casa di Cura privata																							€ -	
3000100210	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati																							€ -	
3000200110	Conv. per ass. specialistica per prestazioni di diagnostica strumentale	€ 1																							

Firmatari: Roberto Noto (21419814401979117205400369645760590240)

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di originale firmato digitalmente									
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

[illegible]

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di originale firmato digitalmente

Toronto		A280-0100	A280-0200	A280-0300	A280-0400	A280-0500	A280-0600	A280-0700	A280-0800	A280-0900	A280-1000	A280-1100	A280-1200	A280-1300	A280-1400	A280-1500	A280-1600	A280-1700	A280-1800	A280-1900	A280-2000	A280-2100	A280-2200	A280-2300	A280-2400	A280-2500	A280-2600	A280-2700	A280-2800	A280-2900	A280-3000	A280-3100	A280-3200	A280-3300	A280-3400	A280-3500	A280-3600	A280-3700	A280-3800	A280-3900	A280-4000	A280-4100	A280-4200	A280-4300	A280-4400	A280-4500	A280-4600	A280-4700	A280-4800	A280-4900	A280-5000	A280-5100	A280-5200	A280-5300	A280-5400	A280-5500	A280-5600	A280-5700	A280-5800	A280-5900	A280-6000	A280-6100	A280-6200	A280-6300	A280-6400	A280-6500	A280-6600	A280-6700	A280-6800	A280-6900	A280-7000	A280-7100	A280-7200	A280-7300	A280-7400	A280-7500	A280-7600	A280-7700	A280-7800	A280-7900	A280-8000	A280-8100	A280-8200	A280-8300	A280-8400	A280-8500	A280-8600	A280-8700	A280-8800	A280-8900	A280-9000	A280-9100	A280-9200	A280-9300	A280-9400	A280-9500	A280-9600	A280-9700	A280-9800	A280-9900	A280-10000	A280-10100	A280-10200	A280-10300	A280-10400	A280-10500	A280-10600	A280-10700	A280-10800	A280-10900	A280-11000	A280-11100	A280-11200	A280-11300	A280-11400	A280-11500	A280-11600	A280-11700	A280-11800	A280-11900	A280-12000	A280-12100	A280-12200	A280-12300	A280-12400	A280-12500	A280-12600	A280-12700	A280-12800	A280-12900	A280-13000	A280-13100	A280-13200	A280-13300	A280-13400	A280-13500	A280-13600	A280-13700	A280-13800	A280-13900	A280-14000	A280-14100	A280-14200	A280-14300	A280-14400	A280-14500	A280-14600	A280-14700	A280-14800	A280-14900	A280-15000	A280-15100	A280-15200	A280-15300	A280-15400	A280-15500	A280-15600	A280-15700	A280-15800	A280-15900	A280-16000	A280-16100	A280-16200	A280-16300	A280-16400	A280-16500	A280-16600	A280-16700	A280-16800	A280-16900	A280-17000	A280-17100	A280-17200	A280-17300	A280-17400	A280-17500	A280-17600	A280-17700	A280-17800	A280-17900	A280-18000	A280-18100	A280-18200	A280-18300	A280-18400	A280-18500	A280-18600	A280-18700	A280-18800	A280-18900	A280-19000	A280-19100	A280-19200	A280-19300	A280-19400	A280-19500	A280-19600	A280-19700	A280-19800	A280-19900	A280-20000	A280-20100	A280-20200	A280-20300	A280-20400	A280-20500	A280-20600	A280-20700	A280-20800	A280-20900	A280-21000	A280-21100	A280-21200	A280-21300	A280-21400	A280-21500	A280-21600	A280-21700	A280-21800	A280-21900	A280-22000	A280-22100	A280-22200	A280-22300	A280-22400	A280-22500	A280-22600	A280-22700	A280-22800	A280-22900	A280-23000	A280-23100	A280-23200	A280-23300	A280-23400	A280-23500	A280-23600	A280-23700	A280-23800	A280-23900	A280-24000	A280-24100	A280-24200	A280-24300	A280-24400	A280-24500	A280-24600	A280-24700	A280-24800	A280-24900	A280-25000	A280-25100	A280-25200	A280-25300	A280-25400	A280-25500	A280-25600	A280-25700	A280-25800	A280-25900	A280-26000	A280-26100	A280-26200	A280-26300	A280-26400	A280-26500	A280-26600	A280-26700	A280-26800	A280-26900	A280-27000	A280-27100	A280-27200	A280-27300	A280-27400	A280-27500	A280-27600	A280-27700	A280-27800	A280-27900	A280-28000	A280-28100	A280-28200	A280-28300	A280-28400	A280-28500	A280-28600	A280-28700	A280-28800	A280-28900	A280-29000	A280-29100	A280-29200	A280-29300	A280-29400	A280-29500	A280-2960
---------	--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	-----------

			A2B0-0100	A2B0-0200	A2B0-0300	A2B0-0400	A2B0-0500	A2B0-0600	A2B0-0700	A2B0-0700	A2B0-0700	A2B0-0800	A2B0-0900	A2B0-1000	A2B0-1100	A2B0-1200	A2B0-1300	A2B0-1400	A2B0-1500	A2B0-1600	A2B0-1700	A2B0-1800	A2B0-1900	A2B0-2000	A2B0-2100	A2B0-2200	A2B0-2300	A2B0-2400	A2B0-2500	A2B0-2600	A2B0-2700	A2B0-2800	A2B0-2900	A2B0-3000	A2B0-3100	A2B0-3200	A2B0-3300	A2B0-3400	A2B0-3500	A2B0-3600	A2B0-3700	A2B0-3800	A2B0-3900	A2B0-4000	A2B0-4100	A2B0-4200	A2B0-4300	A2B0-4400	A2B0-4500	A2B0-4600	A2B0-4700	A2B0-4800	A2B0-4900	A2B0-5000	A2B0-5100	A2B0-5200	A2B0-5300	A2B0-5400	A2B0-5500	A2B0-5600	A2B0-5700	A2B0-5800	A2B0-5900	A2B0-6000	A2B0-6100	A2B0-6200	A2B0-6300	A2B0-6400	A2B0-6500	A2B0-6600	A2B0-6700	A2B0-6800	A2B0-6900	A2B0-7000	A2B0-7100	A2B0-7200	A2B0-7300	A2B0-7400	A2B0-7500	A2B0-7600	A2B0-7700	A2B0-7800	A2B0-7900	A2B0-8000	A2B0-8100	A2B0-8200	A2B0-8300	A2B0-8400	A2B0-8500	A2B0-8600	A2B0-8700	A2B0-8800	A2B0-8900	A2B0-9000	A2B0-9100	A2B0-9200	A2B0-9300	A2B0-9400	A2B0-9500	A2B0-9600	A2B0-9700	A2B0-9800	A2B0-9900	A2B0-10000	A2B0-10100	A2B0-10200	A2B0-10300	A2B0-10400	A2B0-10500	A2B0-10600	A2B0-10700	A2B0-10800	A2B0-10900	A2B0-11000	A2B0-11100	A2B0-11200	A2B0-11300	A2B0-11400	A2B0-11500	A2B0-11600	A2B0-11700	A2B0-11800	A2B0-11900	A2B0-12000	A2B0-12100	A2B0-12200	A2B0-12300	A2B0-12400	A2B0-12500	A2B0-12600	A2B0-12700	A2B0-12800	A2B0-12900	A2B0-13000	A2B0-13100	A2B0-13200	A2B0-13300	A2B0-13400	A2B0-13500	A2B0-13600	A2B0-13700	A2B0-13800	A2B0-13900	A2B0-14000	A2B0-14100	A2B0-14200	A2B0-14300	A2B0-14400	A2B0-14500	A2B0-14600	A2B0-14700	A2B0-14800	A2B0-14900	A2B0-15000	A2B0-15100	A2B0-15200	A2B0-15300	A2B0-15400	A2B0-15500	A2B0-15600	A2B0-15700	A2B0-15800	A2B0-15900	A2B0-16000	A2B0-16100	A2B0-16200	A2B0-16300	A2B0-16400	A2B0-16500	A2B0-16600	A2B0-16700	A2B0-16800	A2B0-16900	A2B0-17000	A2B0-17100	A2B0-17200	A2B0-17300	A2B0-17400	A2B0-17500	A2B0-17600	A2B0-17700	A2B0-17800	A2B0-17900	A2B0-18000	A2B0-18100	A2B0-18200	A2B0-18300	A2B0-18400	A2B0-18500	A2B0-18600	A2B0-18700	A2B0-18800	A2B0-18900	A2B0-19000	A2B0-19100	A2B0-19200	A2B0-19300	A2B0-19400	A2B0-19500	A2B0-19600	A2B0-19700	A2B0-19800	A2B0-19900	A2B0-20000	A2B0-20100	A2B0-20200	A2B0-20300	A2B0-20400	A2B0-20500	A2B0-20600	A2B0-20700	A2B0-20800	A2B0-20900	A2B0-21000	A2B0-21100	A2B0-21200	A2B0-21300	A2B0-21400	A2B0-21500	A2B0-21600	A2B0-21700	A2B0-21800	A2B0-21900	A2B0-22000	A2B0-22100	A2B0-22200	A2B0-22300	A2B0-22400	A2B0-22500	A2B0-22600	A2B0-22700	A2B0-22800	A2B0-22900	A2B0-23000	A2B0-23100	A2B0-23200	A2B0-23300	A2B0-23400	A2B0-23500	A2B0-23600	A2B0-23700	A2B0-23800	A2B0-23900	A2B0-24000	A2B0-24100	A2B0-24200	A2B0-24300	A2B0-24400	A2B0-24500	A2B0-24600	A2B0-24700	A2B0-24800	A2B0-24900	A2B0-25000	A2B0-25100	A2B0-25200	A2B0-25300	A2B0-25400	A2B0-25500	A2B0-25600	A2B0-25700	A2B0-25800	A2B0-25900	A2B0-26000	A2B0-26100	A2B0-26200	A2B0-26300	A2B0-26400	A2B0-26500	A2B0-26600	A2B0-26700	A2B0-26800	A2B0-26900	A2B0-27000	A2B0-27100	A2B0-27200	A2B0-27300	A2B0-27400	A2B0-27500	A2B0-27600	A2B0-27700	A2B0-27800	A2B0-27900	A2B0-28000	A2B0-28100	A2B0-28200	A2B0-28300	A2B0-28400	A2B0-28500	A2B0-28600	A2B0-28700	A2B0-28800	A2B0-28900	A2B0-29000	A2B0-29100	A2B0-29200	A2B0-29300	A2B0-29400	A2B0-29500	A2B0-29600	A2B
--	--	--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	-----

[illegible]

[illegible]

pronta: informatica: e425896125ba7304242834458f453c85bc5976e72ce4c14ce1blec303759cbe5		A200-0100	A200-0105	A200-0110	A200-0115	A200-0120	A200-0125	A200-0130	A200-0135	A200-0140	A200-0145	A200-0150	A200-0155	A200-0160	A200-0165	A200-0170	A200-0175	A200-0180	A200-0185	A200-0190	A200-0195	A200-0200	A200-0205	A200-0210	A200-0215	A200-0220	A200-0225	A200-0230	A200-0235	A200-0240	A200-0245	A200-0250	A200-0255	A200-0260	A200-0265	A200-0270	A200-0275	A200-0280	A200-0285	A200-0290	A200-0295	A200-0300	A200-0305	A200-0310	A200-0315	A200-0320	A200-0325	A200-0330	A200-0335	A200-0340	A200-0345	A200-0350	A200-0355	A200-0360	A200-0365	A200-0370	A200-0375	A200-0380	A200-0385	A200-0390	A200-0395	A200-0400	A200-0405	A200-0410	A200-0415	A200-0420	A200-0425	A200-0430	A200-0435	A200-0440	A200-0445	A200-0450	A200-0455	A200-0460	A200-0465	A200-0470	A200-0475	A200-0480	A200-0485	A200-0490	A200-0495	A200-0500	A200-0505	A200-0510	A200-0515	A200-0520	A200-0525	A200-0530	A200-0535	A200-0540	A200-0545	A200-0550	A200-0555	A200-0560	A200-0565	A200-0570	A200-0575	A200-0580	A200-0585	A200-0590	A200-0595	A200-0600	A200-0605	A200-0610	A200-0615	A200-0620	A200-0625	A200-0630	A200-0635	A200-0640	A200-0645	A200-0650	A200-0655	A200-0660	A200-0665	A200-0670	A200-0675	A200-0680	A200-0685	A200-0690	A200-0695	A200-0700	A200-0705	A200-0710	A200-0715	A200-0720	A200-0725	A200-0730	A200-0735	A200-0740	A200-0745	A200-0750	A200-0755	A200-0760	A200-0765	A200-0770	A200-0775	A200-0780	A200-0785	A200-0790	A200-0795	A200-0800	A200-0805	A200-0810	A200-0815	A200-0820	A200-0825	A200-0830	A200-0835	A200-0840	A200-0845	A200-0850	A200-0855	A200-0860	A200-0865	A200-0870	A200-0875	A200-0880	A200-0885	A200-0890	A200-0895	A200-0900	A200-0905	A200-0910	A200-0915	A200-0920	A200-0925	A200-0930	A200-0935	A200-0940	A200-0945	A200-0950	A200-0955	A200-0960	A200-0965	A200-0970	A200-0975	A200-0980	A200-0985	A200-0990	A200-0995	A200-1000	A200-1005	A200-1010	A200-1015	A200-1020	A200-1025	A200-1030	A200-1035	A200-1040	A200-1045	A200-1050	A200-1055	A200-1060	A200-1065	A200-1070	A200-1075	A200-1080	A200-1085	A200-1090	A200-1095	A200-1100	A200-1105	A200-1110	A200-1115	A200-1120	A200-1125	A200-1130	A200-1135	A200-1140	A200-1145	A200-1150	A200-1155	A200-1160	A200-1165	A200-1170	A200-1175	A200-1180	A200-1185	A200-1190	A200-1195	A200-1200	A200-1205	A200-1210	A200-1215	A200-1220	A200-1225	A200-1230	A200-1235	A200-1240	A200-1245	A200-1250	A200-1255	A200-1260	A200-1265	A200-1270	A200-1275	A200-1280	A200-1285	A200-1290	A200-1295	A200-1300	A200-1305	A200-1310	A200-1315	A200-1320	A200-1325	A200-1330	A200-1335	A200-1340	A200-1345	A200-1350	A200-1355	A200-1360	A200-1365	A200-1370	A200-1375	A200-1380	A200-1385	A200-1390	A200-1395	A200-1400	A200-1405	A200-1410	A200-1415	A200-1420	A200-1425	A200-1430	A200-1435	A200-1440	A200-1445	A200-1450	A200-1455	A200-1460	A200-1465	A200-1470	A200-1475	A200-1480	A200-1485	A200-1490	A200-1495	A200-1500	A200-1505	A200-1510	A200-1515	A200-1520	A200-1525	A200-1530	A200-1535	A200-1540	A200-1545	A200-1550	A200-1555	A200-1560	A200-1565	A200-1570	A200-1575	A200-1580	A200-1585	A200-1590	A200-1595	A200-1600	A200-1605	A200-1610	A200-1615	A200-1620	A200-1625	A200-1630	A200-1635	A200-1640	A200-1645	A200-1650	A200-1655	A200-1660	A200-1665	A200-1670	A200-1675	A200-1680	A200-1685	A200-1690	A200-1695	A200-1700	A200-1705	A200-1710	A200-1715	A200-1720	A200-1725	A200-1730	A200-1735	A200-1740	A200-1745	A200-1750	A200-1755	A200-1760	A200-1765	A200-1770	A200-1775	A200-1780	A200-1785	A200-1790	A200-1795	A200-1800	A200-1805	A200-1810	A200-1815	A200-1820	A200-1825	A200-1830	A200-1835	A200-1840	A200-1845	A200-1850	A200-1855	A200-1860	A200-1865	A200-1870	A200-1875	A200-1880	A200-1885	A200-1890	A200-1895	A200-1900	A200-1905	A200-1910	A200-1915	A200-1920	A200-1925	A200-1930	A200-1935	A200-1940	A200-1945	A200-1950	A200-1955	A200-1960	A200-1965	A200-1970	A200-1975	A200-1980	A200-1985	A200-1990	A200-1995	A200-2000	A200-2005	A200-2010	A200-2015	A200-2020	A200-2025	A200-2030	A200-2035	A200-2040	A200-2045	A200-2050	A200-2055	A200-2060	A200-2065	A200-2070	A200-2075	A200-2080	A200-2085	A200-2090	A200-2095	A200-2100	A200-2105	A200-2110	A200-2115	A200-2120	A200-2125	A200-2130	A200-2135	A200-2140	A200-2145	A200-2150	A200-2155	A200-2160	A200-2165	A200-2170	A200-2175	A200-2180	A200-2185	A200-2190	A200-2195	A200-2200	A200-2205	A200-2210	A200-2215	A200-2220	A200-2225	A200-2230	A200-2235	A200-2240	A200-2245	A200-2250	A200-2255	A200-2260	A200-2265	A200-2270	A200-2275	A200-2280	A200-2285	A200-2290	A200-2295	A200-2300	A200-2305	A200-2310	A200-2315	A200-2320	A200-2325	A200-2330	A200-2335	A200-2340	A200-2345	A200-2350	A200-2355	A200-2360	A200-2365	A200-2370	A200-2375	A200-2380	A200-2385	A200-2390	A200-2395	A200-2400	A200-2405	A200-2410	A200-2415	A200-2420	A200-2425	A200-2430	A200-2435	A200-2440	A200-2445	A200-2450	A200-2455	A200-2460	A200-2465	A200-2470	A200-2475	A200-2480	A200-2485	A200-2490	A200-2495	A200-2500	A200-2505	A200-2510	A200-2515	A200-2520	A200-2525	A200-2530	A200-2535	A200-2540	A200-2545	A200-2550	A200-2555	A200-2560	A200-2565	A200-2570	A200-2575	A200-2580	A200-2585	A200-2590	A200-2595	A200-2600	A200-2605	A200-2610	A200-2615	A200-2620	A200-2625	A200-2630	A200-2635	A200-2640	A200-2645	A200-2650	A200-2655	A200-2660	A200-2665	A200-2670	A200-2675	A200-2680	A200-2685	A200-2690	A200-2695	A200-2700	A200-2705	A200-2710	A200-2715	A200-2720	A200-2725	A200-2730	A200-2735	A200-2740	A200-2745	A200-2750	A200-2755	A200-2760	A200-2765	A200-2770	A200-2775	A200-2780	A200-2785	A200-2790	A200-2795	A200-2800	A200-2805	A200-2810	A200-2815	A200-2820	A200-2825	A200-2830	A200-2835	A200-2840	A200-2845	A200-2850	A200-2855	A200-2860	A200-2865	A200-2870	A200-2875	A200-2880	A200-2885	A200-2890	A200-2895	A200-2900	A200-2905	A200-2910	A200-2915	A200-2920	A200-2925	A200-2930	A200-2935	A200-2940	A200-2945	A200-2950	A200-2955	A200-2960	A200-2965	A200-2970	A200-2975	A200-2980	A200-2985	A200-2990	A200-2995	A200-3000	A200-3005	A200-3010	A200-3015	A200-3020	A200-3025	A200-3030	A200-3035	A200-3040	A200-3045	A200-3050	A200-3055	A200-3060	A200-3065	A200-3070	A200-3075	A200-3080	A200-3085	A200-3090	A200-3095	A200-3100	A200-3105	A200-3110	A200-3115	A200-3120	A200-3125	A200-3130	A200-3135	A200-3140	A200-3145	A200-3150	A200-3155	A200-3160	A200-3165	A200-3170	A200-3175	A200-3180	A200-3185	A200-3190	A200-3195	A200-3200	A200-3205	A200-3210	A200-3215	A200-3220	A200-3225	A200-3230	A200-3235	A200-3240	A200-3245	A200-3250	A200-3255	A200-3260	A200-3265	A200-3270	A200-3275	A200-3280	A200-3285	A200-3290	A200-3295	A200-3300	A200-3305	A200-3310	A200-3315	A200-3320	A200-3325	A200-3330	A200-3335	A200-3340	A200-3345	A200-3350	A200-3355	A200-3360	A200-3365	A200-3370	A200-3375	A200-3380	A200-3385	A200-3390	A200-3395	A200-3400	A200-3405	A200-3410	A200-3415	A200-3420	A200-3425	A200-3430	A200-3435	A200-3440	A200-3445	A200-3450	A200-3455	A200-3460	A200-3465	A200-3470	A200-3475	A200-3480	A200-3485	A200-3490	A200-3495	A200-3500	A200-3505	A200-3510	A200-3515	A200-3520	A200-3525	A200-3530	A200-3535	A200-3540	A200-3545	A200-3550	A200-3555	A200-3560	A200-3565	A200-3570	A200-3575	A200-3580	A200-3585	A200-3590	A200-3595	A200-3600	A200-3605	A200-3610	A200-3615	A200-3620	A200-3625	A200-3630	A200-3635	A200-3640	A200-3645	A200-3650	A200-3655	A200-3660	A200-3665	A200-3670	A200-3675	A200-3680	A200-3685	A200-3690	A200-3695	A200-3700	A200-3705	A200-3710	A200-3715	A200-3720	A200-3725	A200-3730	A200-3735	A200-3740	A200-3745	A200-3750	A200-3755	A200-3760	A200-3765	A200-3770	A200-3775	A200-3780	A200-3785	A200-3790	A200-3795	A200-3800	A200-3805	A200-3810	A200-3815	A200-3820	A200-3825	A200-3830	A200-3835	A200-3840	A200-3845	A200-3850	A200-3855	A200-3860	A200-3865	A200-3870	A200-3875	A200-3880	A200-3885	A200-3890	A200-3895	A200-3900	A200-3905	A200-3910	A200-3915	A200-3920	A200-3925	A200-3930	A200-3935	A200-3940	A200-3945	A200-3950	A200-3955	A200-3960	A200-3965	A200-3970	A200-3975	A200-3980	A200-3985	A200-3990	A200-3995	A200-4000	A200-4005	A200-4010	A200-4015	A200-4020	A200-4025	A200-4030	A200-4035	A200-4040	A200-4045	A200-4050	A200-4055	A200-4060	A200-4065	A200-4070	A200-4075	A200-4080	A200-4085	A200-4090	A200-4095	A200-4100	A200-4105	A200-4110	A200-4115	A200-4120	A200-4125	A200-4130	A200-4135	A200-4140	A200-4145	A200-4150	A200-4155	A200-4160	A200-4165	A200-4170	A200-4175	A200-4180	A200-4185	A200-4190	A200-4195	A200-4200	A200-4205	A200-4210	A200-4215	A200-4220	A200-4225	A200-4230	A200-4235	A200-4240	A200-4245	A200-4250	A200-4255	A200-4260	A200-4265	A200-4270	A200-4275	A200-4280	A200-4285	A200-4290	A200-4295	A200-4300	A200-4305	A200-4310	A200-4315	A200-4320	A200-4325	A200-4330	A200-4335	A200-4340	A200-4345	A200-4350	A200-4355	A200-4360	A200-4365	A200-4370	A200-4375	A200-4380	A200-4385	A200-4390	A200-4395	A200-4400	A200-4405	A200-4410	A200-4415	A200-4420	A200-4425	A200-4430	A200-4435	A200-4440	A200-4445	A200-4450	A200-4455	A200-4460	A200-4465	A200-4470	A200-4475	A200-4480	A200-4485	A200-4490	A200-4495	A200-4500	A200-4505	A200-4510	A200-4515	A200-4520	A200-4525	A200-4530	A200-4535	A200-4540	A200-4545	A200-4550	A200-4555	A200-4560	A200-4565	A200-4570	A200-4575	A200-4580	A200-4585	A200-4590	A200-4595	A200-4600	A200-4605	A200-4610	A200-4615	A200-4620	A200-4625	A200-4630	A200-4635	A200-4640	A200-4645	A200-4650	A200-4655	A200-4660	A200-4665	A200-4670	A200-4675	A200-4680	A200-4685	A200-4690	A200-4695	A200-4700	A200-4705	A200-4710	A200-4715	A200-4720	A200-4725	A200-4730	A200-4735	A200-4740	A200-4745	A200-4750	A200-4755	A200-4760	A200-4765	A200-4770	A200-4775	A200-4780	A200-4785	A200-4790	A200-4795	A200-4800	A200-4805	A200-4810	A200-4815	A200-4820	A200-4825	A200-4830</
---	--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-------------

	AZ80-0190	AZ80-	AZ80-0430	AZ80-0460	AZ80-7500	AZ80-0500	AZ80-0600	AZ80-0700	AZ80-2700	AZ80-0800	AZ80-0900	AZ80-1000	AZ80-1100	AZ80-1200	AZ80-1300	AZ80-1400	AZ80-1500	AZ80-1600	AZ80-1700	AZ80-1800	AZ80-1900	AZ80-2000	AZ80-2100	AZ80-2200	AZ80-2300	AZ80-2400	AZ80-2500	AZ80-2600	AZ80-2700	AZ80-2800	AZ80-2900	AZ80-3000	AZ80-3100	AZ80-3200	AZ80-3300	AZ80-3400	AZ80-3500	AZ80-3600	AZ80-3700	AZ80-3800	AZ80-3900	AZ80-4000	AZ80-4100	AZ80-4200	AZ80-4300	AZ80-4400	AZ80-4500	AZ80-4600	AZ80-4700	AZ80-4800	AZ80-4900	AZ80-5000	AZ80-5100	AZ80-5200	AZ80-5300	AZ80-5400	AZ80-5500	AZ80-5600	AZ80-5700	AZ80-5800	AZ80-5900	AZ80-6000	AZ80-6100	AZ80-6200	AZ80-6300	AZ80-6400	AZ80-6500	AZ80-6600	AZ80-6700	AZ80-6800	AZ80-6900	AZ80-7000	AZ80-7100	AZ80-7200	AZ80-7300	AZ80-7400	AZ80-7500	AZ80-7600	AZ80-7700	AZ80-7800	AZ80-7900	AZ80-8000	AZ80-8100	AZ80-8200	AZ80-8300	AZ80-8400	AZ80-8500	AZ80-8600	AZ80-8700	AZ80-8800	AZ80-8900	AZ80-9000	AZ80-9100	AZ80-9200	AZ80-9300	AZ80-9400	AZ80-9500	AZ80-9600	AZ80-9700	AZ80-9800	AZ80-9900	AZ80-10000	AZ80-10100	AZ80-10200	AZ80-10300	AZ80-10400	AZ80-10500	AZ80-10600	AZ80-10700	AZ80-10800	AZ80-10900	AZ80-11000	AZ80-11100	AZ80-11200	AZ80-11300	AZ80-11400	AZ80-11500	AZ80-11600	AZ80-11700	AZ80-11800	AZ80-11900	AZ80-12000	AZ80-12100	AZ80-12200	AZ80-12300	AZ80-12400	AZ80-12500	AZ80-12600	AZ80-12700	AZ80-12800	AZ80-12900	AZ80-13000	AZ80-13100	AZ80-13200	AZ80-13300	AZ80-13400	AZ80-13500	AZ80-13600	AZ80-13700	AZ80-13800	AZ80-13900	AZ80-14000	AZ80-14100	AZ80-14200	AZ80-14300	AZ80-14400	AZ80-14500	AZ80-14600	AZ80-14700	AZ80-14800	AZ80-14900	AZ80-15000	AZ80-15100	AZ80-15200	AZ80-15300	AZ80-15400	AZ80-15500	AZ80-15600	AZ80-15700	AZ80-15800	AZ80-15900	AZ80-16000	AZ80-16100	AZ80-16200	AZ80-16300	AZ80-16400	AZ80-16500	AZ80-16600	AZ80-16700	AZ80-16800	AZ80-16900	AZ80-17000	AZ80-17100	AZ80-17200	AZ80-17300	AZ80-17400	AZ80-17500	AZ80-17600	AZ80-17700	AZ80-17800	AZ80-17900	AZ80-18000	AZ80-18100	AZ80-18200	AZ80-18300	AZ80-18400	AZ80-18500	AZ80-18600	AZ80-18700	AZ80-18800	AZ80-18900	AZ80-19000	AZ80-19100	AZ80-19200	AZ80-19300	AZ80-19400	AZ80-19500	AZ80-19600	AZ80-19700	AZ80-19800	AZ80-19900	AZ80-20000	AZ80-20100	AZ80-20200	AZ80-20300	AZ80-20400	AZ80-20500	AZ80-20600	AZ80-20700	AZ80-20800	AZ80-20900	AZ80-21000	AZ80-21100	AZ80-21200	AZ80-21300	AZ80-21400	AZ80-21500	AZ80-21600	AZ80-21700	AZ80-21800	AZ80-21900	AZ80-22000	AZ80-22100	AZ80-22200	AZ80-22300	AZ80-22400	AZ80-22500	AZ80-22600	AZ80-22700	AZ80-22800	AZ80-22900	AZ80-23000	AZ80-23100	AZ80-23200	AZ80-23300	AZ80-23400	AZ80-23500	AZ80-23600	AZ80-23700	AZ80-23800	AZ80-23900	AZ80-24000	AZ80-24100	AZ80-24200	AZ80-24300	AZ80-24400	AZ80-24500	AZ80-24600	AZ80-24700	AZ80-24800	AZ80-24900	AZ80-25000	AZ80-25100	AZ80-25200	AZ80-25300	AZ80-25400	AZ80-25500	AZ80-25600	AZ80-25700	AZ80-25800	AZ80-25900	AZ80-26000	AZ80-26100	AZ80-26200	AZ80-26300	AZ80-26400	AZ80-26500	AZ80-26600	AZ80-26700	AZ80-26800	AZ80-26900	AZ80-27000	AZ80-27100	AZ80-27200	AZ80-27300	AZ80-27400	AZ80-27500	AZ80-27600	AZ80-27700	AZ80-27800	AZ80-27900	AZ80-28000	AZ80-28100	AZ80-28200	AZ80-28300	AZ80-28400	AZ80-28500	AZ80-28600	AZ80-28700	AZ80-28800	AZ80-28900	AZ80-29000	AZ80-29100	AZ80-29200	AZ80-29300	AZ80-29400	AZ80-29500	AZ80-29600	AZ80-29700	AZ
--	-----------	-------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	----

[illegible]

AUSLUMBRIA2 - A0EC047
Delibera 0001017 del 31/12/2025

Firmatari: Roberto Noto (21419814401979117205400369645760590240)

Impronta informatica: e425896125bd7304242834458f453c85bc5976e72ce4c14ce1b1ec303759cbe5

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di originale firmato digitalmente

AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2		Budget 2025																									
AUSL 2																											