

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
IN FORMA SINTETICA ED AGGREGATA
ANNO 2026**

Previsioni economiche 2026

Previsione Ricavi

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) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-
4) <i>da privati</i>	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-
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

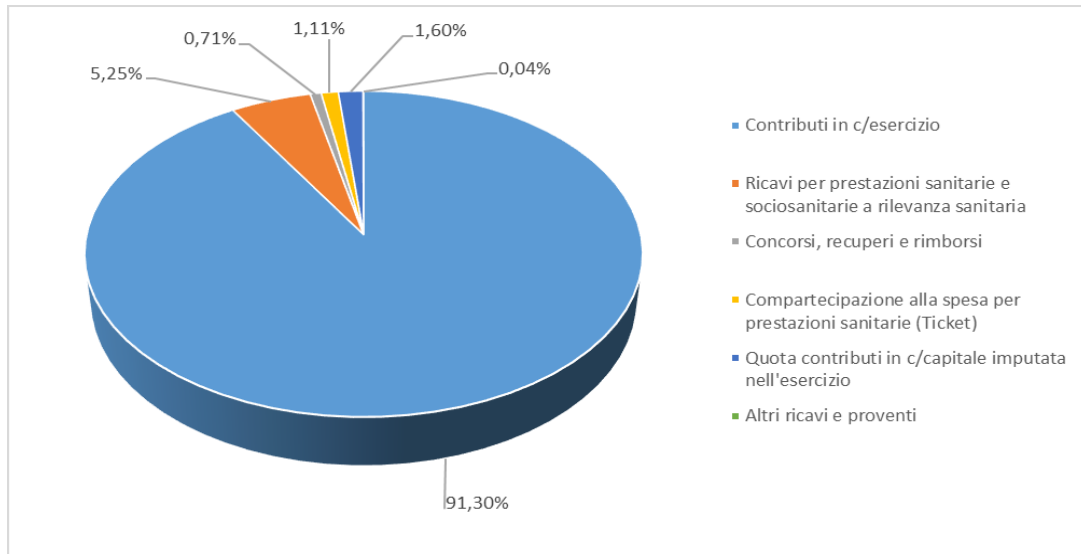
Azienda di residenza

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

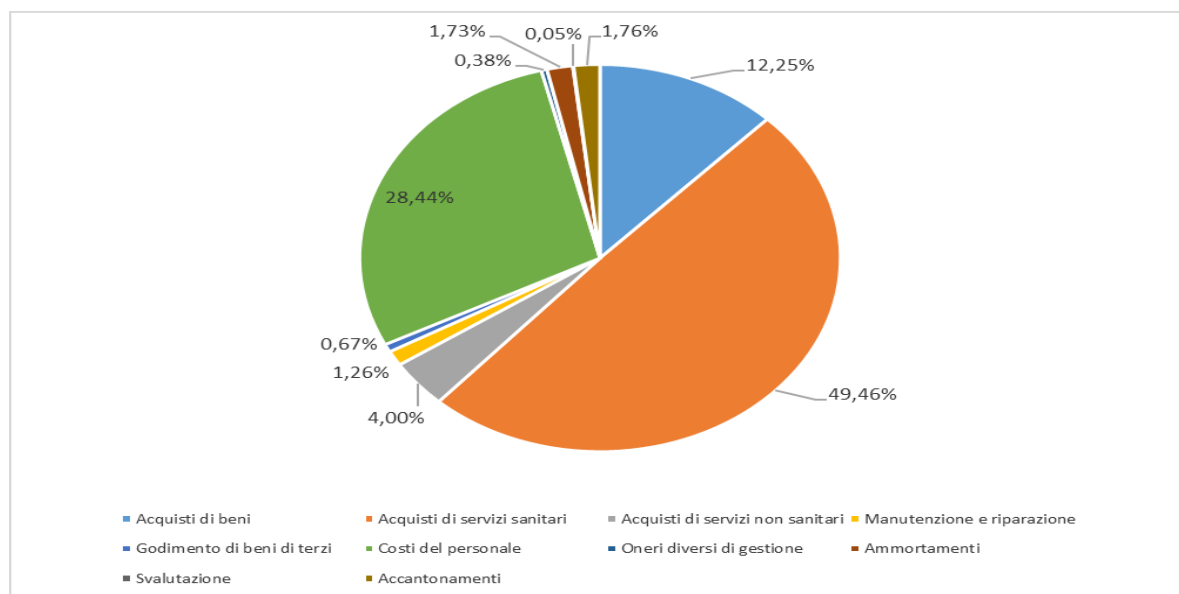
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	91.302.127,73
a) Acquisti di beni sanitari	90.352.893,73
b) Acquisti di beni non sanitari	949.234,00
2) Acquisti di servizi sanitari	368.599.518,43
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	42.645.497,67
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	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

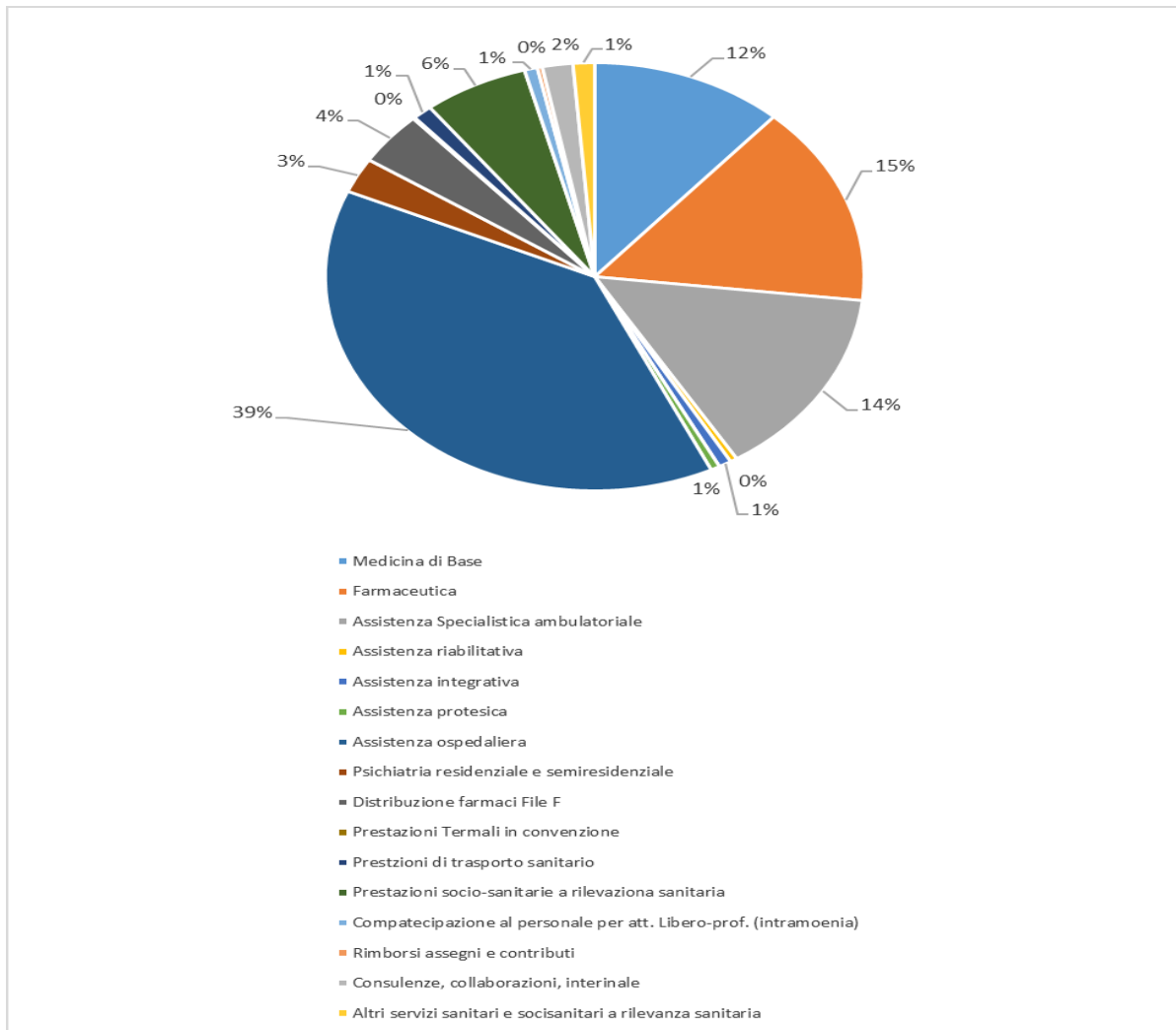
La previsione dei costi è stata stimata sulla base delle richieste provenienti dai servizi nonché sulla base di specifiche valutazioni operate dalla Direzione Aziendale in relazione sia alla necessità di efficientare ed ottimizzare le risorse disponibili sia in relazione all'incertezza delle risorse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

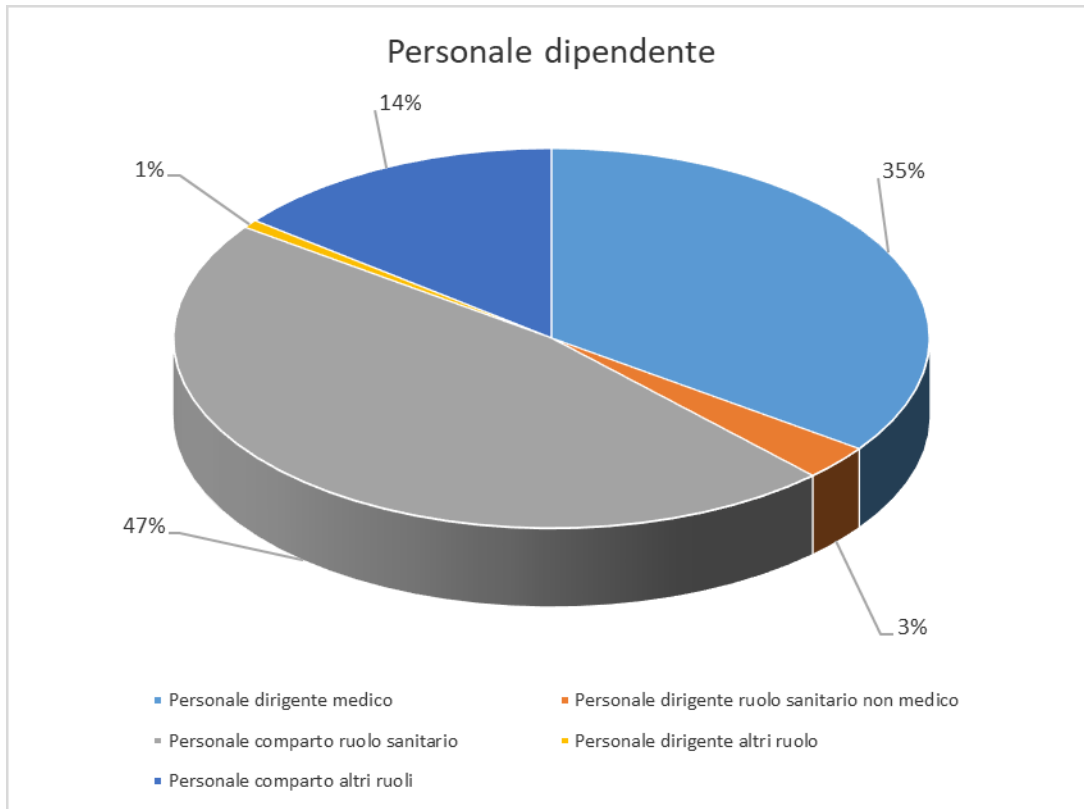
Costi Della Produzione Anno 2026. Azienda USL Umbria n. 2



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