



AZIENDA SANITARIA LOCALE RIETI
Via del Terminillo, 42 – 02100 RIETI - Tel. 0746.2781 – PEC: asl.rieti@pec.it
www.asl.rieti.it C.F. e P.I. 00821180577

Nota Illustrativa
al Bilancio di previsione 2021

Premessa

Il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'anno 2021 è stato elaborato in conformità alle vigenti disposizioni legislative di cui alla Legge Regione Lazio n. 45/1996 ed in conformità alle disposizioni contenute nel Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e s.m.i.

Il Bilancio preventivo è stato redatto secondo lo schema di cui al Decreto del Ministero della Salute 24/05/2019.

Come previsto dall'art. 25 del Decreto Legislativo 118/2011 il Bilancio di previsione si compone di:

- **Conto Economico preventivo**
- **Modello ministeriale CE**
- **Rendiconto Finanziario**
- **Nota illustrativa**
- **Relazione del Direttore Generale**
- **Piano degli investimenti triennale**

La presente nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale 2021.

Di seguito si riporta lo schema di bilancio di previsione 2021.

CE	CONTO ECONOMICO €/000	CE BUDGET 2021	COVID-19	BUDGET 2021
		Gestione Ordinaria A	B	C=A+B
A1	Contributi F.S.R.	330.612	-	330.612
A2	Saldo Mobilità	- 72.292	-	72.292
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	3.658	20.221	23.879
A3.2	Ticket	2.293	-	2.293
A3.3	Altre Entrate Proprie	2.737	-	2.737
A3	Entrate Proprie	8.687	20.221	28.908
A4	Saldo Intramoenia	61	-	61
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 3.260	- 3.126	- 6.386
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-	-	-
A	Totale Ricavi Netti	263.809	17.095	280.903
B1	Personale	95.882	4.378	100.260
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	18.500	780	19.280
B3.1	Altri Beni Sanitari	16.397	2.895	19.292
B3.2	Beni Non Sanitari	776	77	853
B3.3	Servizi	40.516	3.385	43.901
B3	Altri Beni E Servizi	57.689	6.357	64.046
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	48	-	48
B5.1	Accantonamenti Rischi	900	-	900
B5.2	Accantonamenti Sumai (+Tfr)	250	-	250
B5.3	Accantonamenti Per Rinnovi Contrattuali	4.021	-	4.021
B5.5	Altri Accantonamenti	112	-	112
B5	Accantonamenti	5.283	-	5.283
B6	Variazione Rimanenze	-	-	-
B	Totale Costi Interni	177.403	11.514	188.917
C1	Medicina Di Base	20.840	2.810	23.650
C2	Farmaceutica Convenzionata	24.300	-	24.300
C3	Prestazioni Da Privato	33.013	2.398	35.411
C	Totale Costi Esterni	78.153	5.208	83.361
D	Totale Costi Operativi (B+C)	255.556	16.723	272.278
E	Margine Operativo (A-D)	8.253	372	8.625
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	8.253	372	8.625
G	Risultato Economico (E-F)	-	-	-

1. Criteri di formazione del bilancio di previsione 2021

Di seguito si riportano i dettagli del conto economico del bilancio preventivo 2021 che è stato redatto in conformità alle Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2021 di cui a nota regionale n. U.1073260 del 10/12/2020.

- **Contributi F.S.R.:** il valore pari a 330.612 €/000 corrisponde a quanto indicato nelle Linee guida di cui a nota regionale n. U.1073260 del 10/12/2020;
- **Saldo Mobilità:** il valore pari a 72.292 €/000 corrisponde a quanto comunicato per il Bilancio d'esercizio 2019 come indicato nelle Linee guida di cui a nota regionale n. U.1073260 del 10/12/2020;
- **Entrate Proprie:** il valore pari a 28.908 €/000 è relativo a:
 - Ulteriori Trasferimenti Pubblici: pari a 23.879 €/000, include 2.136 €/000 di *Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati*, di cui 152 €/000 pari a contributi regionale extra-fondo impegnati ed assegnati nell'esercizio 2019 e contabilizzati nel CE Consuntivo 2019, 1.983 €/000 quale contributo per la sterilizzazione dei maggiori oneri, rispetto al 2020, derivanti dagli accantonamenti per i rinnovi contrattuali e 20.221 €/000 per la copertura della stima degli oneri derivanti dalla programmazione e gestione dell'emergenza sanitaria connessa alla pandemia COVID-19;
 - Ticket: pari a 2.293 €/000;
 - Altre Entrate Proprie: pari a 2.737 €/000, di cui Ulteriore Pay-back 1.185 €/000 pari a quanto contabilizzato in sede di Consuntivo 2019;
- **Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti:** il valore, pari a -6.386 €/000 corrisponde agli investimenti autorizzati per il Budget 2020 per -3.260 €/000 e per -3.126 €/000 per investimenti necessari al contenimento della pandemia Covid-19, quali eventuali ampliamenti, potenziamenti e cambi di destinazione d'uso dei reparti dell'ospedale e/o di altre strutture sanitarie, e per l'acquisto di eventuali attrezzature sanitarie;
- **Personale:** il valore pari a 100.260 €/000 corrisponde per 95.882 €/000 a quanto stimato per consentire la copertura economica in riferimento al budget assunzionale per l'anno 2021 e per 4.378 €/000 a quanto stimato per consentire la copertura economica dei maggiori oneri relativi al contenimento della pandemia Covid-19, fino al mese di giugno 2021; il dato include, inoltre, 683 €/000 per la previsione di spesa per la struttura riabilitativa di Poggio Mirteto e a 994 €/000 per la previsione di spesa per la REMS;
- **Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati:** il valore pari a 19.280 €/000 corrisponde al valore del budget 2020, pari a 18.500 €/000, per la gestione ordinaria, e a 780 €/000 stimati per maggiori costi dovuti alla pandemia Covid-19;
- **Altri Beni e servizi:** l'importo pari a 64.046 €/000, corrisponde al valore stimato per la gestione ordinaria 2021 per 57.689 €/000, incrementato di 6.357 €/000 per la gestione dei maggiori costi per il contenimento della pandemia Covid-19; in merito alla gestione or-

dinaria il maggiore incremento si rileva nella voce Altri servizi non sanitari da privato per l'attivazione di due nuovi affidamenti:

- Servizio Gestione Archivi – Delibera n. 801/2020
- Servizio di Vigilanza sistemi e attrezzature Antincendio – Delibera n. 729/2020.

Di seguito si evidenzia il dettaglio della stima per la gestione dei maggiori costi per il contenimento della pandemia Covid-19 per la voce Beni e Servizi:

Dispositivi medici: 2.746 €/000; tale voce include anche la stima del costo di reagenti per l'effettuazione dei tamponi naso faringei e antigenici rapidi;

Pulizia: 264 €/000;

Smaltimento rifiuti: 50 €/000;

Manutenzione e riparazioni: 510 €/000;

Altri Servizi appaltati: 640 €/000;

Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato: 450 €/000;

Altri servizi non sanitari da privato: 550 €/000, di cui 300 €/000 per servizio di vigilanza e sicurezza e 250 €/000 per il servizio CUP

Altri servizi sanitari da privato: 580 €/000.

- **Ammortamenti e Costi Capitalizzati:** il valore è stato posto pari a quanto inserito come Budget 2020;
- **Accantonamenti:** il valore pari a 5.283 €/000 comprende il valore degli accantonamenti per rinnovi contrattuali valorizzati come da indicazioni contenute nelle Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2021 di cui a nota regionale n. U.1073260 del 10/12/2020; tale valore risulta in incremento di 1.983 €/000 rispetto al budget 2020;
- **Variazione Rimanenze:** la voce non risulta valorizzata;
- **Medicina di base:** il valore, pari a 23.650 €/000, include 2.810 €/000 di costi per la gestione della pandemia COVID-19, in particolare:
 - stima aumento della spesa per le vaccinazioni antinfluenzali e anti-COVID-19 effettuate dai medici di base: 2.000 €/000;
 - stima aumento della spesa per incremento vaccinazioni in età pediatrica antinfluenzali e anti-COVID-19: 600 €/000
 - stima attività assistenziale anche domiciliari alla popolazione colpita dal virus con l'istituzione delle USCAD: 210 €/000;
- **Farmaceutica Convenzionata** il valore pari a 24.300 €/000 coincide con quanto previsto per l'anno 2020;

- **Prestazioni da Privato:** il valore pari a 33.012 €/000 è in linea con i costi stimati per il 2020; tale valore risulta però incremento di 2.398 rispetto al Budget 2020 per i costi dovuti alla pandemia Covid-19, in particolare:

Prestazioni Da Sumaisti: 1.000 €/000;

Trasporti Sanitari Da Privato: 76 €/000;

Prestazioni Socio-Sanitarie Da Privato: 1.323 €/000, relativo alla stima dell'assistenza intensiva, estensiva e di mantenimento rivolta a persone non autosufficienti, anche anziane, affette da COVID-19.

COMPONENTI FINANZIARIE E STRAORDINARIE

- **Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie:** la voce non risulta valorizzata;
- **Totale componenti Finanziarie e Straordinarie:** il valore pari a 8.625 €/000 è incrementato rispetto al Budget 2020 di 372 €/000 in relazione al maggiore costo per IRAP del personale dipendente mentre non risultano valorizzate voci di carattere straordinario.