



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 2020

Premessa

Il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'anno 2020 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 2020.

L'Azienda, nelle more del concordamento previsto dall'art. 21 della Legge Regionale 31.10.1996, n. 45, aveva adottato, con Deliberazione del Direttore Generale n. 1138 del 23/12/2019, il Bilancio di previsione per l'anno 2020; tale bilancio è stato rideterminato a seguito dell'emanazione della Deliberazione di Giunta Regionale n.861 del 24/11/2020 recante *“Approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2020 delle Aziende Sanitarie rientranti nel perimetro di consolidamento del S.S.R ai sensi dell'art. 32, c. 5 del D.Lgs 118/2011, in esecuzione dell'atto di concordamento e assestamento della previsione per l'esercizio 2020”*, come da Allegato “A” di seguito riportato:

120110 ASL RIETI			
ID	CONTO ECONOMICO €	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	- 2.226.876	- 3.259.555
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	-	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 2.226.876	- 3.259.555
B1.1	Personale Sanitario	77.691.744	80.553.408
B1.2	Personale Non Sanitario	15.042.092	14.973.705
B1	Personale	92.733.836	95.527.113
B2.1	Prodotti Farmaceutici con AIC	16.675.752	17.286.179
B2.2	Prodotti Farmaceutici senza AIC	1.277.657	1.213.821
B2.3	Emoderivati	-	-
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	17.953.409	18.500.000
B3.1	Altri Beni Sanitari	16.732.382	16.483.666
B3.2	Beni Non Sanitari	776.196	751.901
B3.3	Servizi	39.269.452	39.269.452
B3	Altri Beni E Servizi	56.778.029	56.505.018
B4.1	Ammortamenti E Sterilizzazioni	48.119	48.119
B4.2	Costi Sostenuti In Economia	-	-
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	48.119	48.119
B5.1	Accantonamenti Rischi	2.310.910	1.653.660
B5.2	Accantonamenti Sumai (+Tfr)	177.199	200.000
B5.3	Accantonamenti Per Rinnovi Contrattuali	1.671.391	2.037.874
B5.5	Altri Accantonamenti	106.442	111.958
B5	Accantonamenti	4.265.941	4.003.492
B6.1	Variazione Rimanenze Sanitarie	- 1.067.390	-
B6.2	Variazione Rimanenze Non Sanitarie	- 28.720	-
B6	Variazione Rimanenze	- 1.096.110	-
B	Totale Costi Interni	170.683.225	174.583.743
C1	Medicina Di Base	20.053.191	20.566.799
C2	Farmaceutica Convenzionata	24.831.811	24.300.000
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	-	-
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	4.120.835	4.354.543
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	5.714.634	6.009.594
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	21.516.272	22.635.863
C3	Prestazioni Da Privato	31.351.740	33.000.000
C	Totale Costi Esterni	76.236.742	77.866.799
D	Totale Costi Operativi (B+C)	246.919.966	252.450.542
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	1.217.368	1.206.257
F3.1	IRAP	6.318.861	6.679.780
F3.2	IRES	58.785	58.785
F3.3	Altri Oneri Fiscali	409.826	399.032
F3	Oneri Fiscali	6.787.472	7.137.597
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	2.428.121	3
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	891.879	-
F4	Saldo Gestione Straordinaria	- 1.536.242	3
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	6.468.597	8.343.854

1. Criteri di formazione del bilancio di previsione 2020

Di seguito si riportano i dettagli del conto economico del bilancio preventivo 2020, secondo lo schema utilizzato dalla regione nella DGR 861/2020.

- **Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti:** il valore, pari a - 3.259.555 € corrisponde agli investimenti autorizzati e/o effettuati nell'anno con risorse in c/esercizio fino al giorno del concordamento;
- **Personale:** il valore pari a 95.527.113 € coincide con quanto indicato dalla Regione nella DGR 861/2020; tale valore risulta in incremento di 2.793.277 € rispetto al consuntivo 2019 ed è stato stimato per consentire la copertura economica in riferimento al budget assunzionale per l'anno 2020.
- **Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati:** il valore pari a 18.500 €/000, coincide con quanto indicato dalla Regione nella DGR 861/2020; tale valore risulta in incremento di 546.591 € rispetto al consuntivo 2019, a seguito della stima dell'aumento dei farmaci in distribuzione diretta e somministrazione in trattamento;
- **Altri Beni e servizi:** l'importo pari a 56.505.018 € coincide con quanto indicato dalla Regione nella DGR 861/2020; tale valore risulta in decremento di 273.011 € rispetto al consuntivo 2019;
- **Ammortamenti e Costi Capitalizzati:** il valore è stato posto pari a quanto contabilizzato in sede di consuntivo 2019;
- **Accantonamenti:** il valore pari a 4.003.492 € coincide con quanto indicato dalla Regione nella DGR 861/2020; tale valore risulta in decremento di 262.448 € rispetto al consuntivo 2019 e include € 2.037.874 di accantonamenti per i rinnovi contrattuali;
- **Variazione Rimanenze:** la voce non risulta valorizzata;
- **Medicina di base:** il valore è stato posto pari a quanto contabilizzato in sede di consuntivo 2019 incrementato di 513.608 € per l'ampliamento di offerta assistenziale in ambito territoriale;
- **Farmaceutica Convenzionata** il valore pari a 24.300 €/000 coincide con quanto indicato dalla Regione nella DGR 861/2020; tale valore risulta in decremento di -531.811 € rispetto al consuntivo 2019;
- **Prestazioni da Privato:** il valore pari a 33.000 €/000 coincide con quanto indicato dalla Regione nella DGR 861/2020; tale valore risulta in incremento di 1.648.260 rispetto al consuntivo 2019; in particolare l'incremento è relativo alle *Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato*.

COMPONENTI FINANZIARIE E STRAORDINARIE

- **Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie:** la voce non risulta valorizzata;

- **Saldo Gestione Finanziaria:** il valore pari a 1.206.257 € coincide con quanto indicato dalla Regione nella DGR 861/2020;
- **Saldo Gestione Straordinaria:** la voce Componenti Straordinarie Attive risulta valorizzata per 3 € secondo quanto indicato nella DGR 861/2020.