



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.

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. 121/DG del 29/12/2020, il Bilancio di previsione per l'anno 2021; tale bilancio è stato rideterminato a seguito dell'emanazione del Deliberazione di Giunta Regionale n.521 del 30/07/2021 recante *“Approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2021 degli Enti swl S.S.R. 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:

Allegato 4 – Nota Illustrativa

120110 ASL RIETI				
CE NEW	CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO	IV TRIMESTRE 2020	BEP 2021
		2019		
	€	A	B	C
A1	Contributi F.S.R.	318.891.930	339.873.992	347.945.269
A2	Saldo Mobilità	- 72.291.641	- 72.592.217	- 72.291.641
A3	Entrate Proprie	8.247.913	4.982.101	7.030.536
A4	Saldo Intramoenia	60.430	151.496	60.960
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 2.226.876	- 4.700.994	- 6.385.755
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	706.809	- 1.829.084	2.222.360
A	Totale Ricavi Netti	253.388.564	265.885.295	278.581.728
-				
B1	Personale	92.733.836	102.275.544	104.000.000
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	17.953.409	18.676.990	19.279.628
B3	Altri Beni E Servizi	56.778.029	62.771.147	62.235.921
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	48.119	48.119	48.119
B5	Accantonamenti	4.265.941	4.245.354	4.321.155
B6	Variazione Rimanenze	- 1.096.110	- 1.708.134	-
B	Totale Costi Interni	170.683.225	186.309.020	189.884.823
-				
C1	Medicina Di Base	20.053.191	20.553.125	21.215.586
C2	Farmaceutica Convenzionata	24.831.811	24.846.646	24.300.000
C3	Prestazioni Da Privato	31.351.740	32.946.453	35.191.162
C	Totale Costi Esterni	76.236.742	78.346.225	80.706.747
-				
D	Totale Costi Operativi (B+C)	246.919.966	264.655.244	270.591.570
-				
E	Margine Operativo (A-D)	6.468.597	1.230.051	7.990.158
-				
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-	-	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	1.217.368	1.085.416	1.085.416
F3	Oneri Fiscali	6.787.472	8.012.190	6.904.742
F4	Saldo Gestione Straordinaria	- 1.536.242	137.987	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	6.468.597	9.235.593	7.990.158
-				
G	Risultato Economico (E-F)	- 0	- 8.005.542	0

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, e in coerenza con la DGR n. 521 del 30/07/2021:

- **Contributi F.S.R.:** il valore pari a 347.945 €/000 corrisponde a quanto indicato dalla Regione nella DGR n. 530/2021;
- **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 7.031 €/000 è relativo a:
 - Ulteriori Trasferimenti Pubblici: pari a 2.001;
 - 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;
- **Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati:** il valore, pari a 2.222 €/000, si riferisce alla voce AA0271 - *Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato*, ed è relativo alla stima dell'utilizzo dei fondi accantonamenti nell'esercizio 2019, di cui al DL 104/2020;
- **Personale:** il valore pari a 104.000 €/000 corrisponde a quanto stimato per consentire la copertura economica in riferimento al budget assunzionale per l'anno 2021 e a quanto stimato per consentire la copertura economica dei maggiori oneri relativi al contenimento della pandemia Covid-19; 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, coincide con quanto indicato dalla Regione nella DGR 861/2020; tale valore risulta in incremento di 546.591 € rispetto al consuntivo 2020, a seguito della stima dell'aumento dei farmaci per la gestione della pandemia COVID-19;

- **Altri Beni e servizi:** l'importo pari a 62.236 €/000 coincide con quanto indicato dalla Regione nella DGR 521/2021; tale valore risulta in incremento di 107 €/000 rispetto al consuntivo 2020;
- **Ammortamenti e Costi Capitalizzati:** il valore è stato posto pari a quanto indicato dalla Regione nella DGR 521/2021;
- **Accantonamenti:** il valore pari a 4.322 €/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 e successivi aggiornamenti;
- **Variatione Rimanenze:** la voce non risulta valorizzata;
- **Medicina di base:** il valore, pari a 21.216 €/000 coincide con quanto indicato dalla Regione nella DGR 521/2021;
- **Farmaceutica Convenzionata** il valore pari a 24.300 €/000 coincide con quanto indicato dalla Regione nella DGR 521/2021;
- **Prestazioni da Privato:** il valore pari a 35.191 €/000 coincide con quanto indicato dalla Regione nella DGR 521/202; il dato include:
 - Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale: 1.334 €/000;
 - Prestazioni Da Sumaisti: 4.165 €/000;
 - Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera: 6.404 €/000;
 - Trasporti Sanitari Da Privato: 1.226 €/000;
 - Assistenza Integrativa E Protesica Da Privato: 8.016 €/1000
 - Prestazioni Da Privato-Altro: 14.046 €/000.

COMPONENTI FINANZIARIE E STRAORDINARIE

- **Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie:** la voce non risulta valorizzata;
- **Saldo Gestione Finanziaria:** il valore, pari a 1.085 €/000, è relativo agli interessi per l'operazione SANIM;
- **Oneri Fiscali:** il valore, pari a 6.905 €/000, coincide con quanto indicato dalla Regione nella DGR 521/202
- **Saldo Gestione Straordinaria:** la voce non risulta valorizzata.