



**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 2022**

Premessa

Il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'anno 2022 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 2022.

Di seguito si riporta lo schema di bilancio di previsione 2022, con separata evidenza dei costi stimati per la gestione della pandemia COVID-19:

Allegato 4 – Nota Illustrativa

CE	CONTO ECONOMICO	CE BUDGET 2022	COVID-19	BUDGET 2022
		Gestione Ordinaria		
	€	A	B	C=A+B
A1	Contributi F.S.R.	330.341.185	-	330.341.185
A2	Saldo Mobilità	- 66.296.814	-	66.296.814
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	11.872.711	22.790.941	34.663.652
A3.2	Ticket	2.276.312	-	2.276.312
A3.3	Altre Entrate Proprie	3.990.474	48.211	4.038.686
A3	Entrate Proprie	18.139.497	22.839.152	40.978.649
A4	Saldo Intramoenia	57.651	-	57.651
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 5.125.000	- 400.000	- 5.525.000
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-	-	-
<b>A</b>	<b>Totale Ricavi Netti</b>	<b>277.116.519</b>	<b>22.439.152</b>	<b>299.555.671</b>
B1.1	Personale Sanitario	81.740.975	7.578.959	89.319.934
B1.2	Personale Non Sanitario	17.264.813	2.086.453	19.351.266
B1	Personale	99.005.788	9.665.413	108.671.201
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	20.510.096	130.898	20.640.994
B3.1	Altri Beni Sanitari	17.105.986	3.374.661	20.480.647
B3.2	Beni Non Sanitari	805.000	79.418	884.418
B3.3	Servizi	45.231.490	4.613.675	49.845.165
B3	Altri Beni E Servizi	63.142.476	8.067.754	71.210.230
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-	-	-
B5.1	Accantonamenti Rischi	900.000	-	900.000
B5.2	Accantonamenti Sumai (+Tfr)	280.000	-	280.000
B5.3	Accantonamenti Per Rinnovi Contrattuali	4.253.978	-	4.253.978
B5.5	Altri Accantonamenti	200.000	-	200.000
B5	Accantonamenti	5.633.978	-	5.633.978
B6	Variazione Rimanenze	-	-	-
<b>B</b>	<b>Totale Costi Interni</b>	<b>188.292.339</b>	<b>17.864.064</b>	<b>206.156.403</b>
C1	Medicina Di Base	21.280.000	3.300.000	24.580.000
C2	Farmaceutica Convenzionata	23.986.544	-	23.986.544
C3	Prestazioni Da Privato	35.204.508	453.528	35.658.036
<b>C</b>	<b>Totale Costi Esterni</b>	<b>80.471.052</b>	<b>3.753.528</b>	<b>84.224.580</b>
<b>D</b>	<b>Totale Costi Operativi (B+C)</b>	<b>268.763.390</b>	<b>21.617.592</b>	<b>290.380.982</b>
<b>E</b>	<b>Margine Operativo (A-D)</b>	<b>8.353.129</b>	<b>821.560</b>	<b>9.174.689</b>
<b>F</b>	<b>Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie</b>	<b>8.353.129</b>	<b>821.560</b>	<b>9.174.689</b>
<b>G</b>	<b>Risultato Economico (E-F)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 1. Criteri di formazione del bilancio di previsione 2022

Di seguito si riportano i dettagli del conto economico del bilancio preventivo 2022 che è stato redatto in conformità alle Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2022 di cui a nota regionale n. U.1038055 del 14/12/2021:

- **Contributi F.S.R.:** il valore pari a € 330.341.185 corrisponde a quanto indicato nella nota regionale n. U.1038055 del 14/12/2021;
- **Saldo Mobilità:** il valore pari a – 66.296.814 € corrisponde, come indicato nelle Linee guida di cui a nota regionale n. U.1038055 del 14/12/2021, per la mobilità infra-regionale a quanto comunicato per il Bilancio d’esercizio 2020 e per la mobilità extra-regionale ai valori contenuti nel file “*Allegato 2 Mobilità extra-regionale BEP 2022*”, pubblicato sul sistema documentale Alfresco;
- **Entrate Proprie:** il valore pari a € 40.978.649 è relativo a:

Ulteriori Trasferimenti Pubblici: pari a € 34.663.652, include:

- € 66.856 di Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati, relativi a contributi regionale extra-fondo impegnati ed assegnati nell’esercizio 2020 e contabilizzati nel CE Consuntivo 2020
- € 1.020.199 quale contributo per la sterilizzazione degli interessi impliciti dell’ambito dell’operazione SANIM, corrispondente al valore indicato nelle Linee guida di cui a nota regionale n. U.1038055 del 14/12/2021;
- € 22.790.941 per la copertura della stima degli oneri derivanti dalla programmazione e gestione dell'emergenza sanitaria connessa alla pandemia COVID-19;
- € 3.026.554 per la copertura dei maggiori oneri, rispetto al 2020, derivanti dagli accantonamenti per i rinnovi contrattuali;
- € 7.327.117 per la copertura della stima di maggiori oneri, rispetto all’esercizio 2020;
- € 433.185 relativi ai contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92;
- € 2.800 relativi ai contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati, contabilizzati in sede di Consuntivo 2020.

Ticket: pari a € 2.276.312;

Altre Entrate Proprie: pari a € 4.038.686, di cui Ulteriore Pay-back € 2.571.010 pari a quanto contabilizzato in sede di Consuntivo 2020;

- **Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti:** il valore, pari a - 5.525.000 corrisponde agli investimenti stimati per l’anno 2022, di cui per -400.000 € 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 € 108.671.201 corrisponde a quanto stimato per consentire la copertura economica in riferimento al budget assunzionale per l'anno 2022 e a quanto stimato per consentire la copertura economica dei maggiori oneri relativi al contenimento della pandemia Covid-19 (€ 9.665.413); il dato tiene conto, inoltre, delle assunzioni effettuate necessarie per l'attivazione e l'implementazione dell'internalizzazione dell'Hospice, dell'apertura della REMS e dell'ampliamento della struttura riabilitativa ex art. 26 di Poggio Mirteto (ampliamento da 17 a 54 posti letto);
- **Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati:** il valore pari a € 20.640.994, è relativo alla stima del fabbisogno dei farmaci per l'esercizio 2022, di cui € 130.898 per la gestione della pandemia COVID-19; il valore risulta in incremento di 1.361 €/000 rispetto al Budget 2021, dovuto principalmente all'arruolamento, a dicembre 2021, di pazienti per la cura di malattie rare;
- **Altri Beni e servizi:** l'importo pari a € 71.210.230, corrisponde al valore stimato per la gestione ordinaria 2022 per € 63.142.476, incrementato di € 8.067.754 per la gestione dei maggiori costi per il contenimento della pandemia Covid-19;

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: € 2.240.009; tale voce include anche la stima del costo di reagenti per l'effettuazione dei tamponi naso faringei e antigenici rapidi;
  - Altri beni sanitari: € 1.134.652;
  - Pulizia: 732.000;
  - Smaltimento rifiuti: € 170.000;
  - Manutenzione e riparazioni: € 205.000;
  - Altri Servizi appaltati: € 534.393;
  - Servizi Utenze: € 250.000;
  - Consulenze-Personale Non Dipendente Sanitario: € 1.700.000;
  - Rimborsi, Assegni e Contributi: € 100.000;
  - Altri servizi non sanitari da privato: € 657.755, di cui € 368.755 per servizio di vigilanza e sicurezza e € 250.000 per il servizio CUP;
  - Altri oneri diversi di gestione: € 100.000.
- **Accantonamenti:** il valore pari a € 5.633.978 comprende il valore degli accantonamenti per rinnovi contrattuali valorizzati come da indicazioni contenute nelle Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2022 di cui a nota regionale n. U.1038055 del 14/12/2021;
  - **Variazione Rimanenze:** la voce non risulta valorizzata;
  - **Medicina di base:** il valore, pari a € 24.580.000, include € 3.300.000 di costi per la gestione della pandemia COVID-19, in particolare:

- stima aumento della spesa per le vaccinazioni anti-COVID-19 e esecuzione di tamponi antigenici effettuati dai medici di base: 2.000 €/000;
- stima aumento della spesa per incremento vaccinazioni in età pediatrica antinfluenzali, anti-COVID-19 e esecuzione tamponi pediatrici: 700 €/000
- Costi per assistenza Continuità assistenziale: € 600.000;
- **Farmaceutica Convenzionata** il valore pari a € 23.986.544, risulta in decremento di -€ 865.603 €/000 rispetto a quanto contabilizzato nel Consuntivo 2020;
- **Prestazioni da Privato:** il valore pari a € 35.658.036, è relativo per € 35.204.508 alla gestione ordinaria e per € 453.528 ai trasporti sanitari da privati legati alla gestione della pandemia COVID-19; il dato include:
  - Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale: € 1.334.499;
  - Prestazioni Da Sumaisti: € 3.800.000;
  - Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera: € 6.436.907;
  - Trasporti Sanitari Da Privato: € 1.600.000;
  - Assistenza Integrativa e Protesica Da Privato: € 8.272.942;
  - Prestazioni Da Privato-Altro: € 14.213.688.

#### **COMPONENTI FINANZIARIE E STRAORDINARIE**

- **Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie:** la voce non risulta valorizzata;
- **Saldo Gestione Finanziaria:** il valore, pari a € 1.020.199, è relativo agli interessi per l'operazione SANIM;
- **Oneri Fiscali:** il valore pari a € 8.154.490, include € 821.560 di IRAP relativo alla stima del personale COVID-19;
- **Saldo Gestione Straordinaria:** la voce non risulta valorizzata.