



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 2024

Premessa

Il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'anno 2024 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 2024.

Di seguito si riporta lo schema di bilancio di previsione 2024:

Allegato 4 – Nota Illustrativa

120110 ASL RIETI		
CE	CONTO ECONOMICO	BUDGET 2024
A1	Contributi F.S.R.	377.060.422
A2	Saldo Mobilità	- 57.712.715
A3	Entrate Proprie	10.170.371
A4	Saldo Intramoenia	222.705
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 5.282.914
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-
A	Totale Ricavi Netti	324.465.964
B1	Personale	116.774.420
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	23.400.000
B3	Altri Beni E Servizi	81.652.207
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	0
B5	Accantonamenti	9.308.269
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	231.134.896
C1	Medicina Di Base	20.317.288
C2	Farmaceutica Convenzionata	24.200.000
C3	Prestazioni Da Privato	39.273.627
C	Totale Costi Esterni	83.799.011
D	Totale Costi Operativi (B+C)	314.933.907
E	Margine Operativo (A-D)	9.532.057
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	880.405
F3	Oneri Fiscali	8.651.653
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	9.532.057
G	Risultato Economico (E-F)	0

1. Criteri di formazione del bilancio di previsione 2024

Il Conto Economico del bilancio preventivo 2024 è stato redatto in conformità alle Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2024 di cui a nota regionale U.1401602 del 04/12/2023.

Di seguito si riportano i dettagli delle singole voci:

- **Contributi F.S.R.:** il valore, pari a € 377.060.422, corrisponde a quanto indicato nella nota regionale n. U.1401602 del 04/12/2023 e a quanto necessario per la copertura di ulteriori costi stimati per l'anno 2024;
- **Saldo Mobilità:** il valore, pari a € -57.712.715, corrisponde, come indicato nelle Linee guida di cui a nota regionale n. U.1401602 del 04/12/2023, per la mobilità infra-regionale, a quanto comunicato per il Bilancio d'esercizio 2022 e, per la mobilità extra-regionale, ai valori contenuti nel file "*Allegato 3 Mobilità extra-regionale BEP 2024*" pubblicato sul sistema documentale Alfresco;
- **Entrate Proprie:** il valore pari a € 10.170.371 è relativo a:
 - Ulteriori Trasferimenti Pubblici: pari a € 1.617.172, include:
 - € 880.405 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.1401602 del 04/12/2023;
 - € 713.496 relativi ai contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo);
 - € 23.271 contributi da Regione ed altri soggetti per ricerca;
 - Ticket: pari a € 2.509.360;
 - Altre Entrate Proprie: pari a € 6.043.839; tale importo include la voce "AA0910" *Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera* pari a € 2.686.437 e la voce "AA0920" *Ulteriore Pay back* pari a € 1.176.204, come da nota regionale U.1401602 del 04/12/2023;
- **Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti:** il valore, pari a -5.282.914 corrisponde agli investimenti stimati per l'anno 2024;
- **Personale:** il valore pari a € 116.774.420 include, secondo quanto indicato nella nota regionale U.1401602 del 04/12/2023, l'impatto nell'esercizio 2024 delle assunzioni e le autorizzazioni che si sono perfezionate al 31/12/2023; tale dato non tiene conto della riorganizzazione della rete ospedaliera effettuata dalla Regione Lazio;
- **Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati:** il valore pari a € 23.400.000, è relativo alla stima del fabbisogno dei farmaci per l'esercizio 2024;
- **Altri Beni e servizi:** l'importo pari a € 81.652.207, corrisponde al valore stimato per l'anno 2024.

Di seguito si evidenzia il dettaglio dei costi per la voce Beni e Servizi:

- Sangue ed emocomponenti: € 20.000
- Dispositivi medici: € 17.388.800;
- Altri beni sanitari: € 3.500.474;
- Beni non sanitari: € 730.000;
- Pulizia: € 3.500.000;
- Riscaldamento: € 3.300.000
- Smaltimento rifiuti: € 750.000;
- Manutenzione e riparazioni: € 7.435.000;
- Lavanderia: € 1.100.000
- Mensa: € 3.010.000;
- Assistenza Informatica: € 5.700.000
- Servizi UtENZE: € 5.500.000
- Consulenze: € 5.985.312;
- Rimborsi, Assegni e Contributi: € 2.200.000;
- Premi di Assicurazione: 2.600.000;
- Altri servizi sanitari e non sanitari: € 13.742.620, di cui € 3.750.000 per servizio di vigilanza e sicurezza;
- Godimento Beni di terzi: € 5.170.000;
- **Accantonamenti:** il valore pari a € 9.308.269, comprende il valore degli accantonamenti per rinnovi contrattuali valorizzati come da indicazioni contenute nelle Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2024 di cui a nota regionale n. U.1252833 del 09/12/2022;
- **Variazione Rimanenze:** la voce non risulta valorizzata;
- **Medicina di base:** il valore è pari a € 20.317.288;
- **Farmaceutica Convenzionata** il valore risulta pari a € 24.200.000;
- **Prestazioni da Privato:** il valore risulta pari a € 39.281.723; il dato include:
 - Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale: € 1.377.652, corrisponde, come da Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2023 di cui a nota regionale U.1401602 del 04/12/2023, ai livelli massimi di finanziamento 2023 di cui alla Determina Regionale G18962 del 29/12/2022;
 - Prestazioni Da Sumaisti: € 4.877.975;
 - Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera: € 7.166.753, di cui € 6.833.254 corrispondente, come da Linee guida per la redazione del Bilancio Econo-

mico Preventivo 2023 di cui a nota regionale U.1401602 del 04/12/2023, ai livelli massimi di finanziamento 2023 di cui alla Determina Regionale G19054 del 30/12/2022, e € 333.500 relativamente alle prestazioni da privato extra-regionale;

- Trasporti Sanitari Da Privato: € 1.820.000;
- Assistenza Integrativa e Protesica Da Privato: € 7.800.000;
- Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semires. Da Privato: € 1.780.000, di cui € 650.000 relativi ai livelli massimi di finanziamento 2023 di cui alla Determina Regionale G00090 del 9/01/2023, come da Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2023 di cui a nota regionale U.1401602 del 04/12/2023;
- Distribuzione Di Farmaci E File F Da Privato: € 2.800.000;
- Assistenza Termale Da Privato: € 410.000;
- Prestazioni Da Privato-Altro: € 11.241.247, di cui € 7.460.000, per Assistenza intensiva, estensiva e di mantenimento a persone non autosufficienti da privato (ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92) corrispondente ai livelli massimi di finanziamento 2023 di cui alla Determina Regionale G00177 del 12/01/2023 e € 2.701.102 per l'Assistenza Domiciliare Integrata da Privato, corrispondente ai livelli massimi di finanziamento 2023 di cui alla Determina Regionale G19011 del 30/12/2022.

COMPONENTI FINANZIARIE E STRAORDINARIE

- **Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie:** la voce non risulta valorizzata;
- **Saldo Gestione Finanziaria:** il valore, pari a € 880404, è relativo agli interessi per l'operazione SANIM;
- **Oneri Fiscali:** il valore è pari a € 8.651.653
- **Saldo Gestione Straordinaria:** la voce non risulta valorizzata.