



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 2025

Premessa

Il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'anno 2025 è stato elaborato in conformità alle vigenti disposizioni legislative di cui alla Legge Regione Lazio n. 45/1996 e 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 Commissario Straordinario**
- **Piano degli investimenti triennale**

La presente nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale 2025.

Di seguito si riporta lo schema del bilancio di previsione 2025, corrispondente a quanto riportato nell'Allegato A della DGR n. 1185 del 30/12/2024:

120110 ASL RIETI		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2025
	€	
A1	Contributi F.S.R.	388.331.978
A2	Saldo Mobilità	(65.781.566)
A3	Entrate Proprie	14.881.515
A4	Saldo Intramoenia	331.841
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(5.393.074)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	2.183.073
A	Totale Ricavi Netti	334.553.767
B1	Personale	134.404.023
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	25.884.757
B3	Altri Beni E Servizi	75.251.328
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	(10.746)
B5	Accantonamenti	6.650.815
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	242.180.177
C1	Medicina Di Base	20.317.288
C2	Farmaceutica Convenzionata	23.595.126
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	-
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	1.857.780
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	4.635.508
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	6.493.288
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	7.628.485
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	24.653.230
C3	Prestazioni Da Privato	38.775.004
C	Totale Costi Esterni	82.687.418
D	Totale Costi Operativi (B+C)	324.867.595
E	Margine Operativo (A-D)	9.686.173
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	-
F3	Oneri Fiscali	9.686.173
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	9.686.173
G	Risultato Economico (E-F)	-

1. Criteri di formazione del bilancio di previsione 2025

Il Conto Economico del bilancio preventivo 2025 è stato redatto in conformità alle Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2025 di cui a nota regionale U.1411117 del 15/11/2024 e in coerenza con la D.G.R. 1185 del 30/12/2024.

Di seguito si riportano i dettagli delle singole voci:

- **Contributi F.S.R.:** il valore, pari a € 388.331.978, corrisponde a quanto indicato nella D.G.R. 1185 del 30/12/2024;
- **Saldo Mobilità:** il valore, pari a € -65.781.566, corrisponde a quanto indicato nella D.G.R. 1185 del 30/12/2024;
- **Entrate Proprie:** il valore pari a € 14.881.515 è relativo a:
 - Ulteriori Trasferimenti Pubblici: pari a € 5.371.587;
 - Ticket: pari a € 2.945.582;
 - Altre Entrate Proprie: pari a € 6.564.346; tale importo include la voce “AA0910” *Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera* pari a € 3.361.427 e la voce “AA0920” *Ulteriore Pay back* pari a € 1.188.922, come da nota regionale U.1411117 del 15/11/2024;
- **Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti:** il valore, pari a € - 5.393.074 corrisponde agli investimenti stimati per l’anno 2025;
- **Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati:** il valore pari a € 2.183.073 corrisponde a quanto indicato nella D.G.R. 1185 del 30/12/2024;
- **Personale:** il valore pari a € 134.404.023 corrisponde a quanto indicato nella D.G.R. 1185 del 30/12/2024; tale valore è coerente con il fabbisogno del personale accordato e condiviso con le competenti aree regionali;
- **Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati:** il valore pari a € 25.884.757, corrisponde a quanto indicato nella D.G.R. 1185 del 30/12/2024; come comunicato dalla Regione in data 27/12/2024 tale valore è stato ridotto per effetto del passaggio in DPC di determinati farmaci a partire da Gennaio 2025;
- **Altri Beni e servizi:** l’importo pari a € 75.251.328, corrisponde a quanto indicato nella D.G.R. 1185 del 30/12/2024.

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

- Sangue ed emocomponenti: € 12.470
- Dispositivi medici: € 16.043.161;
- Altri beni sanitari: € 2.698.775;
- Beni non sanitari: € 525.219;
- Pulizia: € 3.577.832;

Allegato 4 – Nota Illustrativa

- Riscaldamento: € 3.300.000
- Smaltimento rifiuti: € 762.784;
- Manutenzione e riparazioni: € 6.486.269;
- Lavanderia: € 1.072.151;
- Mensa: € 2.475.599;
- Assistenza Informatica: € 4.498.936;
- Servizi Utenze: € 5.478.809;
- Consulenze: € 6.036.951;
- Rimborsi, Assegni e Contributi: € 2.000.482;
- Premi di Assicurazione: 2.658.808;
- Altri servizi sanitari e non sanitari: € 12.380.062;
- Godimento Beni di terzi: € 5.243.018;
- **Accantonamenti:** il valore pari a € 6.650.815, 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.1411117 del 15/112024;
- **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 € 23.595.126;
- **Prestazioni da Privato:** il valore risulta pari a € 38.775.004; il dato include:
 - Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale: € 1.857.780;
 - Prestazioni Da Sumaisti: € 4.635.508;
 - Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera: € 7.628.485;
 - Trasporti Sanitari Da Privato: € 1.786.554;
 - Assistenza Integrativa e Protesica Da Privato: € 7.332.343;
 - Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semires. Da Privato: € 1.888.285;
 - Distribuzione Di Farmaci E File F Da Privato: € 3.051.889;
 - Assistenza Termale Da Privato: € 292.223;
 - Prestazioni Socio Sanitarie Da Privato: € 10.301.935.

COMPONENTI FINANZIARIE E STRAORDINARIE

- **Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie:** la voce non risulta valorizzata;
- **Saldo Gestione Finanziaria:** la voce non risulta valorizzata;
- **Oneri Fiscali:** il valore è pari a € 9.686.173
- **Saldo Gestione Straordinaria:** la voce non risulta valorizzata.