



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 2019

Premessa

Il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'anno 2019 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 2019.

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. 1008 del 31/12/2018, il Bilancio di previsione per l'anno 2019; tale bilancio è stato rideterminato a seguito dell'emanazione del Decreto del Commissario ad Acta n. 441 del 25 ottobre 2019 recante *"Approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2019 delle Aziende Sanitarie rientranti nel perimetro di consolidamento del S.S.R ai sensi dell'art. 32, c. 5 del D.Lgs 118/2011"*, come da Allegato "A" di seguito riportato:

120110 ASL RIETI			
ID	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2018	Concordamento Budget 2019
		A	C
		€/000	
A1	Contributi F.S.R.	316.940	318.367
A2	Saldo Mobilità	- 72.340	- 72.297
A3	Entrate Proprie	7.828	7.566
A4	Saldo Intramoenia	73	73
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 2.330	- 1.967
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	- 243	-
A	Totale Ricavi Netti	249.928	251.742
B1	Personale	89.915	91.910
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	16.185	16.965
B3	Altri Beni e Servizi	50.637	49.915
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	267	267
B5	Accantonamenti	11.244	7.590
B6	Variazione Rimanenze	573	-
B	Totale Costi Interni	168.821	166.647
		-	-
C1	Medicina Di Base	20.727	20.727
C2	Farmaceutica Convenzionata	24.847	23.938
C3	Prestazioni da Privato	29.791	33.033
C	Totale Costi Esterni	75.365	77.698
D	Totale Costi Operativi (B+C)	244.186	244.345
E	Margine Operativo (A-D)	5.741	7.397
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	-	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	1.266	1.206
F3	Oneri Fiscali	6.022	6.191
F4	Saldo Gestione Straordinaria	- 1.546	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	5.741	7.397
G	Risultato Economico (E-F)	-	-

1. Criteri di formazione del bilancio di previsione 2019

Di seguito si riportano i dettagli del conto economico del bilancio preventivo 2019, secondo lo schema utilizzato dalla regione nel DCA 441/2019.

RICAVI

- **Contributi FSR:** il valore contabilizzato, pari a 318.367 €/000, coincide con quanto indicato dalla Regione nel DCA 441/2019; tale valore risulta in incremento di 1.427 €/000 rispetto al consuntivo 2018;
- **Saldo mobilità:** il valore contabilizzato, pari a -72.297 €/000, risulta sostanzialmente in linea con quanto contabilizzato in sede di consuntivo 2018;
- **Entrate Proprie:** il valore contabilizzato, pari a 7.566 /000, risulta pari a quanto contabilizzato in sede di consuntivo 2018, ad eccezione della voce *Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) – Altro*, che è stata aggiornata per il contributo per la sterilizzazione degli interessi passivi derivanti dall'operazione SANIM secondo il piano di ammortamenti 2019
- **Saldo intramoenia:** il valore è stato posto pari a quanto contabilizzato in sede di consuntivo 2018;
- **Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti:** il valore, pari a -1.967 €/000, corrisponde alla media degli investimenti effettuati con risorse in c/esercizio degli ultimi 3 anni;
- **Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati:** la voce è stata posta pari a zero, nell'ipotesi che dal 2019 i contributi non utilizzati in corso d'anno siano pari agli utilizzi degli accantonamenti rilevati negli esercizi precedenti;

COSTI

- **Personale:** il valore contabilizzato, pari a 91.910€/000, coincide con quanto indicato dalla Regione nel DCA 441/2019; tale valore risulta in incremento di 1.995 €/000 rispetto al consuntivo 2018; tale importo dovrebbe consentire un turn-over del 100%, la copertura dell'indennità di vacanza contrattuale del comparto, vigente a partire dal mese di aprile 2019, nonché un'integrazione di risorse per ulteriori assunzioni compatibile con le disponibilità regionali;
- **Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati:** il valore contabilizzato, pari a 16.965 €/000, coincide con quanto indicato dalla Regione nel DCA 441/2019; tale valore risulta in incremento di 780 €/000 rispetto al consuntivo 2018, a seguito della stima dell'aumento dei farmaci in distribuzione diretta e somministrazione in trattamento e per l'incremento della DPC;
- **Altri Beni e servizi:** l'importo contabilizzato, pari a 49.915 €/000, coincide con quanto indicato dalla Regione nel DCA 441/2019; tale valore risulta in decremento di 722 €/000 rispetto al consuntivo 2018; si precisa che tale valore non comprende, così come indicato nella nota prot. n. 54156 del 24/09/2019:
 - contratto di assicurazione che l'Azienda ha sottoscritto (Deliberazione n. 912/DG del 10.12.2018) per un importo annuo pari a € 2.426.662, con decorrenza 31/12/2018, passando da un regime di autoassicurazione ad un regime assicurativo;
 - Maggiori costi per circa 1.000 €/000 per la voci Manutenzioni e utenze, relativi a:

- Ampliamento di nuovi punti di assistenza (Poggio Mirteto, PO di Rieti, Casa della salute di Magliano), con interventi autorizzati dalla Direzione Regionale Centrale Acquisti con nota prot. n. 718488 del 12/09/2019;
- Revisione prezzi Multiservizio Tecnologico comunicati dalla Regione Lazio con nota prot. n. 569518 del 18/07/2019 con decorrenza, tra l'altro, dall'esercizio 2018, non coperti da accantonamenti;
- **Ammortamenti e Costi Capitalizzati:** il valore è stato posto pari a quanto contabilizzato in sede di consuntivo 2018;
- **Accantonamenti:** il valore contabilizzato, pari a 7.590 €/000, coincide con quanto indicato dalla Regione nel DCA 441/2019; tale valore risulta in incremento di -3.654 /000 rispetto al consuntivo 2018;
- **Variazione Rimanenze:** la voce non risulta contabilizzata;
- **Medicina di base:** il valore è stato posto pari a quanto contabilizzato in sede di consuntivo 2018;
- **Farmaceutica Convenzionata** il valore contabilizzato, pari a 23.938 €/000, coincide con quanto indicato dalla Regione nel DCA 441/2019; tale valore risulta in decremento di -910 /000 rispetto al consuntivo 2018;
- **Prestazioni da Privato:** il valore contabilizzato, pari a 33.033 €/000, coincide con quanto indicato dalla Regione nel DCA 441/2019; tale valore risulta in incremento di 3.242 /000 rispetto al consuntivo 2018; 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 contabilizzata;
- **Saldo Gestione Finanziaria:** il valore contabilizzato, pari a 1.206 €/000, coincide con quanto indicato dalla Regione nel DCA 441/2019; tale valore risulta in decremento di 60 €/000 rispetto al consuntivo 2018;
- **Saldo Gestione Straordinaria:** la voce non risulta contabilizzata.