



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 2023

Premessa

Il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'anno 2023 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 2023.

Di seguito si riporta lo schema di bilancio di previsione 2023, con separata evidenza dei costi stimati per la gestione della pandemia COVID-19:

Allegato 4 – Nota Illustrativa

| CE NEW | CONTO ECONOMICO € | BUDGET 2023 A | di cui COVID-19 A1 |
|----------|--|--------------------|-----------------------|
| A1 | Contributi F.S.R. | 372.770.302 | 13.656.555 |
| A2 | Saldo Mobilità | - 66.305.099 | - |
| A3 | Entrate Proprie | 7.149.825 | - |
| A4 | Saldo Intramoenia | 201.864 | - |
| A5 | Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - 5.325.000 | - |
| A6 | Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati | - | - |
| A | Totale Ricavi Netti | 308.491.892 | 13.656.555 |
| B1 | Personale | 113.865.000 | 8.864.985 |
| B2 | Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati | 21.000.000 | - |
| B3 | Altri Beni E Servizi | 74.393.108 | 2.695.500 |
| B4 | Ammortamenti E Costi Capitalizzati | - | - |
| B5 | Accantonamenti | 5.293.978 | - |
| B6 | Variazione Rimanenze | - | - |
| B | Totale Costi Interni | 214.552.086 | 11.560.485 |
| C1 | Medicina Di Base | 22.380.000 | 1.530.000 |
| C2 | Farmaceutica Convenzionata | 23.903.917 | - |
| C3 | Prestazioni Da Privato | 38.255.689 | 30.000 |
| C | Totale Costi Esterni | 84.539.606 | 1.560.000 |
| D | Totale Costi Operativi (B+C) | 299.091.693 | 13.120.485 |
| E | Margine Operativo (A-D) | 9.400.199 | 536.070 |
| F1 | Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie | - | - |
| F2 | Saldo Gestione Finanziaria | 1.020.199 | - |
| F3 | Oneri Fiscali | 8.380.000 | 536.070 |
| F4 | Saldo Gestione Straordinaria | - | - |
| F | Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie | 9.400.199 | 536.070 |
| G | Risultato Economico (E-F) | - | - |

1. Criteri di formazione del bilancio di previsione 2023

Il Conto Economico del bilancio preventivo 2023 è stato redatto in conformità alle Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2023 di cui a nota regionale U.1252833 del 09/12/2022 e tenuto conto:

- della nota regionale U.1266918 del 13/12/2022;
- della nota aziendale prot. n. 88957 del 23/12/2022;
- della nota aziendale prot. n. 89487 del 28/12/2022.

Di seguito si riportano i dettagli delle singole voci:

- **Contributi F.S.R.:** il valore pari a € 372.770.302 corrisponde a quanto indicato nella nota regionale n. U.1252833 del 09/12/2022 per € 330.474.385 e a € 42.295.917 per la copertura di ulteriori costi stimati per l'anno 2023, di cui 13.656.555 per la gestione della pandemia COVID-19;
- **Saldo Mobilità:** il valore pari a € – 66.305.099 corrisponde, come indicato nelle Linee guida di cui a nota regionale n. U.1252833 del 09/12/2022, per la mobilità infra-regionale a quanto comunicato per il Bilancio d'esercizio 2021 e per la mobilità extra-regionale ai valori contenuti nel file "*Allegato 3 Mobilità extra-regionale BEP 2023*", pubblicato sul sistema documentale Alfresco;
- **Entrate Proprie:** il valore pari a € 7.149.825 è relativo a:
 - Ulteriori Trasferimenti Pubblici: pari a € 2.193.400, include:
 - € 740.015 di Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati, relativi a contributi regionale extra-fondo impegnati ed assegnati nell'esercizio 2021 e contabilizzati nel CE Consuntivo 2021 ad eccezione dei contributi extra fondo riconducibili ai finanziamenti Covid-19 assegnati nell'anno 2021;
 - € 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.1252833 del 09/12/2022;
 - € 433.185 relativi ai contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92;
 - Ticket: pari a € 2.129.946;
 - Altre Entrate Proprie: pari a € 2.826.480; tale importo non include la voce "*AA0910 Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera*" come da nota regionale U.1252833 del 09/12/2022;
- **Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti:** il valore, pari a - 5.325.000 corrisponde agli investimenti stimati per l'anno 2023;
- **Personale:** il valore pari a € 113.865.000 corrisponde a quanto indicato nella nota regionale u.1266918 del 13/12/2022 e a quanto stimato per consentire la copertura economica dei maggiori oneri relativi agli adeguamenti contrattuali applicati al lavoro

interinale, esclusi i costi relativi alle assunzioni 2023 inserite nel Piano Assunzionale 2022-2024.

- **Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati:** il valore pari a € 21.000.000, è relativo alla stima del fabbisogno dei farmaci per l'esercizio 2023;
- **Altri Beni e servizi:** l'importo pari a € 74.393.108, corrisponde al valore stimato per l'anno 2023, di cui € 2.695.500 per la gestione 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: € 1.580.000; tale voce include anche la stima del costo di reagenti per l'effettuazione dei tamponi naso faringei e antigenici rapidi;
 - Altri beni sanitari: € 20.000;
 - Beni non sanitari: € 55.000;
 - Pulizia: 260.000;
 - Smaltimento rifiuti: € 70.000;
 - Manutenzione e riparazioni: € 50.000;
 - Altri Servizi appaltati: € 30.000;
 - Altri servizi non sanitari da privato: € 470.500, di cui € 390.000 per servizio di vigilanza e sicurezza e € 80.500 per il servizio CUP;
 - Godimento Beni di terzi: € 160.000;
- **Accantonamenti:** il valore pari a € 5.293.978, comprende il valore degli accantonamenti per rinnovi contrattuali valorizzati come da indicazioni contenute nelle Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2023 di cui a nota regionale n. U.1252833 del 09/12/2022;
 - **Variazione Rimanenze:** la voce non risulta valorizzata;
 - **Medicina di base:** il valore, pari a € 22.380.000, include € 1.530.000 di costi per la gestione della pandemia COVID-19;
 - **Farmaceutica Convenzionata** il valore risulta pari a € 23.903.917;
 - **Prestazioni da Privato:** il valore risulta pari a € 38.255.689; il dato include:
 - Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale: € 1.377.652, corrisponde a quanto indicato nell'allegato 6_livelli massimi di finanziamento 2023, pubblicato sul sistema documentale Alfresco, come da Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2023 di cui a nota regionale U.1252833 del 09/12/2022;
 - Prestazioni Da Sumaisti: € 3.780.000;
 - Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera: € 7.107.597, di cui € 6.833.254 corrispondente a quanto indicato nell'allegato 6_livelli massimi di finanziamento 2023, pubblicato sul sistema documentale Alfresco, come da Linee guida

per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2023 di cui a nota regionale U.1252833 del 09/12/2022, e € 385.923 relativamente alle prestazioni da privato-extraregionale;

- Trasporti Sanitari Da Privato: € 1.600.000;
- Assistenza Integrativa e Protesica Da Privato: € 8.200.000;
- Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semires. Da Privato: € 1.248.504, di cui € 650.000 relativi a quanto indicato nell'allegato 6_livelli massimi di finanziamento 2023, pubblicato sul sistema documentale Alfresco, come da Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2023 di cui a nota regionale U.1252833 del 09/12/2022;
- Distribuzione Di Farmaci E File F Da Privato: € 3.352.215;
- Assistenza Termale Da Privato: € 239.758;
- Prestazioni Da Privato-Altro: € 11.238.383, 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) secondo quanto indicato nell'allegato 6_livelli massimi di finanziamento 2023, pubblicato sul sistema documentale Alfresco, come da Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2023 di cui a nota regionale U.1252833 del 09/12/2022 e € 2.701.102 per l'Assistenza Domiciliare Integrata da Privato, secondo quanto indicato nell'allegato 6_livelli massimi di finanziamento 2023, pubblicato sul sistema documentale Alfresco, come da Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2023 di cui a nota regionale U.1252833 del 09/12/2022.

COMPONENTI FINANZIARIE E STRAORDINARIE

- **Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie:** la voce non risulta valorizzata;
- **Saldo Gestione Finanziaria:** il valore, pari a € 1.020.199, è relativo agli interessi per l'operazione SANIM;
- **Oneri Fiscali:** il valore pari a € 8.380.000, include € 536.070 di IRAP relativo alla stima del personale COVID-19;
- **Saldo Gestione Straordinaria:** la voce non risulta valorizzata.