



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

## NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

# BILANCIO PREVENTIVO 2021

### ATTIVITA' 118

Azienda

**AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

Codice azienda:

**712**

*Regione Lombardia*



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

712 ASST LARIANA

## Sommario

1. Criteri generali per la redazione del sezionale Attività Emergenza Urgenza .....	3
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2021 - sezionale Attività Emergenza Urgenza .....	4
3. Ricavi .....	5
ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche) .....	5
4. Costi.....	5
ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente.....	5
ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti) .....	5
ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati) .....	7
ASSTIC06 – ALTRI COSTI .....	7



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

712 ASST LARIANA

## 1. Criteri generali per la redazione del sezionale Attività Emergenza Urgenza

Il Bilancio Preventivo economico 2021- sezionale attività Emergenza urgenza è costituito dai seguenti documenti:

1. ATTO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO;
2. BILANCIO - Sezionale Attività per emergenza urgenza;
3. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA EMERGENZA URGENZA 118;
4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
5. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
6. MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;

Il Bilancio Preventivo economico 2021 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nel Decreto Regionale n. 1720 del 12/02/2021 avente ad oggetto: “ASSEGNAZIONE, A FAVORE DELLE ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, INRCA DI CASATENOVO, AREU E AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIOSANITARIO LOMBARDO DELLE RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R. PER L’ESERCIZIO 2021” e nel Decreto n. 2117 del 18/02/2021 avente ad oggetto: “MODIFICA ED INTEGRAZIONE DEL DECRETO N. 1720 DEL 12 FEBBRAIO 2021 PER QUANTO RELATIVO ALLA ASSEGNAZIONE, A FAVORE DELLE ATS, ASST E FONDAZIONI IRCCS DELLE RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R. PER L’ESERCIZIO 2021” relativi all’assegnazione per l’anno 2021 del finanziamento di parte corrente”, nonché le linee guida operative per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2021, pubblicate da Regione Lombardia su SCRIBA, nonché le ulteriori specifiche per la definizione dei valori dei ricavi e dei costi suddivisi per fattori produttivi da indicare nel Bilancio Preventivo Economico 2021, contenute nei Decreti n. 1720 del 12/02/2021 e n. 2117 del 18/02/2021.

I valori iscritti nel Bilancio Preventivo economico 2021 si riferiscono ai valori dei flussi regionali di attività e alla stima effettuata sulla base dei valori di prechiusura al IV CET 2020, nonché agli obiettivi e ai criteri determinati nelle disposizioni di cui alla DGR n. XI/4232 del 29/01/2021.

Nella redazione del Bilancio Preventivo economico 2021 si è tenuto conto delle disposizioni di cui alla DGR n. XI/4232 del 29.01.2021 “DETERMINAZIONI IN ORDINE ALLA GESTIONE DEL SERVIZIO



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

712 ASST LARIANA

SANITARIO E SOCIO SANITARIO PER L'ESERCIZIO 2021 – QUADRO ECONOMICO PROGRAMMATORIO - (DI CONCERTO CON L'ASSESSORE CAPARINI)” delle linee guida regionali ed indicazioni pervenute e pubblicate su gestionale regionale SCRIBA nonché la nota di Regione Lombardia e la nota G1.2021.0008401 del 09/02/2021 avente ad oggetto “CCNL relativo al personale dell'Area delle Funzioni Locali – III Sezione Dirigenza PTA, triennio 2016-2018, sottoscritto in data 17 dicembre 2020. Costituzione dei nuovi Fondi Contrattuali art. 90 e 91.”

In particolare per il sezionale Attività Emergenza Urgenza si richiama la nota AREU prot. 1582 del 02/02/2021 con la quale si è definito il fabbisogno per l'esercizio 2021.

Tale assegnazione è coerente con il contenuto della convenzione sottoscritta tra AREU e la nostra Azienda.

## **2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2021- sezionale Attività Emergenza Urgenza**

Il Bilancio Preventivo economico annuale – sezionale Attività Emergenza Urgenza è lo strumento di programmazione finanziaria ed economica della divisione aziendale del Servizio Attività Emergenza Urgenza 118. Pertanto, sulla base di quanto disposto dall'art. 25 del DLgs 118/2011, si forniscono i criteri utilizzati per la redazione del documento previsionale, in coerenza con gli atti di programmazione regionale e aziendale.

Per la previsione del fabbisogno 2021 relativo all'attività di emergenza urgenza extraospedaliera sono stati considerati i dati del Consuntivo 2019 come base di partenza, a cui sono state apportate le opportune modifiche sulla base delle necessità organizzative previste per l'anno oggetto di assegnazione.



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

712 ASST LARIANA

### 3. Ricavi

#### ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

*Il contributo di € 6.078.645 è stato comunicato da Areu (Agenzia Regionale Emergenza Urgenza) con nota prot. 1582 del 02/02/2021 e confermato da assegnazione regionale come da Decreto Regionale n. 1720 del 12/02/2021 e Decreto n. 2117 del 18/02/2021.*

*Il valore di BPE 2021 è in riduzione di € -10.062.647 rispetto ai dati di preconsuntivo 2020 IV CET in considerazione del cambio di ragione sociale di AREU e della ridefinizione delle Convenzioni continuative relative alle postazioni di soccorso afferenti a questa ASST e alla SOREU dei Laghi che prevede, tra l'altro, la gestione diretta anche amministrativa delle suddette Convenzioni.*

### 4. Costi

#### ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

*Il costo del personale esposto in BPE, pari a Euro 4.076.887 più Euro 271.792 per Irapp, è allineato con quanto previsto dal Decreto n. 1720 del 12/02/2021 e Decreto n. 2117 del 18/02/2021. La redazione del BPE è stata effettuata in conformità a quanto previsto dalle linee guida regionali.*

*L'importo delle risorse assegnate sconta il decremento per afferimento ad AREU dal 1/1/2021 del personale della Centrale SOREU in base al DGW 16653 del 30/12/2020.*

#### ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)

*I beni e servizi netti del BPE 2021 complessivi riportano un valore pari ad €. 768.537. Tale valore si discosta dal valore di Preconsuntivo 2020 IV CET per € – 83.495. Le variazioni sono commentate nelle specifiche sottovoci di spesa. Il valore corrisponde a quanto indicato nei Decreti n.1720 del 12/02/2021 e n. 2117 del 18/02/2021 di assegnazione delle risorse per l'anno 2021 alla ASST Lariana.*

##### B.1.A) Acquisti di beni sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

*Per l'Area 118 il valore di questi beni ammonta ad € 97.441 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per € -845.*

*La previsione dei valori iscritti a bilancio è basata sull'andamento dei costi sostenuti nell'esercizio 2019. Si rinvia alle specifiche rendicontazioni per le eventuali variazioni possibili.*

Nota Integrativa Descrittiva al BPE 2021 Attività 118 – Regione Lombardia all. n. 03 alla delib. n.180/2021



### **B.1.B) Acquisti di beni non sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Per l'Area 118 il valore di questi beni ammonta ad € 29.985 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per € -2.713.*

*La previsione dei valori iscritti a bilancio è basata sull'andamento dei costi sostenuti nell'esercizio 2019.*

*Per quanto riguarda i costi di gestione inerenti i mezzi di soccorso (carburante) sono state, di fatto, confermate le spese sostenute nel 2019, in quanto è a carico di AREU la totalità dell'acquisizione e della gestione dei Veicoli leggeri veloci (VLV), nonché delle autoambulanze, da adibire a servizio di Mezzo Sanitario Avanzato (MSA).*

### **B.2.A) Acquisti di servizi sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Per l'Area 118 il valore di questi beni ammonta ad € 1.344.515 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per € -8.437.759.*

*La previsione dei valori iscritti a bilancio è basata sull'andamento dei costi sostenuti nell'esercizio 2019.*

*Nella voce Acquisti di servizi sanitari è incluso anche il valore relativo al servizio fornito dai M.E.T (Medici di Emergenza Territoriale) per un importo in linea con l'esercizio 2019.*

#### **B.2.B.1) Servizi non sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Per l'Area 118 il valore di questi beni ammonta ad € 160.282 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per € -71.349.*

*La previsione dei valori iscritti a bilancio è basata sull'andamento dei costi sostenuti nell'esercizio 2019.*

#### **B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Per l'Area 118 il valore di questi costi ammonta ad € 3.000 ed è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per € +853.*

*In questa categoria è inserita l'attività di didattica prevista per l'esercizio 2021.*

### **B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Per l'Area 118 il valore di questi costi ammonta ad € 48.500 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per € -20.236.*

*Nella definizione del fabbisogno 2021 è stato previsto, tra l'altro, un importo di € 10.000 come quota residuale prima della presa in carico definitiva della manutenzione da parte di AREU, come da deliberazione AREU n. 353 dell'11/11/2020.*



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

712 ASST LARIANA

#### **B.4) Godimento di beni di terzi**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Per l'Area 118 il valore di questi costi ammonta ad € 11.814 ed è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per € +1.835.*

*Con l'esercizio 2021, AREU è titolare di tutti i contratti relativi ai sistemi telefonici, informatici e registrazione, precedentemente in carico alle Aziende sanitarie.*

#### **ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)**

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*Gli ammortamenti al netto dei costi capitalizzati ammontano ad € 2.067.*

*Il valore corrisponde a quanto indicato nei Decreti n. 1720 del 12/02/2021 e n. 2117 del 18/02/2021 di assegnazione delle risorse per l'anno 2021 all'ASST Lariana.*

#### **ASSTIC06 – ALTRI COSTI**

##### **Trasporti sanitari per emergenza da pubblico e da privato**

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

##### **B.2.A.10) Acquisto prestazioni trasporto sanitari - Totale**

*Per l'Area 118 il valore di questi costi ammonta ad € 935.000 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per € -8.445.251. Tale riduzione è legato a quanto previsto nella delibera AREU n. 392 del 15/12/2020 avente ad oggetto: "PROCEDURA DI SELEZIONE PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO IN FORMA CONTINUATIVA DI SOCCORSO SANITARIO IN EMERGENZA URGENZA "118" PROSECUZIONE TECNICA PRESUNTA SINO AL 28.02.2021" con cui è stata approvata la prosecuzione tecnica delle Convenzioni continuative relative alle postazioni di soccorso, salvo attivazione anticipata della nuova procedura di selezione che prevede, tra l'altro, la gestione diretta anche amministrativa delle suddette Convenzioni.*

*Il costo del trasporto sanitario pari ad € 935.000 è così suddiviso:*

- Attività continuativa convenzionata € 805.000;*
- Attività aggiuntiva convenzionata € 130.000.*

*Il valore corrisponde a quanto indicato nell'allegato 1 – scheda assegnazione 2021 - della nota AREU prot. 1582 del 02/02/2021 e a quanto indicato nei Decreti n.1720 del 12/02/2021 e n. 2117 del 18/02/2021 di assegnazione delle risorse per l'anno 2021 alla ASST Lariana.*



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia  
ASST Lariana

712 ASST LARIANA

## Altri costi

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*Negli altri costi è inserito anche il valore dell'Irap personale non dipendente M.E.T. (Medici di Emergenza Territoriale).*

*Il valore corrisponde a quanto indicato nei Decreti n.1720 del 12/02/2021 e n. 2117 del 18/02/2021 di assegnazione delle risorse per l'anno 2021 alla ASST Lariana.*

Il bilancio complessivo presentato rappresenta una situazione di equilibrio economico finanziario, in coerenza con i Decreti di assegnazione n. 1720 del 12/02/2021 e n. 2117 del 18/02/2021, si rinvia alle rendicontazioni di periodo per eventuali variazioni rispetto alla previsione.