



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

## BILANCIO PREVENTIVO 2021

Azienda

**AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

Codice azienda:

**712**

*Regione Lombardia*



## Sommario

1. Criteri generali .....	4
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2021 .....	5
Gestione Sanitaria .....	6
3. Ricavi .....	6
ASSTIR01 – DRG .....	6
ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE.....	6
ASSTIR03 – AMBULATORIALE .....	6
ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA .....	7
ASSTIR05 – SCREENING .....	7
ASSTIR06 – ENTRATE PROPRIE.....	7
ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL) .....	8
ASSTIR08 – PSICHIATRIA .....	8
ASSTIR09 – FILE F .....	8
ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	9
ASSTIR11 – ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	9
ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche) .....	9
ASSTIR13 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI .....	10
ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR .....	10
ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE .....	10
4. Costi .....	12
ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente .....	12
ASSTIC03 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP .....	13
ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti) .....	14
ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	18



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

ASSTIC06 – ALTRI COSTI .....	18
ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO.....	20
ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI .....	20
Gestione Territoriale .....	20
ENTRATE PROPRIE.....	21
LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL) .....	21
UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	22
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	22
ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche).....	22
PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI .....	22
PERSONALE e IRAP personale dipendente .....	23
LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP .....	23
BENI E SERVIZI (netti).....	23
INTEGRATIVA E PROTESICA.....	26
AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	27
ALTRI COSTI .....	27
ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO.....	28
ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI .....	28



## 1. Criteri generali

Il Bilancio Preventivo economico 2021 è costituito dai seguenti documenti:

1. ATTO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO;
2. BILANCIO;
3. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SANITARIA E TERRITORIALE;
4. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA EMERGENZA URGENZA 118;
5. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
6. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
7. TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
8. MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
9. TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
10. TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
11. PIANO DEGLI INVESTIMENTI;
12. RELAZIONE PIANO INVESTIMENTI;
13. MODELLO UDO ASST;
14. DETTAGLIO SOPRAVVIVENENZE E INSUSSISTENZE PER B&S;
15. All. B COVID19;
16. RELAZIONE ALL. B COVID.

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 SOCIO-SANITARIO LOMBARDO DELLE RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R. PER L’ESERCIZIO 2021” e 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 nel decreto n. 1720 del 12/02/2021” e Decreto n. 2117 del 18/02/2021.



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

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. 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 SANITARIO E SOCIO SANITARIO PER L’ESERCIZIO 2021 – QUADRO ECONOMICO PROGRAMMATARIO - (DI CONCERTO CON L’ASSESSORE CAPARINI) delle linee guida regionali ed indicazioni pervenute e pubblicate su gestionale regionale SCRIBA nonché la note 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.”

## 2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2021

Il Bilancio Preventivo economico annuale è lo strumento di programmazione finanziaria ed economica dell’azienda sanitaria. 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.



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

## Gestione Sanitaria

### 3. Ricavi

#### ASSTIR01 – DRG

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore pari ad €. 110.695.217,00 di previsione per l'anno 2021 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.1720/2021 e decreto n. 2117 del 18/02/2021 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in incremento per € 10.118.801,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2020.*

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

*Si prende atto che i dati del BPE 2021 hanno a riferimento l'anno 2019 come indicato nel decreto stesso, non tenendo conto al momento della fase emergenziale sanitaria COVID 19, quindi certi dell'impegno dell'Azienda per il raggiungimento degli obiettivi assegnati pur nel contesto dell'emergenza sanitaria in atto, si rinvia alle rendicontazioni di periodo (CET) la verifica degli effettivi andamenti della produzione aziendale.*

#### ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE

*E' confermato l'importo di € 24.313.069,00 assegnato sulla base della delibera di Giunta XI/3263 del 16/06/2020 e secondo le determinazioni regionali definite nel Decreto Regionale BPE 2021 V1 n.1720 del 12/02/2021 e decreto n. 2117 del 18/02/2021.*

*Il valore rappresentato nel BPE 2021 V1 corrisponde a quanto indicato nei decreti sopra riportati con assegnazione delle risorse per l'anno 2021 alla ASST Lariana.*

#### ASSTIR03 – AMBULATORIALE

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore pari ad €. 56.247.488,00 di previsione per l'anno 2021 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.1720/2021 e decreto n. 2117 del 18/02/2021 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in incremento per € 12.421.312,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2020.*

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

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2021 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n.180./2021*



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

*Si pendente atto che i dati del BPE 2021 hanno a riferimento l'anno 2019 come indicato nel decreto stesso, non tenendo conto al momento della fase emergenziale sanitaria COVID 19, quindi certi dell'impegno dell'Azienda per il raggiungimento degli obiettivi assegnati pur nel contesto dell'emergenza sanitaria in atto, si rinvia alle rendicontazioni di periodo (CET) la verifica degli effettivi andamenti della produzione aziendale.*

#### **ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore pari ad €. 1.811.800,00 di previsione per l'anno 2021 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.1720/2021 e decreto n. 2117 del 18/02/2021 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in incremento per € + 291.773,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2020.*

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

#### **ASSTIR05 – SCREENING**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore pari ad €. 0,00 di previsione per l'anno 2021 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.1720/2021 e Decreto n. 2117 del 18/02/2021 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in decremento per € -225.022,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2020.*

*Il valore rappresenta un di cui dell'importo del valore delle prestazioni ambulatoriali corrispondenti a quanto indicato nel decreto n.1720 del 12/02/2021 e decreto n. 2117 del 18/02/2021. di assegnazione delle risorse per l'anno 2021 alla ASST Lariana.*

*Si ritiene che il valore di produzione forse erroneamente non indicata nel decreto del BPE sarà riallocato correttamente in fase di assestamento di bilancio in considerazione che l'attività di Screening sarà avviata dall'azienda in relazione agli accordi con ATS Insubria.*

#### **ASSTIR06 – ENTRATE PROPRIE**

**Entrate proprie** (escluse le voci che rientrano "Altre prestazioni sanitarie da .....")

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore delle entrate proprie a BPE 2021 riportano un valore complessivo pari ad €. 10.052034,00.*

*Rispetto ai dati di Preconsuntivo 2020 IV CET il valore riporta una variazione pari a €. +479.867,00.*

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2021 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n.180./2021*



Sistema Socio Sanitario  
 Regione  
Lombardia  
ASST Lariana  
712 ASST LARIANA

*Tale obiettivo di produzione sarà verificato in corso d'anno nelle rendicontazioni di periodo in considerazione degli effetti ancora in corso dell'emergenza sanitaria.*

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

### **Altre prestazioni sanitarie da ...**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore delle prestazioni sanitarie vs. soggetti privati a BPE 2021 riportano un valore complessivo pari ad €. 362.953,00.*

*Rispetto ai dati di PRECONSUNTIVO 2020 IV CET il valore riporta un incremento di € 3.981,00.*

### **ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore complessivo pari ad €. 4.606.360,00 di previsione per l'anno 2021 è stato determinato con riferimento ai valori di prechiusura 2020 con obiettivo di incremento attività per €. +546.144,00 rispetto ai dati di prechiusura IV CET 2020.*

*Il valore del delta di € 684.468,00 (valore al netto degli accantonamenti L. Balduzzi e fondo perequazione) contribuisce al pareggio di bilancio e corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1720 del 12/02/2021 e decreto n. 2117 del 18/02/2021.*

### **ASSTIR08 – PSICHIATRIA**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore pari ad €. 11.528.450,00 di previsione per l'anno 2021 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.1720/2021 e decreto n. 2117 del 18/02/2021 a cui si rimanda.*

*Il valore di previsione è incremento per € + 838.935,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2020.*

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

### **ASSTIR09 – FILE F**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore pari ad €. 26.721.469,00 di previsione per l'anno 2021 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.1720/2021 e decreto n. 2117 del*

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2021 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n.180./2021*





18/02/2021 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in decremento per € - 28.485,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2020.

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

Il valore dei suddetti ricavi trova corrispondenza nei costi per beni e servizi alla voce "Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)" per € 26.721.469,00.

### **ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Gli importi per utilizzi contributi per il BPE 2021 V1 non sono presenti.

L'importo è in riduzione rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per €. 222.065,00.

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

### **ASSTIR11 – ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)**

*Descrizione dei valori*

Il valore complessivo pari a €. 32.288.636,00 di previsione per l'anno 2021 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nel decreto n.1720 del 12/02/2021 e decreto n. 2117 del 18/02/2021 di assegnazione delle risorse per l'anno 2021 alla ASST Lariana.

Il valore di previsione è in decremento per € 7.510.095,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2020, scaturito principalmente dallo spostamento del contributo finalizzato COVID pari a € 4.464.000,00 alla gestione territoriale per il costo sostenuto per gli infermieri di Famiglia/Comunità art. 1 c.5 DL 34/2020-anno 2021.

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

L'importo incassato da Regione è pari a € 17.779.432,00 sul codice SIOPE E2102 Contributi da Regione FSR indistinto in attesa delle specifiche ulteriori schede GSA regionali 2021.

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

*Descrizione dei valori*

Il valore è pari a € 0/000 in quanto a preventivo non vengono inseriti gli importi di eventuali erogazioni liberali che avverranno durante l'anno in relazione alle effettive determinazioni di incassi.



Sistema Socio Sanitario  
 Regione  
Lombardia  
ASST Lariana  
712 ASST LARIANA

*Il valore di previsione è in decremento per € 596.153,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2020. Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1720 del 12/02/2021 e Decreto n. 2117 del 18/02/2021 di assegnazione delle risorse per l'anno 2021 alla ASST Lariana.*

### ASSTIR13 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore complessivo della macrovoce **E.1) Proventi Straordinari** – totale è pari a € 0.00 per la caratteristica di straordinarietà della voce a Bilancio di Previsione.*

*L'importo 2021 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione .*

### ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR

*L'assegnazione del contributo pari ad €. 26.900.625,00 è in decremento per €. 24.651.680,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2020, corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione definitivo n.1720 del 12/02/2021 e decreto n. 2117 del 18/02/2021.*

*La riduzione complessiva è in parte bilanciata dal valore di produzione DRG ed Ambulatoriale, assegnato come obiettivo per l'azienda di incremento dell'attività di produzione.*

### ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE

**PRESTAZIONI SANITARIE complessive:** *Il valore complessivo di € 13.995.240,00, meglio dettagliato nelle righe NiSan, corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1720 del 12/02/2021 e decreto n. 2117 del 18/02/2021 di assegnazione delle risorse per l'anno 2021 alla ASST Lariana. Il valore di previsione è in decremento per € +1.163.554,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2020.*

#### Doppio Canale e I ciclo terapeutico

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore complessivo di € 10.730.120,00, meglio dettagliato nelle righe NiSan, corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1720 del 12/02/2021 e Decreto n. 2117 del 18/02/2021 di assegnazione delle risorse per l'anno 2021 alla ASST Lariana. Il valore di previsione è in decremento per € -98.189,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2020.*

*Il valore dei suddetti ricavi trova corrispondenza nei costi per beni e servizi e precisamente alle seguenti voci:*

*- Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37) € 4.524.008,00*



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

- Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale) € 2.208.465,00
- Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37) € 3.905.296,00
- Farmaceutici: Specialità Medicinali (Primo Ciclo terapeutico D.G.R. 10246/02) € 92.351,00

### Cure palliative

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo complessivo di € 1.410.218,00 è così composto:

- Ricavi per prestazioni di cure palliative domiciliari € 590.218,00
- Ricavi per prestazioni di cure palliative residenziali € 820.000,00

Il valore 2021 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1720 del 12/02/2021 e Decreto n. 2117 del 18/02/2021.

### Subacuti

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo complessivo di € 1.671.351,00 è così composto:

- Altre prestazioni sanitarie - Subacuti vs ATS appartenenza € 1.643.825,00
- Altre prestazioni - Subacuti vs altre ATS € 27.526,00

Il valore 2021 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n. 1720 del 12/02/2021 e decreto n. 2117 del 18/02/2021.

### Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie (compresi ricavi per gestione diretta)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo complessivo di € 179.396,00 è così composto:

- Prestazioni vs altre Asst Regione € 1.207,00
- Prestazioni ad altri soggetti pubblici € 178.189,00 quale previsione ricavi sulla base del consuntivo 2019 (decreto 1720/2021) e Decreto n. 2117 del 18/02/2021

Il valore 2021 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n. 1720 del 12/02/2021 e decreto n. 2117 del 18/02/2021.

### Altre prestazioni sanitarie v/Asl di appartenenza

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Si vedano punti precedenti.



## **Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Si vedano punti precedenti.*

## **4. Costi**

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

#### **Gestione SAN**

*Il costo del personale esposto in BPE, pari per il sezionale SAN a Euro 163.752.374,00 più Euro 10.825.679 per Irapp, è allineato all'assegnazione effettuata con Decreto n. 1720 del 12/02/2021 e Decreto n. 2117 del 18/02/2021.*

*Gli incrementi di assegnazione finalizzati (per SAN le risorse per "Terapie Intensive" art. 2 c. 1 e 7 DL 34/2020), poiché sono comprensivi anche del trattamento accessorio del personale, sono stati ripartiti, a parte ovviamente gli oneri riflessi, su competenze fisse e per la parte eccedente la valorizzazione del tabellare sui rispettivi fondi contrattuali, in proporzione all'entità degli stessi. In sede di Consuntivo si provvederà, in base alla normativa vigente e alla situazione ad anno compiuto, alla determinazione degli importi effettivi dei fondi per il 2021.*

*In merito all'assegnazione in incremento per afferimento della Medicina dello Sport in base al DGW 16491 del 24/12/2020, in accordo con ATS Insubria, poiché l'entità delle risorse trasferite non è definitiva l'assegnazione è stata totalmente imputata a competenze fisse e oneri riflessi, riservandoci di incrementare i fondi dopo la firma congiunta del protocollo per il trasferimento delle risorse.*

*Si rileva che in sede di relazione del Direttore Generale IV Cet 2020 era stato puntualizzato che era stata effettuata una revisione dell'assegnazione del personale ai diversi sezionali SAN e TER, in quanto era emerso che nelle precedenti rilevazioni, fin dagli esercizi precedenti, una parte del personale assunto per servizi territoriali o trasferito da servizi ospedalieri a servizi territoriali risultava computato su SAN. Ne conseguiva una consistente traslazione di costi da sezionale SAN a sezionale TER, a parità di saldo complessivo. Tale traslazione di costi è quantificabile in Euro 377.000 per competenze e oneri più Euro 18.000 per Irapp. Di tale segnalazione si chiede di tenere conto per i prossimi flussi del 2021; su questo argomento è già stata inviata una comunicazione alla Direzione Generale Welfare in data 09.02.2021.*

*Con riferimento ai costi previsti per contrasto dell'emergenza Covid-19 si comunica che è in previsione l'assunzione di 20 coadiutori amministrativi BS inizialmente prevista per 6 mesi per la gestione delle vaccinazioni Covid, con un costo corrispondente a circa Euro 300.000. E' inoltre previsto il reclu-*

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2021 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n.180./2021*



*tamento per l'emergenza di 5 medici (costo Euro 331.000) e 10 infermieri (Euro 333.000). Tale ultima richiesta è già stata inserita nella sezione Covid del Piano Fabbisogni 2021.*

*I fondi contrattuali, nell'importo complessivo per i tre sezionali, risultano variati rispetto al BPE 2020 come segue:*

#### **COMPARTO**

*Fondo art. 80: +399.391,42 determinato da: +405.451,63 per trattamento accessorio assegnazione Infermieri di famiglia; +93.105,49 per trattamento accessorio assegnazione personale Terapie intensive; +11.095,73 per trattamento accessorio assegnazione personale sanità penitenziaria; - 110.261,43 per quota fondo personale centrale SOREU offerita ad AREU da 1/1/2021*

*Fondo art. 81: +654.146,37 determinato da: +604.458,97 per trattamento accessorio assegnazione Infermieri di famiglia; +89.183,01 per trattamento accessorio assegnazione personale Terapie intensive; +10.268,28 per trattamento accessorio assegnazione personale sanità penitenziaria; -50.123,89 per quota fondo personale centrale SOREU offerita ad AREU da 1/1/2021*

#### **DIRIGENZA AREA SANITARIA**

*Fondo posizione: +137.794,83 determinato da: +122.105,94 per trattamento accessorio assegnazione personale Terapie intensive; +15.688,89 per trattamento accessorio assegnazione personale sanità penitenziaria*

*Fondo risultato: +13.860,46 determinato da: +12.282,35 per trattamento accessorio assegnazione personale Terapie intensive; +1.578,11 per trattamento accessorio assegnazione personale sanità penitenziaria*

*Fondo disagio: +154.555,76 determinato da: +26.104,87 per trattamento accessorio assegnazione personale Terapie intensive; +3.354,11 per trattamento accessorio assegnazione personale sanità penitenziaria; +124.996,78 per incremento art. 1 c. 435 L. 205/2017*

#### **DIRIGENZA AREA PTA:**

*Fondo posizione: +7.774 per incremento previsto da CCNL 17.12.2020*

*Fondo risultato e altri trattamenti accessori: +12.857 per incremento previsto da CCNL 17.12.2020*

### **ASSTIC03 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2021 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n.180./2021*



*Il valore complessivo pari ad €. 3.421.974,00 di previsione per l'anno 2021 è stato determinato riferimento ai valori di prechiusura 2020 con scostamento di €. +399.912,00 in incremento in coerenza con i rispettivi ricavi.*

*Il valore del delta di € 684.468,00 (valore al netto degli accantonamenti L. Balduzzi e fondo perequazione) contribuisce al pareggio di bilancio e corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1720 del 12/02/2021 e decreto n. 2117 del 18/02/2021.*

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

***I beni e servizi netti del BPE 2021** riportano un valore pari ad €. 127.966.029,00. Tale valore si discosta dal valore di Preconsuntivo 2020 IV CET per €. – 1.542.041,00. Le variazioni sono commentate nelle specifiche sottovoci di spesa.*

*Il valore 2021 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1720 del 12/02/2021 e Decreto n. 2117 del 18/02/2021, secondo i criteri e gli obiettivi specificati nell'apposito paragrafo dei decreti sopra citati a cui si rimanda e che sostanzialmente indica come anno di riferimento dati l'esercizio 2019.*

*L'obiettivo beni e servizi è riconducibile ai dati dell'esercizio 2019.*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

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

*Per l'Area Sanitaria il valore di questi beni ammonta ad €. 68.081.904,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per €. -3.663.242,00 principalmente per i minor costi riferiti alle seguenti voci:*

*Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV) €. -354.464,00*

*Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri) €. -374.14700*

*Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC) €. -469.566,00*

*Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti) €. -210.742,00*

*Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97) €. -269.620,00*

*Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici €. -243.196,00*

*Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND) €. -1.498.585,00*

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2021 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n.180./2021*





Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

*Le riduzioni di cui sopra derivano dal confronto con anno 2020 che ha registrato dei maggior costi dovuti emergenza COVID 19 rispetto agli obiettivi BPE 2021 assegnati riconducibili alla spesa dell'esercizio 2019 ed in considerazione del perdurare dell'emergenza sanitaria ed il consumo i specifici fattori di produzione legati alla stessa ( vedi DPI conto "Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND) €.-1.498.585,00" si renderà necessaria una verifica nel corso delle rendicontazioni trimestrali ed in fase di assestamento di bilancio.*

*E' stato garantito il valore di farmaci file F, DC e IC in quadratura con i relativi ricavi di cui al decreto 1720/2021 e Decreto n. 2117 del 18/02/2021.*

*I valori dei dispositivi medici riportano quindi gli obiettivi del 2019 ed il loro dettaglio è stato anche rappresentata nella scheda di dettaglio "Tabella CND 2021 V1", inviata per il tramite del portale SCRIBA nella sezione documentale.*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

#### **B.1.B. Acquisti di beni non sanitari attività Sanitaria**

*Per l'Area Sanitaria il valore di questi beni ammonta ad €. 1.462.753,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per €. -163.324,00 principalmente per i minor costi riferiti alle seguenti voci:*

*Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico scientifico sanitarie €. -89.639,00*

*Altri beni non sanitari €. 68.772,00*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

#### **B.2.A. Acquisti di servizi sanitari - Attività Sanitaria**

*Per l'Area Sanitaria il valore di questi beni ammonta ad €. 16.227.446,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per €. -1.201.963,00. Le variazioni sono da ricondurre a maggior spesa impiegati per fronteggiare l'emergenza sanitaria nell'esercizio 2020 ed purtroppo ancora in corso, quindi in corso d'anno potrebbe rendersi necessaria una fase di assestamento dei valori previsti nel 2021 in relazione alle effettive rendicontazioni.*

*Le variazioni piu' significative delle macrovoci sono le seguenti:*

**B.2.A.3) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - Totale in incremento** rispetto al PRECONSUNTIVO 2019 per €. +95.857,00 principalmente per la voce " Assistenza medico specialistica conv interna SUMAI"

**B.2.A.12) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) – Totale in decremento** rispetto al PRECONSUNTIVO 2019 per €. – 323.273,00 principalmente per la voce " Compart. al

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2021 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n.180./2021*



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

personale att. libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - Area Specialistica" €. +383.912,00 e la voce Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL) €. 707.185,00.

**B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie** in riduzione rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per €. -368.795,00 principalmente per "Consulenze sanitarie da terzi" €. -186.022,00 e la voce Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi) €. -115.221,00

**B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria** in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per €. -522.309,00 principalmente per la voce "Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi" €. -538.530,00

### Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

La voce presenta nel 2021 un incremento non significativo di €. 4.654,00 rispetto ai dati decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020.

I service attivi risultano essere i seguenti: "servizio gestione e logistica strumentario chirurgico"; service Biologia Molecolare e service Emogasanalisi.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

#### B.2.B.1. Acquisti di servizi non sanitari - Attività Sanitaria

Il valore complessivo ammonta a €. 35.570.453,00 è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per €. -183.151,00 le principali voci di variazione sono le seguenti:

Pulizia €. -132.088,00

Mensa €. +293.096,00

Riscaldamento €. +10.196,00

Smaltimento rifiuti €. -79.289,00

Utenze elettricità €. +55.149,00

### Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Casistica non presente.

### Altri servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2021 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n.180./2021





Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

L'importo di €. 5.792.483,00, in riduzione rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 di €. 324.306,00, riguarda le seguenti attività:

- servizio in outsourcing di ausiliario per € 4.500.000,00
- servizio in outsourcing di facchinaggio per € 550.000,00
- compensi a docenti Corso Laurea Infermieristica € 42.000,00
- patrocinio legale € 130.000,00
- altri servizi economici e tecnici € 210.000,00
- servizio antincendio elisuperficie € 155.855,00
- altro € 204.628,00.

#### **B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie**

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

##### **B.2.B.2. Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - Attività Sanitaria**

L'importo complessivo ammonta a €. 118.967,00 è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per €. - 140.589,00 principalmente per i minor costi riferiti alla voce " Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato" €. -133.378,00.

Le variazioni sono da ricondurre a maggior spesa impiegati per fronteggiare l'emergenza sanitaria nell'esercizio 2020 e purtroppo ancora in corso, quindi in corso d'anno potrebbe rendersi necessaria una fase di assestamento dei valori previsti nel 2021 in relazione alle effettive rendicontazioni.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

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

L'importo complessivo ammonta a €. 133.000,00 ed è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 perché il valore di riferimento del BPE 2021 è il 2019 mentre nell'esercizio 2020 l'attività di formazione ha subito un forte calo per effetto dell'emergenza sanitaria.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

##### **B.3. Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata) - Attività Sanitaria**



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

*L'importo complessivo di €. 9.230.539,00 è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 di €. 208.133,00 principalmente per le variazioni delle voci:*

*Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze €. -209.493,00*

*Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie €. +562.882,00, incremento giustificato da fine garanzia contrattuale anno 2021 su attrezzature tecnico scientifiche.*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

##### **B.4. Godimento di beni di terzi - Attività Sanitaria**

*L'importo complessivo ammonta a € 3.011.500,00 è ricondotto ai valori dell'esercizio 2019 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per €. - 170.466,00, principalmente per la voce di leasing non sanitari. €. -157.855,00.*

*Le variazioni negative sono da ricondurre a maggior spesa impiegati per contratti leasing non sanitari in essere nell'esercizio 2020, quindi in corso d'anno potrebbe rendersi necessaria una fase di assestamento dei valori previsti nel 2021 in relazione alle effettive rendicontazioni.*

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

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

##### **Ammortamenti – Attività Sanitaria**

*L'importo di € 2.550.157,00 corrisponde al valore del Decreto en.1720 del 12/02/2021 e Decreto n. 2117 del 18/02/2021.*

*Rispetto ai valori del Preconsuntivo 2020 rispetto al BPE 2021 riporta uno scostamento in incremento pari ad €. 248.315,00 per gli ammortamenti a carico tenuto conto che la base dati è sempre l'anno 2019. Si rinvia alle rendicontazioni periodiche l'effettiva determinazione dei valori previsti in riduzione a fine anno per effetto applicazione decreto 118/2011.*

#### **ASSTIC06 – ALTRI COSTI**

**Altri costi complessivi** :Il valore complessivo di € 7.834.463,00, meglio dettagliato nelle righe NiSan, corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1720 del 12/02/2021 e Decreto n. 2117 del 18/02/2021

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2021 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n.180./2021*



Sistema Socio Sanitario  
 Regione  
Lombardia  
ASST Lariana  
712 ASST LARIANA

di assegnazione delle risorse per l'anno 2021 alla ASST Lariana. Il valore di previsione è in decremento per € -661.207,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2020.

### **Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)**

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

#### **SUMAI – Attività Sanitaria**

La previsione di €. 4.250.000,00 per compensi e oneri dei medici specialisti convenzionati è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per €. +95.857,00 per la voce "Assistenza medico specialistica conv interna SUMAI"

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

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

Casistica non presente.

### **Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)**

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

#### **Servizi di consulenza sanitaria in area a pagamento art. 55 c. 2 CCNL – Attività Sanitaria**

L'importo previsto ammonta a € 1.282.661,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020. per €. -707.785 per il riallineamento costi all'anno 2019 come previsto dal decreto di finanziamento. Le variazioni sono da ricondurre a maggior spesa impiegata per fronteggiare l'emergenza sanitaria nell'esercizio 2020 e purtroppo ancora in corso, quindi in corso d'anno potrebbe rendersi necessaria una fase di assestamento dei valori previsti nel 2021 in relazione alle effettive rendicontazioni.

### **Altri costi**

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

#### **Altri costi – Attività Sanitaria**

Di seguito i valori degli restanti Altri Costi:

-imposte e tasse €. 690.000,00

-altre imposte (IRAP personale assimilato al dipendente e Ires) €. 450.778,00

-compensi direttori e collegio sindacale €. 820.000,00

Non sono previsti, come da indicazioni del decreto regionale n.1720 del 12/02/2021 e Decreto n. 2117 del 18/02/2021 importi di previsione riferiti a risarcimenti da liquidare nell'anno e accantonamento al fondo svalutazione crediti.



## ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*L'importo previsto di €. 2.809.712,000 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1720 del 12/02/2021 e decreto n. 2117 del 18/02/2021 ed è così composto:*

*€. 1.846.000,00 per rischi assicurativi*

*€ 499.918,00 per Altri accantonamenti, dettagliati anche nell'apposita scheda, e precisamente accantonamenti LP L. Balduzzi e Fondo di perequazione*

*€. 266.000,00 per premio operosità Sumai*

*€. 197.794,00 Acc.to ex art. 113 DLgs 50/2016*

*La variazione rispetto al preconsuntivo 2019 è di €. -4.914.442,00 ed è riconducibile principalmente ad accantonamenti specifici (indisponibili) per l'anno 2020 determinati al IV CET 2020 e non più ri-proponibili.*

## ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore complessivo della macrovoce **E.2) Oneri Straordinari** – totale è pari a € 0,00 per la caratteristica di straordinarietà della voce nel bilancio di Previsione.*

*L'importo 2021 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione .*

## ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Come richiesto dalle Linee Guida regionali per la stesura del BPE 2021 , di seguito si dettaglia la voce "Altri oneri diversi di gestione", il cui importo complessivo di previsione ammonta ad €. 2.804.988,00:

- -€. 2.748.531,00 per canone di disponibilità previsto dal contratto di concessione N.H.
- -€. 30.407,00 per spese varie
- -€. 25.850,00 per rimborsi per missioni
- -€. 200,00 per quote associative.

## Gestione Territoriale

*Descrizione dei ricavi e dei costi relativi alle linee di attività riguardanti i servizi territoriali ivi compresi i servizi socio sanitari a gestione diretta (RSA, RSD, CDD, hospice, ...).*

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2021 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n.180./2021*



Per le gestioni dirette dei succitati servizi è richiesta la compilazione del modello CE\_UdO per ASST, come specificato nelle istruzioni operative per la predisposizione del BPE 2021.

Per ciò che riguarda l'eventuale fornitura diretta di prestazioni di assistenza domiciliare integrata (A.D.I.), nonché eventuali gestioni dirette che non riguardano servizi sociosanitari per i quali sia già stato ottenuto l'accreditamento (es. CRD di Usmate nel territorio dell'ASST Vimercate), la stessa ASST dovrà fornire un dettaglio dei costi sostenuti (e degli eventuali specifici ricavi) nella nota integrativa descrittiva territoriale.

ILLUSTRARE UN BREVE COMMENTO:

**Relativamente ai servizi RSA, RSD, CDD, hospice..., questa ASST Lariana non è titolare di questa attività e quindi non procederà alla compilazione del modello CE UdO, ma provvederà al suo caricamento in Scriba con valori pari a zero.**

## ATTIVITA' TERRITORIALE

### ENTRATE PROPRIE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

*Il valore delle entrate proprie a BPE 2021 riporta un valore complessivo pari ad €. 1.033.669,00*

*Rispetto ai dati di Preconsuntivo 2020 IV CET il valore riporta una variazione pari a €. +159.408,00.*

*L'importo corrisponde al valore di assegnazione del Decreto n.1720 del 12/02/2021 e decreto n. 2117 del 18/02/2021.*

### PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

*Valori non presenti nel sezionale territoriale.*

### Doppio canale ex Tip 13

*Valori non presenti nel sezionale territoriale.*

### LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2021 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n.180./2021



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

*Il valore complessivo pari ad €. 220.120,00 di previsione per l'anno 2021 è stato determinato confermando sostanzialmente i valori di prechiusura 2020 con uno scostamento di €. +46.487,00.*

*Il valore del delta di € 27.068,00 (valore al netto degli accantonamenti L. Balduzzi e fondo perequazione) contribuisce al pareggio di bilancio e corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1720 del 12/02/2021 e decreto n. 2117 del 18/02/2021.*

### UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore è pari a zero.*

### ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)

*Descrizione dei valori*

*Altri contributi da Regione (al netto rettifiche) € 36.948.944,00*

*L'importo è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per €. 3.818.615,00 secondo le determinazioni regionali definite nel Decreto di assegnazione definitivo.*

*L'incremento è dovuto principalmente al finanziamento di risorse finalizzate per il COVID pari a € 4.464.000,00 riferito al costo degli infermieri di famiglia/Comunità art 1 c. 5 DL 34/2020 per l'anno 2021.*

*Il valore rappresentato nel BPE 2021 V1 corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1720 del 12/02/2021 e decreto n. 2117 del 18/02/2021, di assegnazione delle risorse per l'anno 2021 alla ASST Lariana.*

### ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

*Descrizione dei valori*

*L'importo di tale voce non è presente a BPE 2021 V1.*

### PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore complessivo della macrovoce **E.1) Proventi Straordinari** – totale è pari a € 0.00 per la caratteristica di straordinarietà della voce a Bilancio di Previsione.*

*L'importo 2021 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione .*



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

## PERSONALE e IRAP personale dipendente

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

### **Gestione TER**

**Per il sezionale TER** a Euro 15.930.273,00 più Euro 1.074.870,00 per Irap, è allineato con quanto previsto dal Decreto n. e n.1720 del 12/02/2021 e Decreto n. 2117 del 18/02/2021.

*Gli incrementi di assegnazione finalizzati (per TER le risorse per "Infermieri di famiglia" art. 1 c. 5 DL 34/2020), poiché sono comprensivi anche del trattamento accessorio del personale, sono stati ripartiti, a parte ovviamente gli oneri riflessi, su competenze fisse e per la parte eccedente sui rispettivi fondi contrattuali, in proporzione all'entità degli stessi. In sede di Consuntivo si provvederà, in base alla normativa vigente e alla situazione ad anno compiuto, alla determinazione degli importi effettivi dei fondi per il 2021.*

*Si rileva che in sede di relazione del Direttore Generale IV Cet 2020 era stato puntualizzato che era stata effettuata una revisione dell'assegnazione del personale ai diversi sezionali SAN e TER, in quanto era emerso che nelle precedenti rilevazioni, fin dagli esercizi precedenti, una parte del personale assunto per servizi territoriali o trasferito da servizi ospedalieri a servizi territoriali risultava computato su SAN. Ne conseguiva una consistente traslazione di costi da sezionale SAN a sezionale TER, a parità di saldo complessivo. Tale traslazione di costi è quantificabile in Euro 377.000 per competenze e oneri più Euro 18.000 per Irap. Di tale segnalazione si chiede di tenere conto per i prossimi flussi del 2021; su questo argomento è già stata inviata una comunicazione alla Direzione Generale Welfare in data 09.02.2021.*

## LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore complessivo pari ad €. 169.155,00 di previsione per l'anno 2021 è stato determinato confermando sostanzialmente i valori di prechiusura 2020 con scostamento di €. +37.043,00.*

*Il valore del delta di € 27.068,00 (valore al netto degli accantonamenti L. Balduzzi e fondo perequazione) contribuisce al pareggio di bilancio e corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1720 del 12/02/2021 e Decreto n. 2117 del 18/02/2021 .*

## BENI E SERVIZI (netti)

**I beni e servizi netti del BPE 2021** riportano un valore pari ad €. 12.504.669,00. Tale valore si discosta dal valore di Preconsuntivo 2020 IV CET per €. +1.390.635,00. Le variazioni sono commentate nelle specifiche sottovoci di spesa.

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2021 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n.180./2021*





Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

Il valore 2021 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1720 del 12/02/2021 e decreto n. 2117 del 18/02/2021, secondo i criteri e gli obiettivi specificati dallo stesso decreto.

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

#### **B.1.A. Acquisti di beni sanitari Attività Territoriale**

Per l'Area Territoriale il valore di questi beni ammonta ad €. 9.655.006,00 ed è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per €. +1.110.671,00.

Le principali variazioni sono riscontrabili nelle voci:

“Materiali per la profilassi igienico sanitari: Vaccini” €. +287.028,00

Dispositivi medici cnd T €. +426.291,00 che accoglie il maggiore costo previsto per ausili ad assorbimento derivante dall'adeguamento allo standard regionale di fornitura.

Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta €. +74.884,00

Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti) €. +182.177,00

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

#### **B.1.B. Acquisti di beni non sanitari Attività Territoriale**

Il valore complessivo ammonta a € 207.450,00 ed è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per €. +36.286,00 principalmente alla voce “Materiale per manutenzioni e riparazioni – Altro” €.28.971,00.

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

#### **B.2.A. Acquisti di servizi sanitari -Attività Territoriale**

Per l'Area Territoriale il valore di questi servizi ammontano ad €. 5.840.845,00 come da vincolo dati costi di riferimento all'anno 2019 stabilito dal decreto di finanziamento e sono in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per €. -453.362,00 principalmente per la somma algebrica delle diverse voci che la compongono ed in particolare:

**B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica – Totale variazione €.- 37.202,00**





**Le sottovoci di principale variazione sono:**

Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore" per € **+579.497,00**.

Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa - Nutrizione Artificiale Enterale € **-634.782,00**

La variazione negativa della voce di cui sopra è da ricondurre dal confronto con un valore di previsione 2021 **ricondotto all'anno 2019** e alla maggior spesa nell'esercizio 2020 per contratti già in essere ed in continuità per l'anno 2021, quindi in corso d'anno potrebbe rendersi necessaria una fase di assestamento dei valori previsti nel 2021 in relazione alle effettive rendicontazioni.

**B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie – Totale € **-117.610,00****

Il decremento, rispetto ai valori del PRECONSUNTIVO 2020, è da ricondurre principalmente a "Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione)" € **137.712,00**

**B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria – Totale variazione € **+68.799,00****

L'incremento, rispetto ai valori del PRECONSUNTIVO 2020, è da ricondurre principalmente a "Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi" € **+68.799,00**.

**Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi**

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Casistica non presente.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

**B.2.B.1. Acquisti di servizi non sanitari - Attività Territoriale**

Per l'Area Territoriale il valore di questi beni ammonta ad € **738.497,00** ed è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per € **+ 197.688,00** principalmente alla voce

Mensa € **+20.174,00**

Servizi postali e telex € **+94.379,00**

Utenze telefoniche € **+ 42.974,00**



### **Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Casistica non presente*

### **Altri servizi non sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*L'importo complessivo della voce corrisponde a € 6.000,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per €. - 10.131,00.*

### **Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Attività al momento non presente.*

### **Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

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

*Per l'Area Territoriale il valore della voce ammonta ad €. 262.900,00 ed è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per €. + 72.521,00.*

### **Godimento di beni di terzi**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

#### **B.4. Godimento di beni di terzi - Attività Territoriale**

*Per l'Area Territoriale il valore di questa voce ammonta ad €. 3.837.401,00 e ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per €. + 21.986,00 .*

*Si segnala che la sottovoce "Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica" che accoglie nuovi contratti relativi a Diabetica e noleggio ventilatori polmonari, risulta sottostimata per il vincolo obiettivi 2019 su cui si basato il finanziamento del BPE 2021 .*

*Si precisa che in relazione ai dati aziendali ed i contratti in essere il valore di previsione di tale voce risulta sottostimata e quindi in corso d'anno potrebbe rendersi necessaria una fase di assestamento dei valori previsti nel 2021 in relazione alle effettive rendicontazioni.*

### **INTEGRATIVA E PROTESICA**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Per l'Area Territoriale il valore di questa voce ammonta ad €. 8.013.401,00 ed è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per €. +16.542,00.*



*Si precisa che in relazione ai dati aziendali ed i contratti in essere il valore di previsione della macro-voce risulta sottostimata e quindi in corso d'anno potrebbe rendersi necessaria una fase di assestamento dei valori previsti nel 2021 in relazione alle effettive rendicontazioni e dei flussi ASSTSTANT RL.*

*Le sottovoci particolarmente interessare sono:*

*“Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa - Nutrizione Artificiale Enterale”*

*“Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica”*

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

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

### **Ammortamenti – Attività Territoriale**

*L'importo di € 157.094,00 corrisponde al valore del Decreto n.1720 del 12/02/2021 e Decreto n. 2117 del 18/02/2021.*

*Rispetto ai valori del Preconsuntivo 2020 il BPE 2021 riporta pari importo in lieve riduzione di €. – 853,00 , in attesa di verifica in corso d'anno per gli effetti di riduzione derivanti dall'applicazione del decreto 118/2011.*

## **ALTRI COSTI**

### **Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)**

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*La voce “assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)” a BPE 2021 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per €. -32.716,00.*

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

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*La voce ricomprende l'importo dei trasporti dializzati da privati CRI . Per il BPE 2021 l'importo è pari ad €. 1.035.000,00 e rispetto ai valori del Preconsuntivo 2020, presenta una variazione pari a €. +58.485,00.*

### **Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)**

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*Per l'Area Territoriale il valore di questa voce ammonta ad €. 218.000,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2020 per €. -45.604,00.*



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

## Altri costi

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

### **Altri costi – Attività Territoriale**

*Il valore complessivo a BPE 2021 di €. 329.374,00 riporta una variazione in decremento rispetto al preconsuntivo 2020 di €. -82.131,00 .*

*L'importo di BPE corrisponde al valore del Decreto n.1720 del 12/02/2021 e Decreto n. 2117 del 18/02/2021.*

## ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*La quota di previsione di € 23.897,00 corrisponde a quanto indicato dal decreto n.1720 del 12/02/2021 e Decreto n. 2117 del 18/02/2021 ,ed è riferita alla quota di accantonamento per L.Balduzzi e per f.do di perequazione.*

*Rispetto ai valori del Preconsuntivo 2020 il BPE 2021 riporta uno scostamento pari ad €. - 1.289.906,00 per effetto degli altri accantonamenti registrati nel 2020 ed è riconducibile principalmente ad accantonamenti specifici (indisponibili) per l'anno 2020 determinati al IV CET 2020 e non piu' riproponibili.*

## ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore complessivo della macrovoce **E.2) Oneri Straordinari** – totale è pari a € 0,00 per la caratteristica di straordinarietà della voce nel bilancio di Previsione.*

## ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Come richiesto dalle Linee Guida regionali per la stesura del BPE 2021 , di seguito si commenta, dettagliandone il contenuto, la voce "Altri oneri diversi di gestione", il cui importo complessivo di previsione ammonta ad €. 13.250,00:

- €. 5.250,00 per spese varie
- €. 8.000,00 per rimborsi per missioni.

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2021 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n.180./2021*