



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

BILANCIO PREVENTIVO 2022

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 2022	5
Gestione Sanitaria	6
3. Ricavi	6
ASSTIR01 – DRG	6
ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE.....	6
ASSTIR03 – AMBULATORIALE	7
ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA	7
ASSTIR05 – SCREENING	7
ASSTIR06 – ENTRATE PROPRIE.....	7
ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)	8
ASSTIR08 – PSICHIATRIA	8
ASSTIR09 – FILE F	9
ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	9
ASSTIR11 – ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	9
ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)	10
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	14
ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)	14
ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	18
ASSTIC06 – ALTRI COSTI	18



712 ASST LARIANA

ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO.....	20
ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	20
Gestione Territoriale.....	21
ENTRATE PROPRIE.....	22
LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)	22
UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	22
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	22
ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche).....	23
PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI	23
PERSONALE e IRAP personale dipendente	23
LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP	23
BENI E SERVIZI (netti).....	24
INTEGRATIVA E PROTESICA.....	27
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 2022 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 sopravvenienze e insussistenze per B&S;

Il Bilancio Preventivo economico 2022 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nel Decreto Regionale n. 1492 del 11/02/2022 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 2022” relativi all’assegnazione per l’anno 2022 del finanziamento di parte corrente” nonché le linee guida operative per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2022, 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 2022, contenute nel decreto n. 1492 del 11/02/2022.

I valori iscritti nel Bilancio Preventivo economico 2022 si riferiscono ai valori dei flussi regionali di attività e alla stima effettuata sulla base dei valori di prechiusura al IV CET 2021, nonché agli obiettivi e ai criteri determinati nelle disposizioni di cui alla DGR n. 5832 del 29.12.2021

Nella redazione del Bilancio Preventivo economico 2022 si è tenuto conto delle disposizioni di cui alla DGR n. 5832 del 29.12.2021 “DETERMINAZIONI IN ORDINE AGLI OBIETTIVI DELLE AGENZIE DI TUTELA DELLA SALUTE (A.T.S.), DELLE AZIENDE SOCIO SANITARIE TERRITORIALI (A.S.S.T.) E DELL’AZIENDA REGIONALE EMERGENZA URGENZA (A.R.E.U.) – ANNO 2022” e nell’allegato n. 1 gli obiettivi e le indicazioni specifiche per gli Enti Sanitari del Sistema Socio-Sanitario Regionale;



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

Alle linee guida regionali ed indicazioni pervenute e pubblicate su gestionale regionale SCRIBA nonché la note di Regione Lombardia e la nota Protocollo G1.2022.0009107 del 10/02/2022 avente ad oggetto “Bilancio di Previsione 2022. Linee guida di compilazione sul costo del personale.”

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2022

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.



Gestione Sanitaria

3. Ricavi

ASSTIR01 – DRG

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 111.518.553,00 di previsione per l'anno 2022 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.1492/2022 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in incremento per € 11.734.024,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2021.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1492 del 11/02/2022 di assegnazione delle risorse per l'anno 2022 alla ASST Lariana.

Si prende atto che i dati del BPE 2022 contengono il valore di previsione della L. 7 per €. 8.249.462,00.

Certi dell'impegno dell'Azienda per il raggiungimento dell'obiettivo assegnato, pur nel contesto dell'emergenza sanitaria ancora 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 € 25.375.395,00 assegnato sulla base della delibera regionale n. XI/4946 del 29/06/2021, avente ad oggetto "Determinazione in merito alla remunerazione di alcune funzioni non coperte da tariffe predefinite svolte dalle aziende ed enti sanitari pubblici e privati accreditati per l'anno 2020" e secondo le determinazioni regionali definite nel Decreto Regionale BPE 2022 V1 n.1492 del 11/02/2022. Il valore rappresentato nel BPE 2022 V1 corrisponde a quanto indicato nei decreti sopra riportati con assegnazione delle risorse per l'anno 2022 alla ASST Lariana.

Non sono computati gli eventuali importi relativi alle funzioni Covid previste dall'art. 4 del DL 34/2020.

E' in incremento di € 1.062.326,00 rispetto al Preconsuntivo 2021 secondo decreto regionale.



712 ASST LARIANA

ASSTIR03 – AMBULATORIALE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 53.210.819,00 di previsione per l'anno 2022 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.1492/2022 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in incremento per € 3.122.903,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2021.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1492 del 11/02/2022 di assegnazione delle risorse per l'anno 2022 alla ASST Lariana.

Certi dell'impegno dell'Azienda per il raggiungimento dell'obiettivo assegnato, pur nel contesto dell'emergenza sanitaria ancora 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 €. 1.815.925,00 di previsione per l'anno 2022 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.1492/2022 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in incremento per € + 4.125,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2021.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1492 del 11/02/2022 di assegnazione delle risorse per l'anno 2022 alla ASST Lariana.

ASSTIR05 – SCREENING

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 337.952,00 di previsione per l'anno 2022 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.1492/2022 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in decremento per € -48.304,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2021.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1492 del 11/02/2022 di assegnazione delle risorse per l'anno 2022 alla ASST Lariana.

ASSTIR06 – ENTRATE PROPRIE

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2022 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 133/2022



712 ASST LARIANA

Il valore delle entrate proprie a BPE 2022 riportano un valore complessivo pari ad €. 10.796.977,00.

Rispetto ai dati di Preconsuntivo 2021 IV CET il valore è stato confermato per pari importo.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1492 del 11/02/2022 di assegnazione delle risorse per l'anno 2022 alla ASST Lariana

Altre prestazioni sanitarie da ...

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore delle prestazioni altre prestazioni sanitarie è costituito da:

Altre prestazioni sanitarie v/ATS di appartenenza €. 5.878.769,00 e la variazione rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 IV CET ammonta ad €. +899.866,00

Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombardi €. 244.652,00 e la variazione rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 IV CET ammonta ad €. +210.787,00

Altre prestazioni sanitarie ad altri soggetti pubblici €. 22.915,00 e la variazione rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 IV CET ammonta ad €. +604,00

Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extraregione (non in compensazione) €. 8.904,00 e la variazione rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 IV CET ammonta ad €. 0,00

ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore complessivo pari ad €. 5.696.784,00 di previsione per l'anno 2022 è stato determinato con riferimento ai valori di prechiusura 2021 IV CET 2021.

Il valore del delta di € 1.455.664,00 (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.1492 del 11/02/2022 .

ASSTIR08 – PSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 11.528.440,00 di previsione è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.1492/a cui si rimanda.

Il valore di previsione è decremento per € - 10,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2021.

Certi dell'impegno dell'Azienda per il raggiungimento dell'obiettivo assegnato, pur nel contesto dell'emergenza sanitaria ancora in atto, si rinvia alle rendicontazioni di periodo (CET) la verifica degli effettivi andamenti della produzione aziendale.

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2022 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 133/2022



712 ASST LARIANA

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1492 del 11/02/2022 di assegnazione delle risorse per l'anno 2022 alla ASST Lariana.

ASSTIR09 – FILE F

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 27.838.052,00 di previsione per l'anno 2022 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.1492/2022 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in incremento per € + 1.175.451,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2021.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1492 del 11/02/2022 di assegnazione delle risorse per l'anno 2022 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 € 27.838.052,00.

ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Gli importi degli utilizzi dei contributi per il BPE 2022 V1 sono pari a € 216.937,00 derivanti dai contributi su anni pregressi delle risorse nazionali ex finalizzate Covid (Risorse ai sensi del comma 423, art. 1 L. 178/2020 – RECLUTAMENTO STRAORDINARIO).

L'importo è in riduzione rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per € 1.854.954 ,00.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1492 del 11/02/2022 di assegnazione delle risorse per l'anno 2022 alla ASST Lariana.

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

Descrizione dei valori

Il valore complessivo pari a €. 33.354.677,00 di previsione per l'anno 2022 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nel decreto n.1492 del 11/02/2022 di assegnazione delle risorse per l'anno 2022 alla ASST Lariana.

Il valore di previsione è in decremento per € 4.051.710,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2021.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1492 del 11/02/2022 di assegnazione delle risorse per l'anno 2022 alla ASST Lariana.

L'importo incassato da Regione è pari a € 17.806.494,00 sul codice SIOPE E2102 Contributi da Regione FSR indistinto in attesa delle specifiche ulteriori schede GSA regionali 2022.

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2022 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 133/2022



ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

Il valore è pari a € 0,00.

Il valore di previsione è in decremento per € 131.447,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2021. Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1492 del 11/02/2022 di assegnazione delle risorse per l'anno 2022 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 2022 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione BPE 2022.

ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR

L'assegnazione del contributo pari ad €. 34.885.884,00 è in decremento per €. 20.313.566,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2021, corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione definitivo n.1492 del 11/02/2022.

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

ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE

PRESTAZIONI SANITARIE complessive : Il valore complessivo di € 20.207.988,00, meglio dettagliato nelle righe NiSan, corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1492 del 11/02/2022 di assegnazione delle risorse per l'anno 2022 alla ASST Lariana. Il valore di previsione è in incremento per € +1.402.793,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2021.

Doppio Canale e I ciclo terapeutico

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

**712 ASST LARIANA**

Il valore complessivo di € 12.599.255,00, meglio dettagliato nelle righe NiSan, corrisponde a quanto indicato nel decreto n. 1492 del 11/02/2022 di assegnazione delle risorse per l'anno 2022 alla ASST Lariana. Il valore di previsione è in incremento per € 291.537,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2021.

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) € 6.156.905,00
- Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale) € 2.800.000,00
- Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37) € 3.550.000,00
- Farmaceutici: Specialità Medicinali (Primo Ciclo terapeutico D.G.R. 10246/02) € 92.350,00

Per esigenza di allineamento ai dati del decreto per singola area di spesa Beni e servizi, l'importo di € 867.000,00 riferito al costo del service di ossigenoterapia è stato previsto al conto "Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)", ricondotto all'area "Beni sanitari" (BS), in attesa di recepimento da parte dei competenti uffici regionali in fase di assestamento dei valori corretti per area (+€867.000 su AB&S e -€867.000 su BS).

Cure palliative

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo complessivo di € 1.462.395,00 è così composto:

- Ricavi per prestazioni di cure palliative domiciliari € 634.865,00
- Ricavi per prestazioni di cure palliative residenziali € 827.530,00

Il valore 2022 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1492 del 11/02/2022 .

Subacuti

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo complessivo di €1.703.924,00 è così composto:

- Altre prestazioni sanitarie - Subacuti vs ATS appartenenza € 1.635.207,00
- Altre prestazioni - Subacuti vs altre ATS € 50.802,00

- Altre prestazioni – Subacuti ad altri soggetti pubblici € 17.915,00

Il valore 2022 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n. 1492 del 11/02/2022

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2022 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 133/2022



L'importo complessivo di € 5.000,00 è stato previsto alla voce- Prestazioni ad altri soggetti pubblici

Il valore 2022 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1492 del 12/02/2022

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 164.061.407,00 più Euro 10.857.494,00 per Irap, è allineato all'assegnazione effettuata con Decreto n. 1492 del 11/02/2022. 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, come per il 2021, 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 2022.

Come già relazionato in occasione dei precedenti flussi, sono attualmente in servizio 53 coadiutori amministrativi BS a tempo determinato in appoggio all'attività vaccinale. Non è al momento prevedibile in che misura e per quanti mesi tale personale verrà prorogato.

Si evidenzia che nel corso del 2021 era stata segnalata una assegnazione sbilanciata verso il sezionale TER, dove si evidenziava un risparmio. Questa situazione era stata dichiarata nell'Assestamento 2021 e di ciò Regione aveva preso atto nel Decreto di Assestamento, dove le risorse risultavano ripartite correttamente. Ora nell'assegnazione per BPE 2022 risulta di nuovo trasferita da SAN a TER una quota di circa 700.000 Euro.

**712 ASST LARIANA**

Gli importi previsti per Assegno nucleo familiare sono stati esposti calcolati per l'intero anno 2022, in conformità a quanto previsto dalle Linee guida regionali.

I fondi contrattuali, nell'importo complessivo per i tre sezionali, risultano variati rispetto al BPE 2021 come segue:

COMPARTO

Fondo art. 80: si confermano gli incrementi provvisori del 2021 per trattamento accessorio Infermieri di famiglia e personale Terapie intensive, mentre non è più appostato l'incremento provvisorio per assegnazione Sanità penitenziaria (- 11.095,73); risulta un incremento di Euro 2.422,95 per afferimento Medicina dello Sport da ATS Insubria da 1/1/2021 (nel BPE 2021 provvisoriamente tutto il budget trasferito era stato posto sulle competenze fisse); risulta un incremento di 10.102,95 per rettifica importi fondi trasferiti ad AREU per afferimento Centrali operative da 1/1/2021.

Fondo art. 81: si confermano gli incrementi provvisori del 2021 per trattamento accessorio Infermieri di famiglia e personale Terapie intensive, mentre non è più appostato l'incremento provvisorio per assegnazione Sanità penitenziaria (- 10.628,28); risulta un incremento di Euro 12.816,32 per afferimento Medicina dello Sport da ATS Insubria da 1/1/2021 (nel BPE 2021 provvisoriamente tutto il budget trasferito era stato posto sulle competenze fisse); risulta un incremento di 6.984,22 per rettifica importi fondi trasferiti ad AREU per afferimento Centrali operative da 1/1/2021.

DIRIGENZA AREA SANITARIA

Fondo posizione: si confermano gli incrementi provvisori del 2021 per trattamento accessorio personale Terapie intensive, mentre non è più appostato l'incremento provvisorio per assegnazione Sanità penitenziaria (- 15.688,89); risulta un incremento di Euro 27.276,34 per afferimento Medicina dello Sport da ATS Insubria da 1/1/2021 (nel BPE 2021 provvisoriamente tutto il budget trasferito era stato posto sulle competenze fisse); gli incrementi ex art. 1 c. 435 bis sono stati applicati come da Decreto Regionale

Fondo risultato: si confermano gli incrementi provvisori del 2021 per trattamento accessorio personale Terapie intensive, mentre non è più appostato l'incremento provvisorio per assegnazione Sanità penitenziaria (- 1.578,11); risulta un incremento di Euro 2.179,61 per afferimento Medicina dello Sport da ATS Insubria da 1/1/2021 (nel BPE 2021 provvisoriamente tutto il budget trasferito era stato posto sulle competenze fisse).

Fondo disagio: si confermano gli incrementi provvisori del 2021 per trattamento accessorio personale Terapie intensive, mentre non è più appostato l'incremento provvisorio per assegnazione Sanità penitenziaria (- 3.354,11); risulta un incremento di Euro 1.345,70 per afferimento Medicina dello Sport da ATS Insubria da 1/1/2021 (nel BPE 2021 provvisoriamente tutto il budget trasferito era sta-

**712 ASST LARIANA**

to posto sulle competenze fisse); gli incrementi ex art. 1 c. 435 bis sono stati applicati come da Decreto Regionale

DIRIGENZA AREA PTA:

I fondi sono invariati rispetto al BPE 2021

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore complessivo pari ad €. 4.241.120,00 di previsione per l'anno 2022 è stato determinato riferimento ai valori di prechiusura 2021 IV CET.

Il valore del delta di € 1.455.664,00 (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.1492 del 11/02/2022 .

ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)

I beni e servizi netti del BPE 2022 riportano un valore pari ad €. 143.239.242,00. Tale valore si discosta dal valore di Preconsuntivo 2021 IV CET per €. + 1.928.129,00. Le variazioni sono commentate nelle specifiche sottovoci di spesa.

Il valore 2022 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1492 del 11/02/2022 , secondo i criteri e gli obiettivi specificati nell'apposito paragrafo dei decreti sopra citati a cui si rimanda

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 €. 74.066.528,00 ed è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €. +2.568.514,00 principalmente per i maggior costi riferiti alle seguenti voci:

Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV) €. +1.860.834,00

Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37) €. +1.214.637,00

Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri) €. -3.827,00

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2022 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 133/2022

**712 ASST LARIANA**

Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC) €. +48.737,00

Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro €. -2.176.480,00

Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti) €. +91.694,00

Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta €. +127.087,00

Dispositivi Medici: Cnd K, L – Strumentario chirurgico € +180.715,00

Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura €. +78.718,00

Dispositivi Medici: Cnd T Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d.lgs.46/97) €. -291.552,00

Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici €. +110.756,00

Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive) €. +989.412,00

Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND) €. -100.318,00

E' stato garantito il valore di farmaci file F, DC e IC in quadratura con i relativi ricavi di cui al decreto di assegnazione n.1492 del 11/02/2022 .

Come sopra esposto, per esigenza di allineamento ai dati del decreto per singola area di spesa Beni e servizi, l'importo di € 867.000,00 riferito al costo del service di ossigenoterapia è stato previsto al conto "Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)", ricondotto all'area "Beni sanitari" (BS), in attesa di recepimento da parte dei competenti uffici regionali in fase di assestamento dei valori corretti per area (+€867.000 su AB&S e -€867.000 su BS).

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 €. 1.542.750,00 ed è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €. +51.454,00 principalmente per i minor costi riferiti alle seguenti voci:

Prodotti alimentari € +14.333,00

Carburanti e lubrificanti €. 22.241,00

Supporti informatici e materiale per EDP €. 11.849,00

B.2.A) Acquisti di servizi sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

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

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2022 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 133/2022

**712 ASST LARIANA**

Per l'Area Sanitaria il valore di questi beni ammonta ad €. 19.777.025,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €. -1.518.431,00. Le variazioni più significative delle macrovoci sono le seguenti:

B.2.A.3) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - Totale in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €. +65.302,00 principalmente per la voce " Assistenza medico specialistica conv interna SUMAI"

B.2.A.10) Acquisto prestazioni trasporto sanitari – Totale in decremento per €. 64.003,00 principalmente per la voce " Altri trasporti sanitari da privati"

B.2.A.12) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) – Totale in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2019 per €. – 1.699.912,00 principalmente per la voce Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL) €. -1.699.912,00 per minor attività rispetto al preconsuntivo IV CET 2021 riconducibile all'emergenza sanitaria.

B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €. +333.950,00 principalmente per:

"Consulenze sanitarie da terzi" €. +270.074,00

Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria €. +81.757,00

Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi €. +145.633,00

B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €. -154.068,00 principalmente per la voce Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi € -160.867,00.

Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

La voce presenta nel 2021 un decremento di €. -160.867,00 rispetto ai dati PRECONSUNTIVO 2021.

I service attivi risultano essere i seguenti: servizio gestione e logistica strumentario chirurgico, service Biologia Molecolare, service Emogasanalisi, sistemi analitici e diagnostici e Ossigenoterapia.

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 €. 40.592.556,00 è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €. - 391.179,00 le principali voci di variazione sono le seguenti:

Pulizia €. – 418.084,00

Mensa €. -62.526,00

Riscaldamento €. +100.862,00 per aumento tariffe energetiche

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2022 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 133/2022

**712 ASST LARIANA**

Servizi di elaborazione dati €. +136.575,00 per contratto fleet management a regime.

Smaltimento rifiuti €. +15.512,00

Utenze elettricità €. + 195.840,00 per aumento tariffe energetiche

Altri servizi non sanitari) €. -427.042,00 per la previsione di minor servizi legati all'emergenza sanitaria registrata nel 2021.

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 di €. 6.343.955,00, in riduzione rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 di €. 427.042,00, riguarda le seguenti attività:

- servizio in outsourcing di ausiliario per € 4.868.000,00
- servizio in outsourcing di facchinaggio per € 660.000,00
- compensi a docenti Corso Laurea Infermieristica € 40.000,00
- patrocinio legale € 130.000,00
- altri servizi economici e tecnici € 200.000,00
- servizio antincendio elisuperficie € 159.500,00
- altro € 286.455,00.

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 €. 402.000,00 è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €. - 713.841,00 principalmente per i minor costi riferiti alla voce "Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato" €. -673.040,00. per la previsione di minor servizi di consulenza legati all'emergenza sanitaria registrata nel 2021.

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2022 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 133/2022

**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 €. 164.000,00 ed è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €. +40.026,00 e riconducibile alla voce "Formazione externalizzata da privato"

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento***B.3. Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata) - Attività Sanitaria**

L'importo complessivo di €. 9.400.200,00 è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 di €. 670.241,00 principalmente per le variazioni delle voci:

Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per immobili e loro pertinenze €. +16.910,00

Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per impianti e macchinari €. 40.811,00

Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie €. +559.432,00, 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 € 3.687.000,00 è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €. + 65.772,00, principalmente per la voce

Canoni di Noleggio sanitari (esclusa protesica) €. +102.219,00

Canoni di leasing non sanitari. €. -54.844,00.

ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento***Ammortamenti – Attività Sanitaria**

L'importo di € 2.174.877,00 corrisponde al valore del Decreto n.1492 del 11/02/2022 .

Rispetto ai valori del Preconsuntivo 2021 il BPE 2022 riporta gli stessi valori.

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 € 8.611.614,00, meglio dettagliato nelle righe Ni-San, corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1492 del 11/02/2022 di assegnazione delle risorse per l'anno 2022 alla ASST Lariana. Il valore di previsione è in decremento per € -1.693.407,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 . La riduzione significativa è riscontrabile alla voce "Servizi di consulenza sanitaria in area a pagamento art. 55 c. 2 CCNL" determinata dalla maggior spesa impiegata nell'esercizio 2021 per fronteggiare l'emergenza sanitaria.

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

SUMAI – Attività Sanitaria

La previsione di €. 4.463.100,00 per compensi e oneri dei medici specialisti convenzionati è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €. +65.602,00 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 € 1.663.873,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €. -1.699.912,00. Le variazioni sono da ricondurre a maggior spesa impiegata nell'esercizio 2021 per fronteggiare l'emergenza sanitaria.

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 €. 747.625,00

-altre imposte (IRAP personale assimilato al dipendente e Ires) €. 560.000,00

**712 ASST LARIANA**

-compensi direttori e collegio sindacale € 873.461,00

Non sono previsti, come da indicazioni regionali, 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 € 3.598.629,00 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1492 del 11/02/2022 ed è così composto:

-€ 2.655.987,00 per rischi assicurativi

€ 428.316,00 per Altri accantonamenti, dettagliati anche nell'apposita scheda, e precisamente accantonamenti LP L. Balduzzi e Fondo di perequazione

€ 299.796,00 per premio operosità Sumai

€ 214.530,00 Acc.to ex art. 113 DLgs 50/2016

La variazione rispetto al preconsuntivo 2021 è di € -7.645.558,00 ed è riconducibile principalmente ad accantonamenti specifici (indisponibili) per l'anno 2021 determinati al IV CET 2021 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 2022 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione .

ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Come richiesto dalle Linee Guida regionali per la stesura del BPE 2022 , di seguito si dettaglia la voce "Altri oneri diversi di gestione", il cui importo complessivo di previsione ammonta ad €. 3.621.200,00:

- € 2.748.000,00 per canone di disponibilità previsto dal contratto di concessione N.H.

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2022 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 133/2022



712 ASST LARIANA

- €. 570.000,00 per comodati hub vaccinali fino al 30/04/2022
- €. 225.000,00 costi contributi direttori in aspettativa
- €. 58.200,00 per spese varie
- €. 20.000,00 per rimborsi per missioni

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, ...).

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 2022 .

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

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2022 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 133/2022



ENTRATE PROPRIE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore delle entrate proprie a BPE 2022 riporta un valore complessivo pari ad €. 758.381,00

Rispetto ai dati di Preconsuntivo 2021 IV CET il valore non riporta variazione.

L'importo corrisponde al valore di assegnazione del Decreto n.1492 del 11/02/2022 .

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

Il valore complessivo pari ad €. 188.560,00 di previsione per l'anno 2022 è stato determinato confermando sostanzialmente i valori di prechiusura 2021.

Il valore del delta di € 42.576,00 (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.1492 del 11/02/2022 .

UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore è pari a € 0,00 come a preconsuntivo 2021. Non esistono differenze.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

Altri contributi da Regione (al netto rettifiche) € 39.380.442,00.

**712 ASST LARIANA**

L'importo è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €. 591.651,00 secondo le determinazioni regionali definite nel Decreto di assegnazione definitivo.

Il valore rappresentato nel BPE 2022 V1 corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1492 del 11/02/2022, di assegnazione delle risorse per l'anno 2022 alla ASST Lariana.

ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

L'importo è pari a € 0,00 come da Preconsuntivo 2021.

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 2022 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione.

PERSONALE e IRAP personale dipendente

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Gestione TER

Per il sezionale TER a Euro 15.956.481,00 più Euro 1.076.604,00 per Irap. Rispetto al preconsuntivo IV CET 2021 l'importo è in incremento per €.730.592,00. I valori anno BPE 2022 sono allineati con quanto previsto dal Decreto n. e n.1492 del 11/02/2022.

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, come per il 2021, 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 2022.

Gli importi previsti per Assegno nucleo familiare sono stati esposti calcolati per l'intero anno 2022, in conformità a quanto previsto dalle Linee guida regionali.

LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2022 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 133/2022

**712 ASST LARIANA**

Il valore complessivo pari ad €. 145.984,00 di previsione per l'anno 2022 è stato determinato confermando sostanzialmente i valori di prechiusura 2021..

Il valore del delta di € 42.576,00 (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.1492 del 11/02/2022 .

BENI E SERVIZI (netti)

I beni e servizi netti del BPE 2022 riportano un valore pari ad €. 12.535.532,00. Tale valore corrisponde al valore di Preconsuntivo 2021 IV CET . Per i dettagli circa le eventuali diverse allocazioni di voci di spesa rispetto al 2021, si rinvia alle specifiche sottovoci di spesa.

Il valore 2022 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1492 del 11/02/2022 , 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 €. 10.013.769,00 ed è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €. +231.247,00 .

Le principali variazioni sono riscontrabili nelle voci:

“ Materiali per la profilassi igienico sanitari : Vaccini “ €. +200.796,00, L'importo sarà da verificare in relazione alla campagna vaccinale antinfluenzale anno 2022 da concordare con ATS Insubria.

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 € 148.650,00 e ed è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €. +6.730,00 principalmente alla voce “Materiale per manutenzioni e riparazioni – Altro” €. +6.780,00.

Carburanti e lubrificanti €+9.447,00

Cancelleria e stampati €. 13.473,00

**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 €. 6.762.062,00 e sono in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €. 62.983,00 principalmente per la somma algebrica delle diverse voci che la compongono ed in particolare :

B.2.A.3) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale – Totale €.-10.124,00

Riconducibile alla voce "Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)".

B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica – Totale variazione €.-72.902,00**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 € -110.150,00.

Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) - Costi di gestione magazzino €. +150.001,00

"Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa - Nutrizione Artificiale Enterale €. +21.800,00

Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa (SOLO Servizio Distributivo da privato) €. +11.251,00

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 €. 512.984,00 ed è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €. + 2.113,00 principalmente alla somma algebrica delle seguenti voci :

Mensa €. +10.208,00

Utenze telefoniche €. + 10.831,00



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

Pulizia €.-7.424,00

Servizi di elaborazione dati €.-10.556,00

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 € 10.000,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €.- 6.332,00.

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 €. 196.772,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €. - 8.710,00, principalmente alla voce "Altre manutenzioni e riparazioni".

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 €. 5.494.000,00 e ed è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €. + 35.781,00.

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2022 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 133/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

La variazione è riconducibile principalmente a "Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica" €. +35.522,00

INTEGRATIVA E PROTESICA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per l'Area Territoriale il valore di questa voce ammonta ad €. 10.106.500,00 ed è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €. +106.402,00.

Le sottovoci particolarmente interessare sono

"Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa - Nutrizione Artificiale Enterale €. +21.800

"Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica" €. +35.522,00

Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore" per € -110.150,00.

Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) - Costi di gestione magazzino €. +150.001,00

AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Ammortamenti – Attività Territoriale

L'importo di € 153.974,00 corrisponde al valore del Decreto n.1492 del 11/02/2022 .

Rispetto ai valori del Preconsuntivo 2021 il BPE 2022 riporta pari importo, 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 2022 è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2021 per €. €. -10.124,00.

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2022 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 133/2022

27

**712 ASST LARIANA****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 2022 l'importo è pari ad €. 1.065.000,00 e rispetto ai valori del Preconsuntivo 2021, presenta una variazione pari a €. -48,00.

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 €. 299.592,00 ed è confermata come importo rispetto al PRECONSUNTIVO 2021.

Altri costi*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento***Altri costi – Attività Territoriale**

Il valore complessivo a BPE 2022 di €. 430.798,00 rispetto ai valori del Preconsuntivo 2021 riporta pari importo.

L'importo di BPE corrisponde al valore del Decreto n.1492 del 11/02/2022.

ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

La quota di previsione di € 14.830,00 corrisponde a quanto indicato dal decreto n.1492 del 11/02/2022, ed è riferita alla quota di accantonamento per L.Balduzzi e per f.do di perequazione.

Rispetto ai valori del Preconsuntivo 2021 il BPE 2022 riporta uno scostamento pari ad €. -251.088,00 per effetto degli altri accantonamenti registrati nel 2021 ed è riconducibile principalmente ad accantonamenti specifici (indisponibili) per l'anno 2021 determinati al IV CET 2021 e non più 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.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Come richiesto dalle Linee Guida regionali per la stesura del BPE 2022 , di seguito si commenta, dettagliandone il contenuto, la voce “Altri oneri diversi di gestione”, il cui importo complessivo di previsione ammonta ad €. 18.250,00:

- €. 8.250,00 per spese varie
- €. 10.000,00 per rimborsi per missioni.

.....