

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

BILANCIO PREVENTIVO 2024

Azienda

AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Codice azienda:

712

Regione Lombardia



Sommario

1. Criteri generali	4
Gestione Sanitaria	6
2. 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.....	8
ASSTIR11 – ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	9
ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)	9
ASSTIR13 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI	9
ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR	10
ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE	10
3. Costi	12
ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente	12
ASSTIC03 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP	12
ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)	13
ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)	18
ASSTIC06 – ALTRI COSTI	18



ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO.....	20
ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	20
Gestione Territoriale.....	21
ENTRATE PROPRIE.....	21
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	24
BENI E SERVIZI (netti)	24
INTEGRATIVA E PROTESICA.....	27
AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	27
ALTRI COSTI	28
ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO.....	29
ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	29



1. Criteri generali

Il Bilancio Preventivo economico 2024 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. TABELLE DI DETTAGLIO MMG/PDF/CA

Il Bilancio Preventivo economico 2024 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nel Decreto Regionale n. 20355 del 19/12/2023 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 DEL SISTEMASANITARIO PER L'ESERCIZIO 2024." relativo all'assegnazione per l'anno 2024 del finanziamento di parte corrente; nonché le linee guida operative per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2024, 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 2024, contenute nel decreto n. 20355 del 19/12/2023.

I valori iscritti nel Bilancio Preventivo economico 2024 si riferiscono ai valori dei flussi regionali di attività e alla stima effettuata sulla base dei valori di prechiusura al III CET 2023 , nonché agli obiettivi e ai criteri determinati nelle disposizioni di cui alla



- DGR n. XII/1511 del 13/12/2023 avente ad oggetto "DETERMINAZIONI IN ORDINE ALLA GESTIONE DEL SERVIZIO SANITARIO E SOCIO SANITARIO PER L'ESERCIZIO 2024 – QUADRO ECONOMICO PROGRAMMATARIO - (DI CONCERTO CON ILVICEPRESIDENTE ALPARONE) ed i relativi allegati contenenti gli obiettivi e le indicazioni specifiche per gli Enti Sanitari del Sistema Socio-Sanitario Regionale;

- DGR n. XII/1514 del 13/12/2023 avente ad oggetto "APPROVAZIONE DELLE LINEE GUIDA PER IL SUPERAMENTO DELLE ESTERNALIZZAZIONI DEI SERVIZI SANITARI CORE E PER LA MIGLIORE GESTIONE DEL PERSONALE" relativa al contenimento dell'esternalizzazione di attività sanitaria, con particolare riferimento alle esternalizzazioni temporanee di servizi per ragioni di necessità;

- DGR n. XII/1518 del 13/12/2023 avente ad oggetto "PIANO SOCIOSANITARIO INTEGRATO LOMBARDO 2023 - 2027. APPROVAZIONE DELLA PROPOSTA DA TRASMETTERE AL CONSIGLIO REGIONALE" ed i relativi allegati contenenti gli obiettivi e le indicazioni specifiche per gli Enti Sanitari del Sistema Socio-Sanitario Regionale;

La nota AREU prot. n. 28299 del 13.12.2023 che comunica l'importo riconosciuto per le attività di emergenza urgenza extraospedaliera svolte dall'azienda per l'anno 2024 e quantificato in euro 5.885.467,00 confermato dallo stesso decreto n.20355del 19/12/2023;

Alle comunicazioni inerenti alla nuova attività a decorrere dal 2024 per i Medici del ruolo unico di Assistenza Primaria e Pediatri di Famiglia.

Le assegnazioni relative ai Medici del ruolo unico di Assistenza Primaria e Pediatri di Famiglia sono calcolate, per ciascuna ASST, sulla base dei criteri previsti dai relativi Accordi Collettivi Nazionali e Integrativi Regionali, prendendo come riferimento la popolazione assistita al dicembre 2022 in carico a ciascuna ASST e in base all'afferenza dei medici a quest'ultime rispetto alla sede dell'ambulatorio primario (comuni e municipi).

Alle linee guida regionali ed indicazioni pervenute e pubblicate su gestionale regionale SCRIBA nonché la note DG Welfare prot. n. G1.2023.0050186 del 15/12/2023 avente ad oggetto "Bilancio di Previsione 2024. Linee guida di compilazione sul costo del personale" e la nota DG Welfare prot. n. G1.2023.0049346 del 5/12/2023 avente ad oggetto "Approfondimenti aspetti contabili e fiscali legati al passaggio delle cure primarie in ASST", pubblicate da Regione Lombardia su SCRIBA e le ulteriori specifiche fornite per la definizione dei valori dei ricavi e dei costi suddivisi per fattori produttivi da indicare nel Bilancio Preventivo Economico 2024, contenute nel decreto n. 20355 del 19/12/2023 succitato Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2024

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

2. Ricavi

ASSTIR01 – DRG

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad € 101.192.410,00 di previsione per l'anno 2024 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.20355/2023 a cui si rimanda . Il valore di previsione è pari alla Prechiusura del III trimestre 2023.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20355 del 19/12/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2024 alla ASST Lariana.

Si pende atto che i dati del BPE 2024 contengono il valore di previsione della L. 7 per € 7.069.353,00.

ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE

E' confermato l'importo di € 26.087.434,00 assegnato sulla base della D.G.R. n. 179 del 27/04/2023, 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 2022" e secondo le determinazioni regionali definite nel Decreto Regionale BPE 2024 n.20355 del 19/12/2023. Il valore rappresentato nel BPE 2024 corrisponde a quanto indicato nei decreti sopra riportati con assegnazione delle risorse per l'anno 2024 alla ASST Lariana.

ASSTIR03 – AMBULATORIALE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad € 57.554.555,00 di previsione per l'anno 2024 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.20355/2023 a cui si rimanda. Il valore di previsione è pari alla Prechiusura del III trimestre 2023.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20355 del 19/12/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2024 alla ASST Lariana.

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2024 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 1364/2023



ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 1.811.849,00 di previsione per l'anno 2024 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.20355/2023 a cui si rimanda. Il valore di previsione è pari alla Prechiusura del III trimestre 2023.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20355 del 19/12/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2024 alla ASST Lariana.

ASSTIR05 – SCREENING

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 586.118,00 di previsione per l'anno 2024 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.20355/2023 a cui si rimanda. Il valore di previsione è pari alla Prechiusura del III trimestre 2023.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20355 del 19/12/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2024 alla ASST Lariana.

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 2024 riportano un valore complessivo pari ad €. 11.480.003,00.

Rispetto ai dati di Prechiusura al III trimestre 2023 il valore è stato confermato per pari importo.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20355 del 19/12/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2024 alla ASST Lariana.

Altre prestazioni sanitarie da ...

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Rispetto alla Prechiusura III CET 2023 non sono previsti scostamenti alle seguenti voci:

- Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extra regione non in compensazione € 13.800;
- Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati € 492.732 in particolare per prestazioni sanitarie a cittadini in regime di solvenza e a stranieri paganti.



Per quanto riguarda i ricavi di cui alle voci Altre prestazioni sanitarie ricomprese nell'aggregato ASSTIR15 - PRESTAZIONI SANITARIE si rimanda all'apposito paragrafo.

ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore complessivo pari ad €. 5.959.290,00 di previsione per l'anno 2024 è stato determinato con riferimento ai valori di Prechiusura al III trimestre 2023 e non presenta scostamenti.

Il valore del delta di € 1.068.952,00 (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.20355 del 19/12/2023 .

ASSTIR08 – PSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 11.619.728,00 di previsione è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n. 20355 del 19/12/2023 a cui si rimanda.

Il valore di previsione è pari alla Prechiusura del III trimestre 2023.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20355 del 19/12/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2024 alla ASST Lariana.

ASSTIR09 – FILE F

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 32.846.574,00 di previsione per l'anno 2024 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.20355/2023 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in incremento per € + 1.224.574,00 rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20355 del 19/12/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2024 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 € 32.846.574,00.

ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Gli importi degli utilizzi dei contributi per il BPE 2024 sono pari a € 0,00 e sono in diminuzione di € 1.234.068,00 rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 per minori assegnazioni regionali.

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2024 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 1364/2023



Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20355 del 19/12/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2024 alla ASST Lariana.

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

Descrizione dei valori

Il valore complessivo pari a €. 30.495.802,00 di previsione per l'anno 2024 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nel decreto n.20355 del 19/12/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2024 alla ASST Lariana.

Il valore di previsione è in decremento per € 1.421.354,00 rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023.

L'importo è così suddiviso:

A.1.A) Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale - Totale		PRECHIUSURA 2023
Altri contributi da Regione (FSR indistinto)	€	28.140.049
Contributi da Regione (FSR vincolato)	€	2.204.040
Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) – erogati da Regione	€	151.713
TOTALE	€	30.495.802

ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

Il valore è pari a € 0,00.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20355 del 19/12/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2024 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.*

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2024 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 1364/2023



L'importo 2024 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione BPE 2024.

ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR

L'assegnazione del contributo pari ad € 46.748.911,00 è in decremento per € 16.769.261,00 rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione definitivo n.20355 del 19/12/2023.

La riduzione complessiva del PSSR è determinata principalmente dall' obiettivo di riduzione del valore dei costi di beni e servizi per €-14.501.606,00 così' come comunicata da Regione nelle schede del Decreto assegnazione di validazione riduzioni costi.

ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE

PRESTAZIONI SANITARIE complessive :Il valore complessivo di € 15.603.219,00, meglio dettagliato nelle righe NiSan, corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20355 del 19/12/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2024 alla ASST Lariana. Il valore di previsione è in decremento per € -540.976,00 rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 che comprendeva il finanziamento PNRR Cure palliative domiciliari di cui alla DGR XII/715/2023.

Doppio Canale e I ciclo terapeutico

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore complessivo di € 12.746.227,00, meglio dettagliato nelle righe NiSan, corrisponde a quanto indicato nel decreto n. 20355 del 19/12/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2024 alla ASST Lariana. Il valore di previsione corrisponde alla Prechiusura al III trimestre 2023.

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) € 6.000.000,00
- Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale) € 2.796.668,00
- Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37) € 3.949.559,00

Cure palliative

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo complessivo di € 1.498.954,00 è così composto:

- Ricavi per prestazioni di cure palliative domiciliari € 650.736,00
- Ricavi per prestazioni di cure palliative residenziali € 848.218,00

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2024 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 1364/2023



Il valore 2023 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n. 20355 del 19/12/2023.

Il valore di previsione corrisponde alla Prechiusura al III trimestre 2023.

Subacuti

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo complessivo di € 1.176.200,00 è così composto:

- Altre prestazioni sanitarie - Subacuti vs ATS appartenenza € 1.101.820,00

- Altre prestazioni - Subacuti vs altre ATS € 74.380,00

Il valore 2023 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n. 20355 del 19/12/2023.

Il valore di previsione corrisponde alla Prechiusura al III trimestre 2023.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo complessivo di € 181.838,00 corrispondente a quanto indicato nel decreto di assegnazione n. 20355 del 19/12/2023 è riferito alle seguenti voci:

- Altre prestazioni sanitarie v/ATS di appartenenza € 83.459,00 di cui € 81.059,00 per distribuzione emocomponenti ex tipologia 16 file F e € 2.400,00 per ricavi a gestione diretta aziendale (visite/esami);

- Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombardi € 7.351,00 per distribuzione emocomponenti ex tipologia 16 file F.

- Altre prestazioni sanitarie ad altri soggetti pubblici € 5.738,00 per ricavi a gestione diretta aziendale (visite/esami);

-(Ricavi per vaccinazioni v/ATS di appartenenza) € 85.290,00.

I valori di previsione di cui sopra corrispondono alla Prechiusura al III trimestre 2023.

Non è stato esposto alcun valore alle voci Ricavi per tamponi in quanto ricompresi nei ricavi per prestazioni ambulatoriali.

Altre prestazioni sanitarie v/Asl di appartenenza

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2024 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 1364/2023



Si veda paragrafo "Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie (compresi ricavi per gestione diretta)".

Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Si veda paragrafo "Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie (compresi ricavi per gestione diretta)".

3. Costi

ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Gestione SAN

L'assegnazione è allineata agli importi previsti dal Decreto del Preventivo n.20355 del 19/12/2023 con importo pari a Euro 164.599.588 per costo del personale più Euro 10.963.486 per Irap.

I fondi contrattuali sono stati esposti nella misura dichiarata in sede di Assestamento 2023, fatto salvo l'incremento per riparto definitivo delle quote per indennità di Pronto Soccorso comunicato da Regione con pec prot. G1.2023.0049312 del 06.12.2023. Nei costi sono state imputate le risorse assegnate per personale delle Terapie intensive.

Il valore di previsione è in decremento per € -3.559.621,00 per costo personale e di €-242.156,00 per IRAP rispetto ai valori di Prechiusura al III trimestre 2023. (differenza al lordo delle RAR non presenti a BPE 2024).

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore complessivo pari ad €. 4.437.487,00 di previsione per l'anno 2024 è stato determinato con riferimento ai valori di Prechiusura al III trimestre 2023.

Il valore del delta di € 1.068.952,00 (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.20355 del 19/12/2023 .



ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)

I beni e servizi netti del BPE 2024 riportano un valore pari ad €. 145.546.534,00. Tale valore si discosta dal valore di Prechiusura al III trimestre 2023 per €. €-14.501.606,00 così come comunicata da Regione nelle schede del Decreto assegnazione di validazione riduzioni costi.

Pur constatando una momentanea riduzione dei costi energetici, per l'acquisto di beni e servizi i costi legati all'incremento prezzi dei prodotti in genere non sembra abbiano avuto delle flessioni al ribasso essendo ancora influenzati dagli eventi straordinari di instabilità geo-politiche in essere.

Si fa presente che dato l'incremento dell'inflazione nell'anno 2023 si prevede un'indicizzazione ISTAT FOI del 5,6% nell'anno 2024, che equivale ad un incremento di circa €. 650.000,00 per l'anno 2024 solo per quanto riguarda I costi dei servizi no core della Concessione con Progetto Nuovo Sant'Anna.

Si rinvia alla fase di assestamento di bilancio, un riallineamento di equilibrio aziendale qualora l'entità della riduzione dei costi programmata dovesse rendere critica l'erogazione delle prestazioni necessarie all'interno dei servizi offerti dalla Asst Lariana.

Il valore 2024 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.20355 del 19/12/2023, secondo i criteri e gli obiettivi specificati nell'apposito paragrafo dei decreto 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 €. 78.978.723,00 ed è in decremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 per €. - 2.592.832,00 principalmente per la somma algebrica delle seguenti voci:

Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV) €. +1.224.574,00

Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37) €. +53.773,00

Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri) €. -987.000,00

Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37) €. -150.441,00

Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro €. -1.491.323,00



Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti) €. +146.818,00

Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta €. -138.710,00

Dispositivi Medici: Cnd K, L – Strumentario chirurgico € -165.002,00

Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura €. -55.684,00

Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche €. -100.207,00

Dispositivi Medici: Cnd T Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d.lgs.46/97) €. -311.721,00

Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici €. -167.772,00

Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari €. 118.771,00

Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C €. -389.668,00

Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit) €. 502.614,00 (nuova gara TNT + DM per robotica).

Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive) €. -583.752,00

Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND) €. -120.000,00

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.20355 del 19/12/2023 .

I valori di cui sopra sono allineati con i tagli ipotizzati da Regione Lombardia di cui alla scheda ricevuta.

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 €. 2.044.066,00 ed è in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 per €. +47.163,00,00 principalmente per i minor costi riferiti alle seguenti voci:

Prodotti alimentari €. +5.235,00

Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere €. +9.138,00

Cancelleria e stampati €. 9.338,00

Carburanti e lubrificanti €. +25.600,00

Supporti informatici e materiale per EDP €. – 2.000,00



Materiale per manutenzioni e riparazioni – Altro €. -11.434,00

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 €. 20.498.672,00 ed è in decremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 per €. -889.543,00. 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 alla Prechiusura al III trimestre 2023. per €. +23.612,00 principalmente per la voce "Assistenza medico specialistica conv interna SUMAI"

B.2.A.10) Acquisto prestazioni trasporto sanitari - Totale in decremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023. per €. -50.000,00 principalmente per la voce "Altri Trasporti sanitari da privato"

B.2.A.12) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) – Totale 7.823.573,00 senza variazioni rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023. La voce Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL) è stata confermata in €. 3.734.139,00.

B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie in decremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023. per €. -172.585,00 principalmente per:

Consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione €. -27.499,00

"Consulenze sanitarie da terzi" €. -151.432,00

Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria €. +19.200,00

B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria in decremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023. per €. -690.570,00 principalmente per la voce

Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione €. -139.649,00

Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi €. -491.421,00.

Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi €. -60.000,00

Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento



La voce presenta nel 2024 un valore in riduzione per €. -60.000,00 rispetto ai dati alla Prechiusura al III trimestre 2023.

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 €. 38.717.454,00 è in decremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 per €. - 9.595.211,00 le principalmente voci di variazione sono le seguenti:

Mensa €. -426.200,00

Riscaldamento €. - 4.310.000,00

Servizi di elaborazione dati €. -500.000,00

Utenze elettricità €. - 2.019.500,00

Assicurazioni: Premi per R.C. Professionale) €. -654.619,00 (nuova gara Aria)

Acqua, gas, combustibile) . €. -80.000,00

Altri servizi non sanitari) €. -690.003,00

I valori di cui sopra sono allineati con i tagli ipotizzati da Regione Lombardia nel complesso delle riduzioni dei beni e servizi indicati nel decreto 20355/2023.

Si rinvia alla fase di assestamento di bilancio per un aggiornamento dati in corso d'anno, qualora si presentassero necessità di garantire i servizi resi dall'azienda e le prestazioni necessarie per l'utenza a fronte dei tagli sostanziali definiti dal Decreto di finanziamento della spesa corrente 2024.

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 €. 6.203.464,00, in riduzione rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 di €. - 690.003,00, per la necessità di mantenere l'obiettivo di riduzione costi definita dal Decreto 20355/2023. Le composizione delle voci di costo è dettagliata come sotto riportato:



- servizio in outsourcing di ausiliario per € 4.764.464,00
- servizio in outsourcing di facchinaggio per € 750.000,00
- compensi a docenti € 57.000,00
- patrocinio legale € 170.000,00
- nucleo valutazione dirigenza-prestazioni € 43.000
- altri servizi economici e tecnici € 262.000,00
- servizio antincendio elisuperficie € 157.000,00

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 €. 468.036,00 è in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 per €. + 33.308,00 principalmente per i minor costi riferiti alla voce "Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato" €.-100.000,00, mentre sono previsti in incremento le voci di:

Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato €. +30.000,00

Servizi per consulenze Tecniche - da privato €+ 85.000,00

Servizi per consulenze Legali - da privato €. +.15.000,00

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 €. 167.300,00 ed è in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 per €. +17.215,00 e riconducibile alla somma algebrica delle voci "Formazione esternalizzata da privato" e "Formazione non esternalizzata da privato".

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

B.3. Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) - Attività Sanitaria



L'importo complessivo di € 8.859.884,00 è in decremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 di € -1.050.000,00 principalmente per le variazioni delle voci:

Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze €.-150.000,00

Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per impianti e macchinari €.-150.000,00

Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie € 600.000,00

Altre manutenzioni e riparazioni) € 150.000,00

I valori di cui sopra sono allineati con i tagli ipotizzati da Regione Lombardia nel complesso delle riduzioni dei beni e servizi indicati nel decreto 20355/2023.

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 € 5.122.352,00 è in variazione rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 per € -134.289,00 principalmente alla voce

Canoni di Noleggio sanitari (esclusa protesica) € 200.000,00

I valori di cui sopra sono allineati con i tagli ipotizzati da Regione Lombardia nel complesso delle riduzioni dei beni e servizi indicati nel decreto 20355/2023.

ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Ammortamenti – Attività Sanitaria

L'importo di € 2.173.807,00 corrisponde al valore del Decreto n.20355 del 19/12/2023 .

Rispetto ai valori della Prechiusura al III trimestre 2023 il BPE 2024 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 € 10.689.176,00, meglio dettagliato nelle righe Ni-San, corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20355 del 19/12/2023 di assegnazione delle risorse

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2024 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 1364/2023



per l'anno 2024 alla ASST Lariana. Il valore di previsione non presenta variazioni rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023.

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

SUMAI – Attività Sanitaria

La previsione di €. 4.321.573,00 per compensi e oneri dei medici specialisti convenzionati è in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 per €. +23.612,00 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 € 3.734.139,00 ed è invariato rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023.

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 €. 765.580,00

-altre imposte (IRAP personale assimilato al dipendente e Ires) €. 675.478,00

-compensi direttori e collegio sindacale €. 903.173,00

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 € 3.175.815,00 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.20355 del 19/12/2023 ed è così composto:

-€ 2.135.049,00 per rischi assicurativi

€ 452.851,00 per Altri accantonamenti, dettagliati anche nell'apposita scheda, e precisamente accantonamenti LP L. Balduzzi e Fondo di perequazione

€ 296.683,00 per premio operosità Sumai

€ 291.232,00 Acc.to ex art. 113 DLgs 50/2016

La variazione rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 è di € -548.671,00 ed è riconducibile principalmente minor accantonamenti per rischi assicurativi così come definito nelle schede di dettaglio allegate al decreto regionale BPE 2024 sopra citato.

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 2024 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione .

ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Come richiesto dalle Linee Guida regionali per la stesura del BPE 2024, di seguito si dettaglia la voce "Altri oneri diversi di gestione", il cui importo complessivo di previsione ammonta a € 2.749.432,00, in decremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 di € -281.690,00, principalmente per la mancata esposizione degli oneri riferiti ai rimborsi dovuti per il personale in aspettativa con incarico di direttore presso altre aziende, i cui mandati sono in scadenza al 31/12/23 e non ancora noti i nuovi conferimenti:

- € 2.748.531,00 per canone di disponibilità previsto dal contratto di concessione N.H.
- € 701,00 spese varie
- € 200,00 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, ...).

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 2024 .

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 2024 riporta un valore complessivo pari ad €. 995.465,00

Rispetto ai dati di Prechiusura al III trimestre 2023 il valore non riporta variazione.

L'importo corrisponde al valore di assegnazione del Decreto n.20355 del 19/12/2023 .

PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore delle Prestazioni Sanitarie a BPE 2024 riporta un valore complessivo pari ad €. 137.185,00

Rispetto ai dati di Prechiusura al III trimestre 2023 il valore non riporta variazione.

L'importo di cui sopra è riscontrabile alla voce "Altre prestazioni sanitarie v/ATS di appartenenza"

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2024 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 1364/2023



L'importo corrisponde al valore di assegnazione del Decreto n.20355 del 19/12/2023 .

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 €. 160.684,00 di previsione per l'anno 2024 è stato determinato confermando sostanzialmente i valori di Prechiusura al III trimestre 2023.

Il valore del delta di € 30.239,00 (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.20355 del 19/12/2023 .

UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo è pari a € 868.740,00 ed è relativo al valore di assegnazione regionale attribuito con decreto n. 20355 del 19/12/2023.

Il decremento di 5.933.360,00 è dovuto alla minore assegnazione di risorse regionali rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023.

Il valore comprende le assegnazioni destinate al finanziamento delle Unità di Continuità Assistenziali per 674.400,00 e gli importi per il finanziamento delle vaccinazioni COVID di € 88.779,00 e dei tamponi COVID per € 105.561,00 effettuati da MMG e PLS.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

Altri contributi da Regione (al netto rettifiche) € 99.189.746,00.

L'importo è in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 per €. 57.348.588,00 secondo le determinazioni regionali definite nel Decreto di assegnazione definitivo.

Il valore rappresentato nel BPE 2024 corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20355 del 19/12/2023 , di assegnazione delle risorse per l'anno 2024 alla ASST Lariana.

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2024 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 1364/2023



Il totale di € 99.189.746,00 è così composto:

€ 47.021.789,00- contributi in c/esercizio da Regione – FSR INDISTINTO territoriale che comprende il finanziamento dei costi di area territoriale.

€ 52.167.957,00- altri contributi da Regione –FSR indistinto che comprende costi MMG, PDF, CA e costi –presa in carico e PAI, MMG, PLS: con legge regionale 14 dicembre 2021, n. 22 le risorse per la remunerazione della medicina convenzionata vengono assegnate alle ASST competenti, secondo le misure determinate dalla DG Welfare.

ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

L'importo è pari a € 0,00.

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 2024 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione .

PERSONALE e IRAP personale dipendente

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Gestione TER

L'assegnazione è allineata agli importi previsti dal Decreto del Preventivo n.20355 del 19/12/2023 con importo pari a Euro 18.330.553 per costo del personale più Euro 1.237.518 per Irap.

I fondi contrattuali sono stati esposti nella misura dichiarata in sede di Assestamento 2023.

Nei costi sono state imputate le risorse assegnate per Infermieri di famiglia, potenziamento rete territoriale ADI e risorse UCA.

Il valore di previsione è in incremento per € +266.510,00 per costo personale e di €+ 17.959,00 per IRAP rispetto valori di Prechiusura al III trimestre 2023.



LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore complessivo pari ad €. 117.181,00 di previsione per l'anno 2024 è stato determinato confermando sostanzialmente i valori di Prechiusura al III trimestre 2023.

Il valore del delta di € 30.239,00 (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.20355 del 19/12/2023.

BENI E SERVIZI (netti)

I beni e servizi netti del BPE 2024 riportano un valore pari ad €. 69.794.390,00. Tale valore è in incremento rispetto al valore di Prechiusura al III trimestre 2023 per €. + 51.123.297,00, principalmente per i nuovi costi riferiti alla nuova attività a decorrere dal 2024 per i Medici del ruolo unico di Assistenza Primaria e Pediatri di Famiglia, il cui costo a decreto regionale è stato quantificato in €. 52.362.297,00 in attesa di eventuali nuovi aggiornamenti in relazione agli andamenti delle nuove attività dell'anno 2024.

Per i dettagli, si rinvia alle specifiche sottovoci di spesa.

Il valore 2024 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.20355 del 19/12/2023, 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 €. 12.399.010,00 ed è in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 per €. +3.590,00.

Le principali variazioni sono riscontrabili nelle voci:

Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND) €. +3.000,00

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

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2024 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 1364/2023



Il valore complessivo ammonta a € 141.700,00 e ed è in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 per €. +22.350,00 principalmente alla voce "Materiale per manutenzioni e riparazioni – Altro" €. +12.900,00.

Carburanti e lubrificanti €+5.700,00

Altri beni non sanitari €3.950,00

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 €. 61.126.085,00 e sono in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 per €. - 52.190.726,00 principalmente per la somma algebrica delle diverse voci che la compongono ed in particolare :

B.2.A.1) Acquisti di servizi sanitari per medicina di base – Totale € 52.362.297,00.

Si tratta di nuova attività trasferita da ATS Insubria e da prendere in carico da ASST Lariana con decorrenza economica dal 2024 e riguarda le sottovoci:

Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Medicina Generale €39.452.797,00

Assistenza per medicina di base convenzionata: Pediatri Libera Scelta €9.584.764,00

Assistenza per medicina di base convenzionata: Medici Guardia medica - Continuità assistenziale €3.324.836,00

B.2.A.12) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (inramoenia) – Totale € 336.306,00

Voce "Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)" senza variazioni rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023.

B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie – Totale €735.660,00 e sono in decremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 per €. - 13.580,00 per minor "consulenze sanitarie da terzi" per obiettivo di contenimento costi definito dal decreto regionale n.20355 del 19/12/2023, salva diversa rimodulazione valori in sede di assestamento di bilancio al fine di garantire le prestazioni necessarie.

B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria – Totale €998.987,00 sono in decremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 per €. - 160.633,00 principalmente alla voce



“Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi” per obiettivo di contenimento costi definito dal decreto regionale n.20355 del 19/12/2023, salvo diversa rimodulazione valori in sede di assestamento di bilancio al fine di garantire le prestazioni necessarie.

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 €. 1.342.164,00 ed è in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 per €. + 45.380,00 principalmente alla somma algebrica delle seguenti voci :

Pulizia €. +17.000,00

Smaltimento rifiuti €. +26.800,00

Utenze telefoniche €.24.100,00

Acqua, gas, combustibile) €. -41.736,00

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 € 90.00,00 ed è in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 per €. + 12.326,00 .

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

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2024 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 1364/2023



Per l'Area Territoriale il valore della voce ammonta ad €. 237.700,00 ed è in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2023 per €. + 5.479,00 , 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 €. 6.232.672,00 e ed è in incremento rispetto ai dati della Prechiusura al III trimestre 2023 per €. 11.142,00

INTEGRATIVA E PROTESICA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per l'Area Territoriale il valore di questa voce ammonta ad €. 11.359.335,00 ed è pari alla Prechiusura al III trimestre 2023. Il valore 2024 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.20355 del 19/12/2023 , secondo i criteri e gli obiettivi specificati dallo stesso decreto.

Le principali sottovoci che compongono la macrovoce sono :

"Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa - Nutrizione Artificiale Enterale
€. +830.000,00

"Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica" €. 5.900.000,00

Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92)
c.d. protesica "Maggiore" per € 3.300.000,00.

Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92)
- Costi di gestione magazzino €. 529.335,00

AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Ammortamenti – Attività Territoriale



L'importo di € 153.532,00 corrisponde al valore del Decreto n.20355 del 19/12/2023.

Rispetto ai valori della *Prechiusura al III trimestre 2023* il BPE 2024 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 2024 per €. 78.500,00 e rispetto ai dati di *Prechiusura al III trimestre 2023* riporta una variazione di €. + 2.642,00.

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 2024 l'importo è pari ad €. 1.640.00,00 e rispetto ai valori della *Prechiusura al III trimestre 2023*, non riporta variazioni.

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 €. 228.829,00 ed è pari ai valori della *Prechiusura al III trimestre 2023*.

Altri costi

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Altri costi – Attività Territoriale

Il valore complessivo a BPE 2024 di €. 346.047,00 rispetto ai valori della *Prechiusura al III trimestre 2023* non riporta alcuna variazione .

L'importo di BPE corrisponde al valore del Decreto n.20355 del 19/12/2023 .



ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

La quota di previsione di € 13.264,00 corrisponde a quanto indicato dal decreto n.20355 del 19/12/2023 , ed è riferita alla quota di accantonamento per L.Balduzzi e per f.do di perequazione.

Rispetto ai valori della Prechiusura al III trimestre 2023 il BPE 2024 non riporta alcuna variazione

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 2024 , di seguito si commenta, dettagliandone il contenuto, la voce “Altri oneri diversi di gestione”, , il cui importo complessivo di previsione ammonta ad €. 73.200,00, in decremento rispetto alla Prechiusura III CET 2023 di € - 1.165.314,00 principalmente per la mancata esposizione nel BPE 2024 dell'utilizzo del contributo ADI PNRR di cui alla DGR XII/717/2023 che in Prechiusura III CET 2023 era previsto alla voce altri Oneri diversi di gestione per € 1.225.420,00:

- €. 61.2000,00 per spese varie
- €. 12.000,00 per rimborsi per missioni.