

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

BILANCIO PREVENTIVO 2025

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)	7
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	10
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).....	19
ASSTIC06 – ALTRI COSTI	19
ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO.....	21



ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	21
Gestione Territoriale	22
ENTRATE PROPRIE	23
LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)	23
UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	24
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	24
ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche).....	24
PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI	25
PERSONALE e IRAP personale dipendente	25
LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP	25
BENI E SERVIZI (netti).....	25
INTEGRATIVA E PROTESICA.....	29
AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	30
ALTRI COSTI	30
ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO.....	31
ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	31



1. Criteri generali

Il Bilancio Preventivo economico 2025 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 2025 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nel Decreto Regionale n. 20032 del 18/12/2024 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 2025." relativo all'assegnazione per l'anno 2025 del finanziamento di parte corrente; nonché le linee guida operative per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2025, 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 2025, contenute nel decreto n. 20032 del 18/12/2024.

I valori iscritti nel Bilancio Preventivo economico 2025 si riferiscono ai valori dei flussi regionali di attività e alla stima effettuata sulla base dei valori di prechiusura al III CET 2024, nonché agli obiettivi e ai criteri determinati nelle disposizioni di cui alla D.G.R. n. XII/3670 del 16 dicembre 2024 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e socio sanitario per l'esercizio 2025 – quadro economico programmatico";



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 n. G1.2024.0046960 del 13/12/2024 avente ad oggetto "Bilancio di Previsione 2025. Linee guida di compilazione sul costo del personale", 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 2025, contenute nel decreto n. 20032 del 18/12/2024 succitato, nonché i criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2025

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 €. 96.069.353,00 di previsione per l'anno 2025 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.20032/2024 a cui si rimanda . Il valore di previsione è pari alla Prechiusura del III trimestre 2024.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20032 del 18/12/2024 di assegnazione delle risorse per l'anno 2025 alla ASST Lariana.

Si pendente atto che i dati del BPE 2025 contengono il valore di previsione della L. 7 per €. 6.858.843,00.

ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE

E' confermato l'importo di € 25.408.694,00 assegnato sulla base della D.G.R. n. XII/2334 del 13/05/2024, 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 2023" e secondo le determinazioni regionali definite nel Decreto Regionale BPE 2025 n.20032 del 18/12/2024. Il valore rappresentato nel BPE 2025 corrisponde a quanto indicato nei decreti sopra riportati con assegnazione delle risorse per l'anno 2025 alla ASST Lariana.

ASSTIR03 – AMBULATORIALE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 58.536.000,00 di previsione per l'anno 2025 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.20032/2024 a cui si rimanda. Il valore di previsione è pari alla Prechiusura del III trimestre 2024.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20032 del 18/12/2024 di assegnazione delle risorse per l'anno 2025 alla ASST Lariana.



ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 1.891.276,00 di previsione per l'anno 2025 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.20032/2024 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in incremento per €. 79.427,00 rispetto alla Prechiusura del III trimestre 2024.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20032 del 18/12/2024 di assegnazione delle risorse per l'anno 2025 alla ASST Lariana.

ASSTIR05 – SCREENING

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 880.000,00 di previsione per l'anno 2025 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.20032/2024 a cui si rimanda. Il valore di previsione è pari alla Prechiusura del III trimestre 2024.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20032 del 18/12/2024 di assegnazione delle risorse per l'anno 2025 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 2025 riportano un valore complessivo pari ad €. 12.032.129,00.

Rispetto ai dati di Prechiusura al III trimestre 2024 il valore è stato confermato per pari importo.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20032 del 18/12/2024 di assegnazione delle risorse per l'anno 2025 alla ASST Lariana.

Altre prestazioni sanitarie da ...

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Rispetto alla Prechiusura III CET 2024 non sono previsti scostamenti.

ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2025 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n.1482/2024



Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore complessivo pari ad €. 6.379.561,00 di previsione per l'anno 2025 è stato determinato con riferimento ai valori di Prechiusura al III trimestre 2024 e non presenta scostamenti.

Il valore del delta ricavi/costi (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.20032 del 18/12/2024 .

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. 20032 del 18/12/2024 a cui si rimanda.

Il valore di previsione è pari alla Prechiusura del III trimestre 2024.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20032 del 18/12/2024 di assegnazione delle risorse per l'anno 2025 alla ASST Lariana.

ASSTIR09 – FILE F

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 35.431.232,00 di previsione per l'anno 2025 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.20032/2024 a cui si rimanda. Il valore di previsione così determinato è in incremento per € + 3.270.435,00 rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024.

Il citato valore non comprende i ricavi dell'attività di distribuzione farmaci file f nell'ambito della mobilità attiva internazionale per € 57.759,00 esposti alla voce "ricavi per Altre prestazioni - codice onere - 7 - File F, Doppio Canale, I Ciclo".

Il valore dei suddetti ricavi trova corrispondenza nei costi per beni e servizi alla voce "Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)" per € 35.488.991,00.

ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L' importo degli utilizzi dei contributi per il BPE 2025 è pari a € 115.657,00 ed è in diminuzione di € 1.319.503,00 rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 principalmente per minori assegnazioni regionali.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20032 del 18/12/2024 di assegnazione delle risorse per l'anno 2025 alla ASST Lariana ed in particolare per recupero liste di attesa quote anno 2023.

**ASSTIR11 – ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)***Descrizione dei valori*

Il valore complessivo pari a €. 31.374.814,00 di previsione per l'anno 2025 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nel decreto n.20032 del 18/12/2024 di assegnazione delle risorse per l'anno 2025 alla ASST Lariana.

Il valore di previsione è in decremento per € 2.450.635,00 rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024.

Si segnalano in particolare le seguenti assegnazioni:

-risorse ex. Art. 2, commi 1 e 7 del DL 34/2020 convertito con Legge 77/2020 incluso il Trattamento Economico Accessorio Del Personale – TERAPIE INTENSIVE;

-risorse per il Rafforzamento dei DSM ai sensi della DGR N. XII/2966/2024.

L'importo è così suddiviso:

A.1) Contributi in conto esercizio - Totale		PRECHIUSURA 2025
Altri contributi da Regione (FSR indistinto)	€	30.398.591
Contributi da Regione (FSR vincolato)	€	855.919
Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) – erogati da Regione	€	120.304
TOTALE	€	31.374.814

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.20032 del 18/12/2024 di assegnazione delle risorse per l'anno 2025 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 2025 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione BPE 2025.

ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR

L'assegnazione del contributo pari ad €. 68.871.783,00 è in incremento per €. 1.963.531,00 rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 e corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione definitivo n.20032 del 18/12/2024.

ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE

PRESTAZIONI SANITARIE complessive :Il valore complessivo di € 17.296.615,00, meglio dettagliato nelle righe NiSan, corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20032 del 18/12/2024 di assegnazione delle risorse per l'anno 2025 alla ASST Lariana. Il valore di previsione è in incremento per € 811.752,00 rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024.

Doppio Canale e I ciclo terapeutico

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore complessivo di farmaci doppio canale di € 13.655.740,00, meglio dettagliato nelle righe NiSan, corrisponde a quanto indicato nel decreto n. 20032 del 18/12/2024 di assegnazione delle risorse per l'anno 2025 alla ASST Lariana. Il citato valore non comprende i ricavi dell'attività di distribuzione farmaci doppio canale nell'ambito della mobilità attiva internazionale per € 3.942,00 esposti alla voce "ricavi per Altre prestazioni - codice onere - 7 - File F, Doppio Canale, I Ciclo".

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) € 6.959.682,00
- Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale) € 3.000.000,00
- Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37) € 3.700.000,00

Cure palliative

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo complessivo di € 2.297.186,00 è così composto:

- Ricavi per prestazioni di cure palliative domiciliari € 654.640,00

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2025 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n.1482/2024



- Ricavi per prestazioni di cure palliative residenziali € 1.642.546,00

Il valore 2025 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n. 20032 del 18/12/2024.

Il valore di previsione risulta sostanzialmente allineato alla Prechiusura al III trimestre 2024.

Subacuti

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo complessivo di € 1.130.635,00 è così composto:

- Altre prestazioni sanitarie - Subacuti vs ATS appartenenza € 1.009.554,00

- Subacuti vs altre ATS € 107.976,00

- Subacuti a soggetti pubblici extraregione (soggetti a compensazione) € 13.105,00

Il valore 2025 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n. 20032 del 18/12/2024.

Il valore di previsione risulta sostanzialmente allineato alla Prechiusura al III trimestre 2024.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo complessivo di € 145.690,00 corrispondente a quanto indicato nel decreto di assegnazione n. 20032 del 18/12/2024 è riferito alle seguenti voci:

- Altre prestazioni sanitarie v/ATS di appartenenza € 139.328,00 per distribuzione emocomponenti ex tipologia 16 file F;

- Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombardi € 6.362,00 per distribuzione emocomponenti ex tipologia 16 file F.

Non sono stati previsti valori di ricavo a gestione diretta aziendale.

È stato inoltre esposto l'importo di € 5.663,00 per distribuzione emocomponenti ex tipologia 16 file F fuori regione alla voce "Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione".

Altre prestazioni sanitarie v/Asl di appartenenza

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

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.20032 del 18/12/2024 con importo pari a Euro 171.520.322,00 per costo del personale più Euro 11.370.609,00 per Irap.

I fondi contrattuali sono stati esposti con gli incrementi riportati nella scheda di dettaglio costo del personale pervenuta con l'assegnazione di Assestamento 2024. L'impatto dei CCNL applicati nel 2024 è esposto nella misura già rendicontata a Regione.

Si evidenzia che l'assegnazione complessiva (SAN + TER) di BPE, pur essendo in linea con quello che si prevede sarà il costo finale 2024, non è in linea con le previsioni aziendali per il 2025. In particolare:

- Il numero medio dipendenti è stato in crescita nel corso del 2024, quindi è prevedibile una media dipendenti 2025 sicuramente più alta
- L'assegnazione finalizzata per IFEC è confermata nell'importo relativo agli IFEC già presenti (63), risultano ancora da assumere altre 66 unità
- Non risultano assegnati finanziamenti per ADI e UCA

Il valore di previsione è in decremento per € -1.303.971,00 per costo personale e di €-619.177,00 per IRAP rispetto ai valori di Prechiusura al III trimestre 2024. (differenza al lordo delle RAR non presenti a BPE 2025).

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2025 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n.1482/2024



Il valore complessivo pari ad €. 4.777.206,00 di previsione per l'anno 2025 è stato determinato con riferimento ai valori di Prechiusura al III trimestre 2024.

Il valore del delta ricavi/costi (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.20032 del 18/12/2024 .

ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)

I beni e servizi netti del BPE 2025 riportano un valore pari ad €. 164.217.283,00. Tale valore si discosta dal valore di Prechiusura al III trimestre 2024 per €. €+5.484.994,00 così come comunicata da Regione nelle schede del Decreto assegnazione di validazione costi.

*Gli incrementi dei costi come da schede di dettaglio allegate al decreto di assegnazione hanno riguardato principalmente le macrovoci **B.1.A) Acquisti di beni sanitari**, in particolare farmaci file F, Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37 e Dispositivi medici e **B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie** – in particolare Consulenze sanitarie da terzi e Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi) *principalmente* per avvio della realizzazione progetto Ospedale Menaggio e reparto subacuti di San Fermo della Battaglia con personale infermieristico, come da sotto obiettivi dei Beni e servizi.*

Per i dettagli si rinvia ai commenti delle sottovoci dei costi dei beni e servizi sotto riportate.

Il valore 2025 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.20032 del 18/12/2024, secondo i criteri e gli obiettivi specificati nell'apposito paragrafo del decreto sopra citati a cui si rimanda.

CRITICITA' ASSEGNAZIONI BPE 2025

Nell'ambito dell'area **"Altri beni e servizi"** in relazione a quella che è la programmazione dell'attività dell'azienda si riscontrano alcune criticità in merito a:

- costi emergenti riconducibili a:
 - esternalizzazione della centrale di sterilizzazione di san Fermo della Battaglia
 - noleggio auto per rinnovo parco macchine ormai obsolete
 - altri noleggi apparecchiature sanitarie gestione a regime
-

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2025 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n.1482/2024



- adeguamento prezzi riconducibili a:
 - materiale guardaroba e pulizia
 - servizi pulizia
 - servizi lavanderia
 - servizi mensa
 - servizi smaltimento rifiuti
 - servizi di trasporto
-
- adeguamento canone di manutenzione apparecchiature elettromedicali medio alta tecnologia e contratti di manutenzione apparecchiature alta tecnologia uscite di garanzia
-
- eventuale prosecuzione contratto in scadenza a giugno 2025 con cooperativa infermieri/oss i cui costi non sono stato esposti alla voce "Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi"

Impatto economico per l'area in argomento pari a € 6.000.000 circa.

Nell'ambito dell'area "**Dispositivi medici**" in relazione a quella che è la programmazione dell'attività dell'azienda si riscontrano alcune possibili criticità in merito alle voci:

- Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)
- Dispositivi Medici: Cnd: J - impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi)
- Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive)

Impatto economico per l'area in argomento pari a € 2.200.000 circa.

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 €. 85.858.405,00 ed è in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 per €. + 4.654.310,00 principalmente per la somma algebrica delle seguenti voci:

Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV) €. +3.273.832,00

Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37) €. +303.305,00



Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale) €. + 100.000,00

Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37) €. +400.000,00

Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro €. -212.930,00

Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti) €. +68.000,00

Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta €. +20.000,00

Dispositivi Medici: Cnd K, L – Strumentario chirurgico €. -70.000,00

Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura €. +40.000,00

Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche €. +2.000,00

Dispositivi Medici: Cnd T Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d.lgs.46/97) €. -14.000,00

Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici €. +15.000,00

Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari €. -128.000,00

Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C €. +260.000,00

Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit) €. +101.900,00

Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive) €. +213.980,00

Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND) €. +3.323,00

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.20032 del 18/12/2024 .

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 €. 2.055.300,00 ed è in decremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 per €. -61.310,00,00 principalmente per i minor costi riferiti alle seguenti voci:

Prodotti alimentari €. +16.200,00

Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere €. +7.600,00

Cancelleria e stampati €. 26.200,00

Carburanti e lubrificanti €. -16.600,00



Supporti informatici e materiale per EDP €. – 22.000,00

Materiale per manutenzioni e riparazioni – Altro €. -78.190,00

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 €. 22.857.194,00 ed è in decremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 per €. -2.129.034,00 . 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 2024. per €. +18.307,00 principalmente per la voce " Assistenza medico specialistica conv interna SUMAI"

B.2.A.12) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) – Totale 5.395.493,00 in variazione rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 per €. -2.841.893,00. La voce Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL) è stata finanziata solo per il I trimestre, in attesa di ulteriori valutazioni regionali e determina una riduzione di €. - 2.841.893,00.

B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024. per €. + 1.765.640,00 principalmente per:

Consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione €. +12.305,00

"Consulenze sanitarie da terzi" €. +594.014,00

Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria €. -85.000,00

Indennità a personale universitario - area sanitaria €. +297.611,00. L'assegnazione per il costo del Personale Universitario convenzionato è effettuata in importo identico alla assegnazione effettuata in Assestamento 2024; in tale importo tuttavia sono comprese solo 5 mensilità del costo del Direttore di Ortopedia, convenzionato dal 1/8/2024. Occorrerà inoltre prevedere ulteriori risorse per eventuali nuovi convenzionamenti.

Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi) €. 946.710,00 per realizzazione progetto Ospedale Menaggio personale infermieristico.

B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria in decremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024. per €. -1.071.091,00 principalmente per la voce

Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione €. -16.792,00



Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi €. -1.171.299,00. **Riduzione costi cooperative infermieri OSS con contratto in scadenza a giugno 2025 ed in attesa di ulteriori determinazione per il proseguimento dell'attività oggi effettuata con personale esterno.**

Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi €. +67.000,00

Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

La voce presenta nel 2025 un valore in riduzione per €. +67.000,00 rispetto ai dati alla Prechiusura al III trimestre 2024.

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 €. 43.073.483,00 è in decremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 per €. - 198.602,00 le principalmente voci di variazione sono le seguenti:

Mensa €. +13.800,00

Riscaldamento €. - 265.00,00

Servizi di elaborazione dati €. -335.044,00

Utenze elettricità €. + 3.300,00

Assicurazioni: Altri Premi €. +82.940,00

Acqua, gas, combustibile) €. +5.438,00

Altri servizi non sanitari) €. +194.640,00

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 di €. 7.329.907,00, in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 di €. +194.640,00. Le composizione delle voci di costo è dettagliata come sotto riportato:

- servizio in outsourcing di ausiliariato per € 5.283.535,00



- servizio in outsourcing di facchinaggio per € 705.600,00
- compensi a docenti € 45.000,00
- patrocinio legale € 230.000,00
- nucleo valutazione dirigenza-prestazioni € 43.000
- servizi di supporto (servizio stampa, fiscale, valutazione patrimonio immobiliare, di supporto al RUP) € 382.153,00
- altri servizi economali e tecnici € 480.719,00
- servizio antincendio elisuperficie € 159.900,00

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 €. 570.992,00 è in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 per €. + 13.768,00 principalmente per le variazioni delle seguenti voci

" Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato" €. +11.000,00,

Servizi per consulenze Tecniche - da privato €+ 12.000,00

Servizi per consulenze Legali - da privato €. -7.000,00

Personale religioso €. +16.956,00

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 €. 247.500,00 ed è in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 per €. +75.057,00 e riconducibile alla somma algebrica delle voci "Formazione externalizzata da privato" e "Formazione non 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

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2025 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n.1482/2024



L'importo complessivo di €. 11.525.210,00 è in decremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 di €. +893.683,00 principalmente per le variazioni delle voci:

Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze €. +286.275,00

Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per impianti e macchinari €. -63.448,00

Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie €. +518.212,00

Altre manutenzioni e riparazioni) €. + 169.316,00

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 € 4.947.837,00 è in variazione rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 per €. +5.582,00 principalmente alla voce

Canoni di Noleggio sanitari (esclusa protesica) €. +4.012,00

Canoni di Noleggio non sanitari €. +6.521,00

ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Ammortamenti – Attività Sanitaria

L'importo di € 2.163.399,00 corrisponde al valore del Decreto n.20032 del 18/12/2024 .

Rispetto ai valori della Prechiusura al III trimestre 2024 il BPE 2025 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 € 8.285.667,00, meglio dettagliato nelle righe Ni-San, corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20032 del 18/12/2024 di assegnazione delle risorse per l'anno 2025 alla ASST Lariana. Il valore di previsione sono in decremento per € -2.713.531,00 rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 principalmente per finanziamento parziale (I trimestre)



dei costi riferiti a "Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)" in attesa di ulteriori determinazioni regionali.

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

SUMAI – Attività Sanitaria

La previsione di €. 4.339.880,00 per compensi e oneri dei medici specialisti convenzionati è in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 per €. +18.307,00 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 € 990.743,00 ed è rapportato al I trimestre 2025, come da determinazioni regionali in attesa di ulteriori valutazioni; l'importo rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 riporta una variazione pari a €.- 2.841.893,00.

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 €. 794.467,00

-altre imposte (IRAP personale assimilato al dipendente e Ires) €. 802.128,00

-compensi direttori e collegio sindacale €. 881.538,00

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 €. 3.752.356,00 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.20032 del 18/12/2024 ed è così composto:

-€. 2.135.049,00 per rischi assicurativi

€ 486.664,00 per Altri accantonamenti, dettagliati anche nell'apposita scheda, e precisamente accantonamenti LP L. Balduzzi e Fondo di perequazione

€. 299.781,00 per premio operosità Sumai

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

€. 359.630,00 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da Regione per quota FSR Indistinto

La variazione rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 è di €. -208.887,00 ed è riconducibile principalmente minor accantonamenti per la voce "Altri accantonamenti altro"

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 2025 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione .

ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Come richiesto dalle Linee Guida regionali per la stesura del BPE 2025, di seguito si dettaglia la voce "Altri oneri diversi di gestione", il cui importo complessivo di previsione ammonta a € 3.121.996,00, in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 di € +48.989,00, i valori sono così dettagliati:

- €. 2.748.528,00 per canone di disponibilità previsto dal contratto di concessione N.H.
- €. 89.213,00 spese varie di cui € 61.413,00 per eventi previsti per promuovere l'immagine aziendale
- €. 12.005,00 quote associative
- €. 25.000,00 rimborsi missioni
- €. 247.250,00 oneri personale in aspettativa.

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2025 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n.1482/2024



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 2025.

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:

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2025 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n.1482/2024



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 2025 riporta un valore complessivo pari ad €. 1.095756,00

Rispetto ai dati di Prechiusura al III trimestre 2024 il valore non riporta variazione.

L'importo corrisponde al valore di assegnazione del Decreto n.20032 del 18/12/2024 .

PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore delle Prestazioni Sanitarie a BPE 2025 riporta un valore complessivo pari ad €. 13.377,00

Rispetto ai dati di Prechiusura al III trimestre 2023 il valore riporta variazione di €-77.142,00.

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

L'importo corrisponde al valore di assegnazione del Decreto n.20032 del 18/12/2024 .

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 €. 128.384,00 di previsione per l'anno 2025 è stato determinato confermando sostanzialmente i valori di Prechiusura al III trimestre 2024.



Il valore del delta ricavi/costi (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.20032 del 18/12/2024 .

UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo è pari a € 0,00.

Il decremento di 80.285,00 è dovuto principalmente alle mancate assegnazioni di risorse regionali rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

Altri contributi da Regione (al netto rettifiche) € 111.019.068,00.

L'importo è in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 per €. 3.959.150,00 secondo le determinazioni regionali definite nel Decreto di assegnazione definitivo.

Il valore rappresentato nel BPE 2025 corrisponde a quanto indicato nel decreto n.20032 del 18/12/2024 , di assegnazione delle risorse per l'anno 2025 alla ASST Lariana.

Il totale di € 111.019.068,00 è così composto:

€ 48.302.911,00- contributi in c/esercizio da Regione – FSR INDISTINTO territoriale che comprende il finanziamento dei costi di area territoriale.

€ 62.216.157,00- altri contributi da Regione –FSR indistinto che comprende costi MMG, PLS, 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.

€ 500.000- ALTRI CONTRIBUTI FSR VINCOLATI per nuove determinazioni in merito alle assunzioni per l'attuazione L.R. 22/2021_ incremento per assunzioni "personale"- Legge 234/2021 comma 274.

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 2025 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.20032 del 18/12/2024 con importo pari a Euro 16.900.155 per costo del personale più Euro 1.127.080 per Irap.

Si evidenzia che è intendimento di questa Azienda garantire a regime il servizio di psicologo delle cure primarie con dipendenti, di conseguenza dovrà essere previsto il relativo finanziamento sul costo del personale.

Per altre considerazioni vedesi commento costo personale SAN.

Il valore di previsione è in decremento per € -6.186,00 per costo personale e di €-47.035,00 per IRAP rispetto valori di Prechiusura al III trimestre 2024.

LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore complessivo pari ad €. 96.880,00 di previsione per l'anno 2025 è stato determinato confermando sostanzialmente i valori di Prechiusura al III trimestre 2024.

Il valore del delta ricavi/costi (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.20032 del 18/12/2024.

BENI E SERVIZI (netti)

I beni e servizi netti del BPE 2025 riportano un valore pari ad €. 80.220.523,00 di cui €. 59.382.971,00 per i Medici del ruolo unico di Assistenza Primaria e Pediatri di Famiglia,. Tale valore è in incremento rispetto al valore di Prechiusura al III trimestre 2024 per €. + 3.079.279,00, principalmente per costi riferiti ai medici MAP./PLS.

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2025 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n.1482/2024

**Medicina Generale**

Con decreto regionale n. 20032 del 18/12/2024 sono state assegnate le risorse per le attività previste da ACN medicina generale e AIR 2024 approvato con DGR n. 3243 del 21/10/2024. Si precisa che l'assegnazione per la medicina generale include anche le risorse per l'attività di continuità assistenziale in quanto la nuova ACN istituisce il ruolo unico di assistenza primaria e precisamente assistenza primaria a ciclo di scelta (MMG) e assistenza primaria ad attività oraria (Continuità Assistenziale). L'assegnazione complessiva per l'esercizio 2025 ammonta ad Euro 49.116.599 (oneri compresi) di cui euro 88.779,00 per vaccinazioni covid ed euro 57.489 per tamponi covid.

Per quanto riguarda il progetto di sorveglianza domiciliare PSD finanziato con i fondi del PNRR si rimane in attesa di apposito decreto di assegnazione delle risorse.

La quota delle risorse per rimborsi spese: RIMBORSO KM e rete INFLUNET sarà assegnata in sede di Assestamento di Bilancio 2025.

Pediatrati di Famiglia

Con decreto regionale n. 20032 del 18/12/2024 sono state assegnate le risorse per le attività previste dall'ACN pediatria e dal AIR 2024 approvato con DGR n.3242 del 21/10/2024. Le risorse assegnate ammontano ad euro 10.266.372 e risultano congruenti con l'attività prevista.

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

Il valore 2025 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.20032 del 18/12/2024, 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 €. 13.612.957,00 ed è in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 per €. +23.501,00.

Le principali variazioni sono riscontrabili nelle voci:

Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini

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 € 194.840,00 e ed è in decremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 per €. -31.418,00 principalmente alla voce "Materiale per manutenzioni e riparazioni – Altro" €. -13.110,00.

Carburanti e lubrificanti €- 7.314,00

Altri beni non sanitari €. -8.894,00

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 €. 69.587.826,00 e sono in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 per €. + 2.948.660,00 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 €. 59.382.971,00.

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 €.49.116.599,00

Assistenza per medicina di base convenzionata: Pediatri Libera Scelta €.10.266.372,00

con variazioni rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 di €. 3.115.789,00.

B.2.A.12) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) – Totale € 91.709,00

Voce "Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)" con variazioni rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 di €. -273.973,00.

B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie – Totale €.2.199.921,00 senza variazioni rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024.

B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria – Totale €.1.250.000,00 sono in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 per €. + 33.633,00 principalmente alla voce

"Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi" per obiettivo costi definito dal decreto regionale n.20032 del 18/12/2024, 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 €. 1.466.292,00 ed è in decremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 per €. - 90.173,00 principalmente alla somma algebrica delle seguenti voci :

Pulizia €. +36.600,00

Mensa €. +41.600,00

Servizi di elaborazione dati €. -133.221,00

Smaltimento rifiuti €. +6.600,00

Utenze telefoniche €. +20.400,00

Acqua, gas, combustibile) €. -43.364,00

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 € 32.113,00 ed è in decremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 per €. - 59.957,00 .

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 externalizzata)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

B.3. Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata) - Attività Territoriale

Per l'Area Territoriale il valore della voce ammonta ad €. 554.527,00 ed è in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 per €. + 105.859,00 , principalmente per maggior interventi previsti alla voce "Altre manutenzioni e riparazioni)", " Manutenzione e riparazione ordinaria externaliz-



zata per immobili e loro pertinenze” e “Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per impianti e macchinari”.

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 €. 8.546.104,00 e ed è in incremento rispetto ai dati della Prechiusura al III trimestre 2024 per €. +1.078.515,00 per attivazione nuovi Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica e nello specifico per attività assistenza maggior pazienti diabetici e a seguito maggiori prezzi dei nuovi contratti Aria.

INTEGRATIVA E PROTESICA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per l'Area Territoriale il valore di questa voce ammonta ad €. 13.604.164,00 ed è in incremento rispetto alla Prechiusura al III trimestre 2024 per €. 1.180.923,00 principalmente per attivazione nuovi Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica”

Il valore 2025 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.20032 del 18/12/2024 , 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” €. 8.091.339,00 per attivazione nuovi Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica e nello specifico per attività assistenza maggior pazienti diabetici e a seguito maggiori prezzi dei nuovi contratti Aria.

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 €. 562.825,00



AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Ammortamenti – Attività Territoriale

L'importo di € 149.434,00 corrisponde al valore del Decreto n.20032 del 18/12/2024.

Rispetto ai valori della Prechiusura al III trimestre 2024 il BPE 2025 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 2025 per €. 81.500,00 e rispetto ai dati di Prechiusura al III trimestre 2024 riporta una variazione di €. + 821,00.

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 2025 l'importo è pari ad €. 1.593.900,00 e rispetto ai valori della Prechiusura al III trimestre 2024, riporta una variazione pari a €. -46.100,00

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 €. 0,00 ed è in riduzione rispetto ai valori della Prechiusura al III trimestre 2024 per €. -273.973,00 in attesa di ulteriori decisioni regionali in merito alla specifica attività in oggetto.

Altri costi

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Altri costi – Attività Territoriale

Il valore complessivo a BPE 2025 di €. 148.169,00 rispetto ai valori della Prechiusura al III trimestre 2024 riporta una variazione di €. -294.583,00 principalmente per mancata assegnazione da parte di regione di finanziamenti riferita alla voce "Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)"



L'importo di BPE corrisponde al valore del Decreto n.20032 del 18/12/2024 .

ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

La quota di previsione di € 10.180,00 corrisponde a quanto indicato dal decreto n.20032 del 18/12/2024 , ed è riferita alla quota di accantonamento per L.Balduzzi e per f.do di perequazione.

Rispetto ai valori della Prechiusura al III trimestre 2024 il BPE 2025 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 2025 , di seguito si commenta, dettagliandone il contenuto, la voce "Altri oneri diversi di gestione", il cui importo complessivo di previsione ammonta ad €. 19.850,00, in decremento rispetto alla Prechiusura III CET 2024 di € - 47.904,00. Composizione:

- €. 9.850,00 per spese varie
- €. 10.000,00 per rimborsi per missioni.