

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

BILANCIO PREVENTIVO 2025

ATTIVITA' 118

Azienda

AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Codice azienda:

712

Regione Lombardia



Sommario

1. Criteri generali per la redazione del sezionale Attività Emergenza Urgenza	3
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2025 - sezionale Attività Emergenza Urgenza	4
3. Ricavi	4
ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)	4
4. Costi.....	4
ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente.....	4
ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)	5
ASSTIC06 – ALTRI COSTI	7



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

Il Bilancio Preventivo economico 2025 - sezionale Attività Emergenza Urgenza è costituito dai seguenti documenti:

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

Il Bilancio Preventivo Economico 2025 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nel Decreto Regionale n. 20032 del 18/12/2022 avente ad oggetto ASSEGNAZIONE A FAVORE DELLE ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, INRCA DI CASATENOVO, AREU E AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO LOMBARDO DELLE RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R. PER L'ESERCIZIO 2025" relativi 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 suddetto Decreto Regionale 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 regionali.

Nella redazione del Bilancio Preventivo economico 2025 si è tenuto conto delle 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".



2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2025 - sezionale Attività Emergenza Urgenza

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

Per la previsione del fabbisogno 2025 relativo all'attività di emergenza urgenza extra-ospedaliera sono stati considerati i dati di Assestamento 2023, a cui sono state apportate le opportune modifiche sulla base delle necessità organizzative previste per l'anno oggetto di assegnazione.

3. Ricavi

ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

Il contributo di € 6.203.623 è stato confermato da assegnazione regionale come da Decreto Regionale n. 20032 del 18/12/2024 trasmesso con nota prot. A1.2024.0735426 del 19/12/2024.

Il valore di BPE 2024 è in diminuzione di € 3 rispetto ai dati di preconsuntivo 2024 III CET.

4. Costi

ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il costo del personale esposto nel BPE 2025, pari a € 3.528.623 più Euro 248.111 per IRAP, presenta una diminuzione di € 3 rispetto al dato di prechiusura 2024.

Il dato risulta allineato all'assegnazione – come da Decreto Regionale n. 20032 del 18/12/2024 – secondo quanto previsto dalle linee guida regionali.



ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)

I beni e servizi netti iscritti nel BPE 2025 riportano un valore pari ad € 532.432 e risulta allineato con il valore di preconsuntivo 2024 rilevato al III CET.

Il suddetto importo corrisponde a quanto indicato nel Decreto Regionale n. 20032 del 18/12/2024.

B.1.A) Acquisti di beni sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore degli acquisti di beni sanitari ammonta ad € 109.200 ed è allineato ai valori di preconsuntivo 2021 III CET.

La previsione dei valori iscritti a bilancio è basata sull'andamento dei costi sostenuti nell'esercizio 2024. Si rinvia alle specifiche rendicontazioni per le eventuali variazioni intervenute in corso di esercizio.

B.1.B) Acquisti di beni non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore degli acquisti di beni non sanitari ammonta ad € 3.100 ed è in linea rispetto a quanto indicato nel preconsuntivo 2024 III CET.

La previsione dei valori iscritti a bilancio è basata sull'andamento reale dei costi sostenuti nell'esercizio 2024. Si rinvia alle specifiche rendicontazioni per le eventuali variazioni.

B.2.A) Acquisti di servizi sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore degli acquisti di servizi sanitari ammonta ad € 2.022.950 ed è in linea rispetto a quanto indicato nel preconsuntivo 2024 III CET.

Nella voce Acquisti di servizi sanitari è incluso anche il valore relativo al servizio fornito dai M.E.T (Medici di Emergenza Territoriale) per un importo stimato di € 259.432, anch'esso in linea rispetto a quanto indicato nel dato di preconsuntivo 2024 III CET.



Nella medesima voce è altresì incluso il valore dei Servizi di consulenza sanitaria in area a pagamento (art. 55 c.2 CCNL) per € 1.745.018, in linea rispetto a quanto indicato nel dato di preconsuntivo 2024 III CET.

B.2.B.1) Servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore degli acquisti di servizi non sanitari ammonta ad € 104.000 ed è in linea rispetto all'importo del preconsuntivo 2024 III CET.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore della Formazione (esternalizzata e non) ammonta ad € 2.500 ed è in linea rispetto al preconsuntivo 2024 III CET.

In questa categoria è inserita l'attività di didattica prevista per l'esercizio 2024.

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore della Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata) ammonta ad € 20.000 ed è in linea rispetto al preconsuntivo 2024 III CET.

B.4) Godimento di beni di terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore della voce Godimento di beni di terzi ammonta ad € 12.000 ed è in linea rispetto al preconsuntivo 2024 III CET.

Per tale sezione, rispetto ai precedenti esercizi, AREU è subentrata alla titolarità dei contratti relativi ai sistemi telefonici, informatici e registrazione, precedentemente in carico ad ASST.



ASSTIC06 – ALTRI COSTI

Altri costi

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

La voce “altri costi” presenta una valorizzazione per il BPE 2025 pari ad € 1.899.428 ed è in linea rispetto al preconsuntivo 2024 III CET.

Questa voce comprende il valore “IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente” che include il valore riferito ai M.E.T. (Medici di Emergenza Territoriale) ed il valore riferito ai Servizi di consulenza sanitaria in area a pagamento (art. 55 c.2 CCNL), per un totale di € 154.410.

Il bilancio complessivo presentato rappresenta una situazione di equilibrio economico finanziario, in coerenza con il Decreto Regionale n. 20032 del 18/12/2024. Si rinvia alle rendicontazioni di periodo per eventuali variazioni rispetto alla previsione.