



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

BILANCIO PREVENTIVO 2018

Azienda

AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Codice azienda:

712

Regione Lombardia



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

Sommario

1. Criteri generali	4
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2018	5
3. Ricavi	6
ASSTIR01 – DRG	6
ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE.....	6
ASSTIR03 – AMBULATORIALE	6
ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA	7
ASSTIR05 – SCREENING	7
ASSTIR06 – ENTRATE PROPRIE.....	7
ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)	8
ASSTIR08 – PSICHIATRIA	8
ASSTIR09 – FILE F	8
ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	9
ASSTIR11 – ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	9
ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)	9
ASSTIR13 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI	10
ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR.....	10
ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE	10
4. Costi	12
ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente	12
ASSTIC03 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP	12
ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)	13
ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	16
ASSTIC06 – ALTRI COSTI	17
ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO.....	18

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER al BPE V2 2018– Regione Lombardia all. n. 02 deliberazione n. 566/18

2



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	18
Gestione Territoriale.....	19
ENTRATE PROPRIE.....	19
LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)	20
UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	20
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	20
ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche).....	20
PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI	20
PERSONALE e IRAP personale dipendente	21
LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP	21
BENI E SERVIZI (netti).....	21
INTEGRATIVA E PROTESICA.....	26
AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	26
ALTRI COSTI	26
ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO.....	27
ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	27



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

1. Criteri generali

Il Bilancio Preventivo economico 2018 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;

Il Bilancio Preventivo economico 2018 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nel Decreto Regionale n. 1378 del 05/02/2018 nonché le linee guida operative per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2018, 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 2018, contenute nel decreto n. 1378 del 05/02/2018.

Il Bilancio Preventivo economico 2018 è stato predisposto in migliaia di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per migliaia inferiori a 500 Euro e all'unità superiore per migliaia pari o superiori a 500 Euro.

I valori iscritti nel Bilancio Preventivo economico 2018 si riferiscono ai valori dei flussi regionali di attività e alla stima effettuata sulla base dei valori di prechiusura al IV CET 2017, nonché agli obiettivi e ai criteri determinati nelle disposizioni di cui alla DGR n. X/7600 del 20.12.2017.

Nella redazione del Bilancio Preventivo economico 2018 si è tenuto conto delle disposizioni di cui alla DGR n. X/7600 del 20.12.2017 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio sanitario regionale per l'esercizio 2018", nonché delle indicazioni di cui alla L.R. 11 agosto 2015 n.23.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

L'Azienda ha preso atto della nota regionale prot. n. A1.2018.0048901 del 23/03/2018 relativa all'interruzione dei termini di controllo del bilancio preventivo 2018 approvato con deliberazione del Direttore Generale 159/2018 e ha proceduto all'aggiornamento del BPE fornendo i chiarimenti e le integrazioni come richiesto.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2018

Il Bilancio Preventivo economico annuale è lo strumento di programmazione finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Pertanto, sulla base di quanto disposto dall'art. 25 del DLgs 118/2011, si forniscono i criteri utilizzati per la redazione del documento previsionale, in coerenza con gli atti di programmazione regionale e aziendale.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

3. Ricavi

ASSTIR01 – DRG

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 98.349/000 di previsione per l'anno 2018 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto 1378/2018 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in incremento per € 282/000 rispetto al IV CET 2017.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1378 del 05/02/2018 di assegnazione delle risorse per l'anno 2018 alla ASST Lariana.

ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE

Il valore di BPE 2018 conferma il valore assegnato nell'esercizio 2016 con DDG. X/6577 del 12.05.2017 nelle more degli specifici provvedimenti di assegnazione; il valore ricomprende l'attività riferita all'attuazione della presa in carico in base ai provvedimenti già assunti con riferimento alla DGR 6551 del 04/05/2017 riferita al Piano Nazionale della Cronicità.

L'importo è in incremento rispetto al IV CET 2017 per €.365/000 secondo le determinazioni regionali definite nel Decreto di assegnazione ed in particolare per l'attività di presa in carico pazienti cronici.

Il valore rappresentato nel BPE 2018 corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1378 del 05/02/2018 di assegnazione delle risorse per l'anno 2018 alla ASST Lariana.

ASSTIR03 – AMBULATORIALE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 49.362/000 di previsione per l'anno 2018 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto 1378/2018 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in decremento per €. -1.519/000 rispetto al IV CET 2017

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER al BPE V2 2018– Regione Lombardia all. n. 02 deliberazione n. 566/18



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1378 del 05/02/2018 di assegnazione delle risorse per l'anno 2018 alla ASST Lariana.

ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 1.601/000 di previsione per l'anno 2018 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto 1378/2018 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in incremento per € +48/000 rispetto al IV CET 2017.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1378 del 05/02/2018 di assegnazione delle risorse per l'anno 2018 alla ASST Lariana.

ASSTIR05 – SCREENING

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 244/000 di previsione per l'anno 2018 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto 1378/2018 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in incremento per € +4/000 rispetto al IV CET 2017.

Il valore rappresenta un di cui dell'importo del valore delle prestazioni ambulatoriali corrispondenti a quanto indicato nel decreto n.1378 del 05/02/2018 di assegnazione delle risorse per l'anno 2018 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 2018 riportano un valore complessivo pari ad €. 14.359/000.

Rispetto ai dati di preconsuntivo 2017 IV CET il valore riporta una variazione pari a €. 39/000, ma considerata la sistemazione regionale dell'abbinamento della voce NISAN "Altre prestazioni sanitarie da soggetti pubblici extraregione in compensazione" al codice SK AOIR15, la variazione dovrebbe essere pari a €. 0/000.

Si precisa che nel 2018 alcuni ricavi, al momento non quantificabili, riferiti a prestazioni a favore dell'ASST Valtellina (esami di laboratorio) potranno venir meno. Si rinvia alle rendicontazioni mensili

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER al BPE V2 2018– Regione Lombardia all. n. 02 deliberazione n. 566/18

7



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

per la verifica degli andamenti dei ricavi e come da regole per le valutazioni di eventuali riduzione dei costi per pari quota.

L'importo corrisponde al valore di assegnazione del Decreto 1378/2018.

Altre prestazioni sanitarie da ...

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore di 642/000, deriva dalla previsione, sulla base dello storico e del trend dell'ultimo anno, dei ricavi da privati solventi e privati paganti stranieri.

ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore complessivo pari ad €. 5.826/000 di previsione per l'anno 2018 è stato determinato confermando i valori di prechiusura 2017.

Il valore del delta di € 896/000 (al netto degli accantonamenti L. Balduzzi e fondo perequazione) contribuisce al pareggio di bilancio e corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n. 1378 del 05/02/2018.

ASSTIR08 – PSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 10.110/000 di previsione per l'anno 2018 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto 1378/2018 a cui si rimanda.

Il valore di previsione è in incremento per € 3.388/000 rispetto al IV CET 2017 per adeguamento importo rispetto a quanto erroneamente assegnato nel corso dell'assestamento 2017.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1378 del 05/02/2018 di assegnazione delle risorse per l'anno 2018 alla ASST Lariana.

ASSTIR09 – FILE F

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 21.968/000 di previsione per l'anno 2018 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto 1378/2018 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in incremento per € 2.432/000 rispetto al IV CET 2017.

Il valore anno 2018 di assegnazione comprende nell'importo la quota specifica per HCV di €. 1.628/000 oltre a quota file F fuori regione per €.328/000 e file F stranieri per €.46/000.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER al BPE V2 2018– Regione Lombardia all. n. 02 deliberazione n. 566/18



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

L'obiettivo costi complessivo per HCV è fissato in €. 1.628/000.

Considerato che, anche per il 2018, uno degli obiettivi dei Direttori Generali è quello di monitorare governare la spesa dei farmaci HCV nel rispetto delle risorse assegnate, particolare attenzione verrà posta fin dai primi mesi dell'anno all'area epatologica ed infettivologica. Sebbene i costi delle terapie per questa classe di farmaci si siano ridotti rispetto agli stessi negli anni precedenti, ci preme segnalare che potrebbero essere necessari ulteriori finanziamenti relativamente al capitolo di spesa destinato all' HCV (Decreto n. 1378 del 5 febbraio 2018 ha previsto per ASST Lariana l'assegnazione di un importo pari ad € 1.628.000) prevedendo che i rimborsi tramite NC da ricevere nell'anno 2018 saranno inferiori rispetto a quelli ricevuti da ASST nell'anno 2017 e che per l'anno 2018 i clinici avrebbero stimato di trattare n. 350 pazienti (trattati nel 2017 n. 239) al fine di poter salvaguardare i pazienti per la prossimità al luogo di cura.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1378 del 05/02/2018 di assegnazione delle risorse per l'anno 2018 alla ASST Lariana

ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Gli importi per utilizzi contribuiti per il BPE 2018 non sono presenti.

L'importo è in riduzione rispetto al IV CET 2017 per €. -29/000.

L'importo corrisponde al valore di assegnazione del Decreto 1378/2018.

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

Descrizione dei valori

Il valore complessivo pari a €. 27.375/000 di previsione per l'anno 2018 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto 1378/2018 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in decremento per € -586/000 rispetto al IV CET 2017.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1378 del 05/02/2018 di assegnazione delle risorse per l'anno 2018 alla ASST Lariana

ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER al BPE V2 2018– Regione Lombardia all. n. 02 deliberazione n. 566/18



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

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

Il valore di previsione è in decremento per € -216/000 rispetto al IV CET 2017.

ASSTIR13 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo 2018 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione ossia pari a zero per la particolarità e straordinarietà della voce di spesa. Non sono noti alla data di stesura del bilancio fatti che possano dar corso ad iscrizione di proventi straordinari.

ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR

L'assegnazione del contributo pari ad €. 20.720/000 è in riduzione per €.- 4.139/000 rispetto al IV CET 2017, corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n. 1378 del 05/02/2018.

La rimodulazione trova compensazione in parte nel maggior importo di finanziamento di €. 3.388/000 relativo alla psichiatria.

ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE

Doppio Canale e I ciclo terapeutico

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore complessivo di € 11.458/000, meglio dettagliato nelle righe NiSan, corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1378 del 05/02/2018 di assegnazione delle risorse per l'anno 2018 alla ASST Lariana. Il valore di previsione è in incremento per € +679/000 rispetto al IV CET 2017 riscontrabile principalmente alla voce "ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per ATS di appartenenza" €+665/000.

Il valore 2018 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n. 1378 del 05/02/2018.

Reti sanitarie

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo complessivo di € 448/000 è così composto:

- Reti vs ATS appartenenza € 429/000

- Reti vs altre ATS € 19/000

Il valore 2018 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n. 1378 del 05/02/2018.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

Subacuti

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo complessivo di € 1.311/000 è così composto:

- Subacuti vs ATS appartenenza € 1.260/000
- Subacuti vs altre ATS € 51/000
- Subacuti vs altri soggetti pubblici € 0/000

Il valore 2018 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n. 1378 del 05/02/2018.

Hospice

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo complessivo di € 727/000 è così composto:

- Hospice vs ATS appartenenza € 630/000
- Hospice vs altre ATS € 69/000
- Hospice vs altri soggetti pubblici € 4/000
- Hospice vs altri soggetti pubblici extra reg in compensazione € 24/000

Il valore 2018 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n. 1378 del 05/02/2018.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo complessivo di € 20/000 è così composto:

- Prestazioni vs ATS appartenenza € 15/000
- Prestazioni vs altri soggetti pubblici € 5/000

Il valore 2018 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n. 1378 del 05/02/2018.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

Altre prestazioni sanitarie v/Asl di appartenenza

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore è pari a € 2.334/000, in incremento rispetto al IV CET 2017 per €. 223/000; tale incremento è principalmente dovuto alla maggiore previsione di prestazioni sanitarie subacuti per €. 192/000.

Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore è pari a € 139/000, in decremento rispetto al IV CET 2017 per €. 10/000; tale decremento è principalmente dovuto alle minore previsione di prestazioni sanitarie subacuti per €. 9/000.

4. Costi

ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Gestione SAN

Il costo del personale esposto in BPE, pari per il sezionale SAN a Euro 143.063.000 più Euro 9.405.000 per Irap, è allineato con quanto previsto dal Decreto n. 1378/2018.

La redazione del BPE relativamente ai dati del personale dipendente è stata effettuata, in conformità a quanto previsto dalle linee guida regionali, basandosi sulla distribuzione del personale in servizio.

Si evidenzia che, considerando il complesso dei sezionali SAN e TER, la situazione che si delinea sulla base degli stipendi di gennaio e dell'effetto delle assunzioni/cessazioni previste in corso d'anno potrebbe comportare, al fine di mantenere la spesa nel budget assegnato, la necessità di effettuare nel corso dell'anno una oculata politica di copertura del turn over, in particolare nell'ambito sanitario, tenendo comunque conto della necessità per garantire la regolare erogazione dei servizi e il rispetto della normativa in materia di orario di lavoro.

Rispetto ai valori del preconsuntivo IV CET 2017 il BPE 2018 riporta uno scostamento pari ad €. - 245/000.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER al BPE V2 2018– Regione Lombardia all. n. 02 deliberazione n. 566/18



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

Il valore complessivo pari ad €. 4.496/000 di previsione per l'anno 2018 è stato determinato confermando i valori di prechiusura 2017.

Il valore del delta di € 896/000 (al netto degli accantonamenti L. Balduzzi e fondo perequazione) contribuisce al pareggio di bilancio e corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n. 1378 del 05/02/2018.

ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)

***I beni e servizi netti del BPE 2018** riportano un valore pari ad €. 117.781/000. Tale valore si discosta dal valore di preconsuntivo 2017 IV CET per €. +1.172/000. Le variazioni sono commentate nelle specifiche sottovoci di spesa.*

Il valore 2018 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n. 1378 del 05/02/2018, secondo i criteri e gli obiettivi specificati nell'apposito paragrafo del decreto 1378/2018 a cui si rimanda.

In sintesi di seguito si argomenta la natura delle principali voci oggetto di tale variazione:

-obiettivo riduzione B&S per €. -910/000: €. -187/000 dispositivi medici, €. -225/000 consulenze e collaborazioni, €. -498/000 altri beni e servizi esclusi farmaci file F, DC e IC.

- rimodulazione costi 2018 rispetto a 2017 per specificità proprie e già note della gestione anno 2018 per un totale di €. -197/000: €. -62/000 per premio assicurazione RC, €. -57/000 per riordino SBBL ex DDG 16214/2017, €. -78/000 emoderivati per incremento attività di plasma derivazione regionale Areu/SRC;

- scorporo costi Preconsuntivo 2017 coperti da contributi in c/esercizio e utilizzo contributi c/esercizio per €. -140/000;

- incremento spesa farmaci file F, DC e IC per €. 2.410/000.

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 sono stati garantiti i valori di farmaci File F, HCV, doppio canale e primo ciclo per i totali indicati nel Decreto di assegnazione in quadratura con i relativi ricavi, mentre i valori degli

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER al BPE V2 2018– Regione Lombardia all. n. 02 deliberazione n. 566/18



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

altri beni, in particolare dei dispositivi medici ed emoderivati acquistati sul mercato farmaceutico, riportano le riduzioni previste. La previsione di spesa per i dispositivi medici così rideterminata è stata anche rappresentata nella scheda di dettaglio "Tabella CND 2018", inviata per il tramite del portale SCRIBA nella sezione documentale.

Il valore di questi beni ammonta ad €. 62.705/000 ed è in incremento rispetto al IV CET 2017 per €. 2.151/000 principalmente per la voce specialità medici File F(esclusi HCV) €. +1.267/000, specialità medici HCV €. +251/000, Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37) €. +440/000

In risposta alle osservazioni di cui alla nota regionale prot. n. A1.2018.0048901 del 23/03/2018 di sospensione il valore dei farmaci ospedalieri è stato adeguato in riduzione per €-190/000 ai fini di ripristino OBT farmaci 2018. Tale valore rispetto al preconsuntivo 2017 presenta un decremento pari a €.-33/000.

Il valore di riduzione di €. 190/000 è stato bilanciato da un incremento di pari importo dei dispositivi medici, con riparto tra i dispositivi medici CND H €+30/000, CND C €+70/000, e Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit) €+90/000, il tutto nel rispetto dell'OBT di riduzione dispositivi medici assegnato alla ASST Lariana, tenuto conto della variazione delle rimanenze 2017 per tale aggregato di spesa.

E' stato caricata su SCRIBA nuova tabella di dettaglio per singola CND.

B.1.B) Acquisti di beni non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

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

Per l'Area Sanitaria il valore di questi beni ammonta ad €. 1.287/000 ed è in incremento rispetto al IV CET 2017 per €. 35/000 principalmente per la voce prodotti alimentari e materiale EDP.

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 €. 14.870/000 ed è in riduzione rispetto al IV CET 2017 per €. -251/000 principalmente per quanto riguarda la macrovoce **B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie** in riduzione rispetto al IV CET 2017 per €. -209/000 e per quanto riguarda la macrovoce **B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria** in riduzione rispetto al IV CET 2017 per €. -142/000 principalmente per la voce "Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi", come meglio specificato nell'apposta scheda di dettaglio delle Altre prestazioni sanitarie.*

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER al BPE V2 2018- Regione Lombardia all. n. 02 deliberazione n. 566/18



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

Si precisa che, diversamente che negli anni precedenti, nel 2018, in accordo con Ats Insubria, il rimborso del costo di un medico specialista convenzionato (medicina dello sport) è esposto fra i ricavi per entrate proprie alla voce concorsi e recuperi vs Ats/Asst della regione e non più in detrazione del costo per natura. Tale fatto determina in parte l'incremento di €. 99/000 rispetto al IV CET 2017 alla voce "Assistenza medico specialistica SUMAI".

B.2.A) Acquisti di servizi sanitari accoglie l'obiettivo di riduzione dei costi per beni e servizi della macrovoce "consulenze e collaborazioni nette SAN+TER" previsto dal decreto 1378/2018.

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 Sanitaria

Il valore complessivo ammonta a €. 33.889/000 ed è in riduzione rispetto al IV CET 2017 per €. - 211/000. La riduzione riguarda principalmente le voci delle utenze, il Premio per RC e il patrocinio legale compreso fra gli Altri servizi non sanitari.

L'importo di €. 5.680/000 degli altri servizi non sanitari riguarda principalmente il servizio in outsourcing di ausiliario.

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 €. 5.680/000 e riguarda:

- servizio in outsourcing di ausiliario per € 4.384/000
- servizio in outsourcing di facchinaggio per € 480/000
- compensi a docenti Corso Laurea Infermieristica € 54/000
- patrocinio legale € 150/000
- consulti non sanitari, correlati a specifici ricavi € 66/000
- altri servizi economici e tecnici € 213/000

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER al BPE V2 2018- Regione Lombardia all. n. 02 deliberazione n. 566/18



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

- servizio antincendio elisuperficie 147/000

- altro € 186/000.

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 €. 114./000 e non presenta variazioni di rilievo rispetto al IV CET 2017.

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 €. 146/000 ed è in incremento rispetto al IV CET 2017 per €. 42/000 come già delineato nel Piano aziendale di formazione 2018.

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

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

L'importo complessivo di 8.298/000 e non presenta variazioni di rilievo rispetto al IV CET 2017.

B.4) Godimento di beni di terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

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

L'importo complessivo ammonta a € 3.315/000 ed è in decremento rispetto al IV CET 2017 per €. - 624/000, principalmente a seguito della cessazione nel corso del 2018 di alcuni contratti di leasing.

La voce accoglie l'obiettivo di riduzione dei costi per beni e servizi della macrovoce "altri beni e servizi" previsto dal decreto di assegnazione n. 1378 del 5/2/18.

ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Ammortamenti – Attività Sanitaria

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER al BPE V2 2018– Regione Lombardia all. n. 02 deliberazione n. 566/18



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

L'importo di € 3.710/000 corrisponde al valore del Decreto 1378/2018.

Rispetto ai valori del preconsuntivo IV CET 2017 il BPE 2018 riporta uno scostamento pari ad €. 0/000.

ASSTIC06 – ALTRI COSTI

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

SUMAI – Attività Sanitaria

La previsione di €. 4.102/000 per compensi e oneri dei medici specialisti convenzionati è in incremento rispetto al IV CET 2017 per €. 99/000 per effetto principalmente di quanto evidenziato di seguito.

Diversamente che negli anni precedenti, nel 2018, in accordo con Ats Insubria, il rimborso del costo di un medico specialista convenzionato (medicina dello sport) è esposto fra i ricavi per entrate proprie alla voce Concorsi e recuperi vs Ats della regione e non più in detrazione del costo per natura.

Trasporti sanitari per emergenza da pubblico e da privato

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Casistica non presente.

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

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

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

L'importo previsto ammonta a € 1.230/000 e non presenta variazioni di rilievo rispetto al IV CET 2017.

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 €. 554/000

-altre imposte (IRAP personale assimilato al dipendente e Ires) €. 571/000

-assegni di studio scuola infermieri €. 37/000

-compensi direttori e collegio sindacale €. 875/000

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER al BPE V2 2018– Regione Lombardia all. n. 02 deliberazione n. 566/18



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

Non sono previsti, come da indicazioni del decreto regionale n. 1378 del 5/2/2018, importi di previsione riferiti a risarcimenti da liquidare nell'anno e accantonamento al fondo svalutazione crediti che nel IV CET 2017 registravano complessivamente un valore di €. 218/000.

ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo previsto di €. 2.903/000 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione ed è così composto:

-€. 1.846/000 per rischi assicurativi

- €. 258/000 per premio operosità Sumai

- € 799/000 per Altri accantonamenti, dettagliati anche nell'apposita scheda, e precisamente accantonamenti LP L. Balduzzi e Fondo di perequazione per €. 434/000 ed €. 365/000 quale accantonamento quota contributo Funzioni non tariffate per l'avvio dell'attività di presa in carico dei pazienti cronici/fragili, come da indicazioni regionali contenute nel decreto citato.

ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo 2018 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione ossia pari a zero per la particolarità e straordinarietà della voce di spesa. Non sono noti alla data di stesura del bilancio fatti che possano dar corso ad iscrizione di oneri straordinari.

ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Come richiesto dalle Linee Guida regionali per la stesura del BPE 2018, di seguito si commenta, dettagliandone il contenuto, la voce "Altri oneri diversi di gestione", il cui importo complessivo di previsione ammonta ad €. 2.560/000:

- -€. 2.499/000 per canone di disponibilità previsto dal contratto di concessione
- -€. 23/000 per spese varie
- -€. 30/000 per rimborsi per missioni
- -€. 8/000 per quote associative.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

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 2018.

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 2018 riportano un valore complessivo pari ad €. 1.162/000.

Rispetto ai dati di preconsuntivo 2017 IV CET il valore riporta una variazione pari ad €.0/000

L'importo corrisponde al valore di assegnazione del Decreto 1378/2018.

PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Le **prestazioni sanitarie** a BPE 2018 riportano un valore complessivo pari ad €. 8/000.

Rispetto ai dati di preconsuntivo 2017 IV CET il valore riporta una variazione pari ad €. +4/000. La variazione è da ricondurre a maggior entrate per la voce " Altre prestazioni sanitarie verso ATS di appartenenza".

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER al BPE V2 2018– Regione Lombardia all. n. 02 deliberazione n. 566/18



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

L'importo corrisponde al valore di assegnazione del Decreto 1378/2018.

Doppio canale ex Tip 13

Valori non presenti nel sezionale territoriale.

LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore di €. 231/000 derivante dall'attività di LP. è controbilanciato dal valore di € 195/000 dei costi e dagli specifici accantonamenti per la L. Balduzzi e per f.do di perequazione.

L'importo corrisponde al valore di assegnazione del Decreto 1378/2018.

UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Gli importi per utilizzi contributi per il BPE 2018 non sono presenti.

L'importo è in riduzione rispetto al IV CET 2017 per €. -88/000.

L'importo corrisponde al valore di assegnazione del Decreto 1378/2018.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

Altri contributi da Regione (al netto rettifiche) € 28.278/000

L'importo è in riduzione rispetto al IV CET 2017 per €. 180/000 secondo le determinazioni regionali definite nel Decreto di assegnazione.

Il valore rappresentato nel BPE 2018 corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1378 del 05/02/2018 di assegnazione delle risorse per l'anno 2018 alla ASST Lariana.

ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

Importo non presente

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER al BPE V2 2018– Regione Lombardia all. n. 02 deliberazione n. 566/18



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo 2018 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione ossia pari a zero per la particolarità e straordinarietà della voce di spesa. Non sono noti alla data di stesura del bilancio fatti che possano dar corso ad iscrizione di proventi straordinari.

PERSONALE e IRAP personale dipendente

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Gestione TER

Il costo del personale esposto in BPE, pari per il sezionale TER a Euro 11.163.000 più Euro 746.000 per Irap, è allineato con quanto previsto dal Decreto n. 1378/2018.

La redazione del BPE relativamente ai dati del personale dipendente è stata effettuata, in conformità a quanto previsto dalle linee guida regionali, basandosi sulla distribuzione del personale in servizio.

Si evidenzia che, considerando il complesso dei sezionali SAN e TER, la situazione che si delinea sulla base degli stipendi di gennaio e dell'effetto delle assunzioni/cessazioni previste in corso d'anno potrebbe comportare, al fine di mantenere la spesa nel budget assegnato, la necessità di effettuare nel corso dell'anno una oculata politica di copertura del turn over, in particolare nell'ambito sanitario, tenendo comunque conto della necessità per garantire la regolare erogazione dei servizi e il rispetto della normativa in materia di orario di lavoro.

Rispetto ai valori del preconsuntivo IV CET 2017 il BPE 2018 riporta uno scostamento pari ad €. - 14/000.

LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore di €. 195/000 derivante dall'attività di LP oltre a accantonamenti per la L. Balduzzi e per f.do di perequazione è controbilanciato dal valore di € 264/000 dei ricavi.

L'importo corrisponde al valore di assegnazione del Decreto 1378/2018.

BENI E SERVIZI (netti)

I beni e servizi netti del BPE 2018 riportano un valore pari ad €. 9.218/000. Tale valore si scosta dal valore di preconsuntivo 2017 IV CET per €. -88/000. Le variazioni sono commentate nelle specifiche sottovoci di spesa.

Il valore dei beni e servizi complessivo corrisponde ai dati di decreto 1378/2018.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER al BPE V2 2018– Regione Lombardia all. n. 02 deliberazione n. 566/18



Le operazioni di diversa allocazione tra macrovoci (beni e servizi, integrativa e protesica e altri costi) sezionale TER, proposte nella versione V1 del BPE 2018 (vedi prospetto sotto) sono state ripristinate con allineamento ai valori di decreto di assegnazione come richiesto nelle osservazioni di cui alla nota regionale prot. n. A1.2018.0048901 del 23/03/2018, in attesa di espressa autorizzazione regionale delle diverse allocazioni in fase di assestamento di bilancio.

Si riporta, ai soli fini espositivi, prospetto inviato nella versione V1 BPE 2018 per promemoria e motivazione dei disallineanti che avrà il BPE V2 rispetto alla reale situazione dell'andamento aziendale già verificato e confermato nel corso della rendicontazione del I CET.

Differenze voce SK BPE V1 2018 rispetto al decreto di assegnazione 1378/2018 sez TER

CO-DICE	voce SK	decreto 1378/2018	valore BPE 2018	differenza	NOTE	conto Niter
		A	B	C=B-A		
A-OIC04	Beni e Servizi (netti)	9.218	9.669	451	Incremento B& S per valore dispositivi medici per incontinenza (pannoloni) valore 12 mesi rispetto ai 9 del 2017	di cui : Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97) €+474/000 ed € - 23/000 conto " Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST della regione"
A-OIC17	Integrativa e protesica	7.785	7.311	- 474	valore attività distribuzione webcare pannoloni per incontinenza per i primi 3 mesi del 2017	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica (SOLO Servizio Distributivo da privato) €.- 474/000



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

A- OIC06	Altri costi				allocazione nei B&S per i primi 4 mesi 2017 psicologi ge- stiti a rim- borso con ATS Insubria L.23/15	assistenza medico spe- cialistica convenzio- nata interna (SUMAI) €+23/000
		269	292	23		
			sub totale in- tegrativa e protesica + al- tri costi	-	451	

La somma algebrica delle riallocazioni, garantisce l'equilibrio di bilancio.

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 €. 6.742/000 ed è in incremento rispetto al IV CET 2017 per €. +56/000

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 € 206/000 ed è in incremento rispetto al IV CET 2017 per €. 23/000 principalmente per la voci "Cancelleria e stampati" €+8/000

e supporti informatici e materiale EDP €+8/000 e materiale per manutenzioni- altro. €+3/000.

B.2.A) Acquisti di servizi sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

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

Per l'Area Territoriale il valore di questi servizi ammontano ad €. 6.082/000 ed sono in incremento rispetto al IV CET 2017 per €. +264/000 principalmente per la somma algebrica delle diverse voci che la compongono ed in particolare :

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER al BPE V2 2018- Regione Lombardia all. n. 02 deliberazione n. 566/18



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica – Totale variazione €. + 432/000

Nella presente macro voce è presente la voce “Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica (SOLO Servizio Distributivo da privato)” in cui l'Azienda nel 2017 ha registrato i costi dei dispositivi per incontinenza distribuiti tramite farmacie-webcare fino al 31/03/2017. Successivamente a tale data, gli stessi costi sono stati registrati alla voce di dispositivo medico propria per CND, in quanto acquistati direttamente da Asst.

Non potendo effettuare, in fase di BPE 2018, lo spostamento di spesa di un trimestre dall'aggregato di spesa integrativa e protesica a beni & servizi, in quanto non autorizzata dal decreto 1378/2018, l'Azienda provvederà in fase di assestamento di bilancio a richiedere autorizzazione per spostamento dei costi sostenuti dalla voce in argomento alla voce “Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)” per €+474/00.

B.2.A.10) Acquisto prestazioni trasporto sanitari – Totale €. -49/000

La riduzione, rispetto ai valori del IV CET 2017, è da ricondurre principalmente a minor costi per “Altri Trasporti sanitari da privato”

B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria – Totale variazione €. - 93/000

La riduzione, rispetto ai valori del IV CET 2017, è da ricondurre principalmente a minor costi per

“Altre prestazioni per servizi socio sanitari da terzi” €. - 101/000, in quanto nel 2017 per €. 88/000 coperti da contributi specifici, che in sede di BPE 2018 non sono stati preventivati perché non certi, dipendendo dalle reali disponibilità che si manifesteranno nel corso del 2018 e ad oggi non note.

Si rimanda all'apposito file per la composizione nel dettaglio. Si precisa che nella V2 del BPE, a seguito sospensiva, è stato ricondotto a beni e servizi l'importo di € 23/000 riferito al costo di due psicologi nel 2017 gestiti a rimborso con Ats Insubria fino al 30/04/2017, ma nel 2018 totalmente in carico ad Asst quali Psicologi convenzionati: in sede di assestamento l'Azienda provvederà a richiedere autorizzazione di spostamento di risorse da Beni e servizi ad Altri costi.

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 €. 814/000 ed è in decremento rispetto al IV CET 2017 per €. -30/000 principalmente per effetto di:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER al BPE V2 2018– Regione Lombardia all. n. 02 deliberazione n. 566/18



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

-Utenze telefoniche € -11/000

-Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione €. -80/000 per rimborsi LR23/2015 a seguito graduale subentro nei rapporti contrattuali

-Servizi postali e telex €. -23/000.

-Utenze elettricità €+40/000

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 € 11/000 ed è in incremento rispetto al IV CET 2017 per €. +1/000 e riguarda principalmente la previsione di spesa per patrocinio legale di €.10/000.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Servizi per consulenze Legali - da privato previsione di €. 10/000 ed è in incremento rispetto al IV CET 2017 per €. +10/000 .

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 €. 313/000 ed è in decremento rispetto al IV CET 2017 per €. -20/000 principalmente relativo "Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per immobili e loro pertinenze"

Godimento di beni di terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

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

Per l'Area Territoriale il valore di questa voce ammonta ad €. 3.188/000 ed è in incremento rispetto al IV CET 2017 per €. 330/000 principalmente a canoni di noleggi sanitari relativi a protesica per le seguenti motivazioni : il noleggio di microinfusori si stima di avere un incremento di spesa in quanto i microinfusori in precedenza acquistati dalla ex ASL di Como, giunti al termine del loro ciclo di vita e garanzia, vengono sostituiti da apparecchi microinfusori a noleggio. Tenuto conto che le aspettative di vita dei pazienti sono aumentate, così come la complessità delle pratiche mediche e chirurgiche,



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

si ritiene ragionevole avere, nell'anno 2018, un incremento di costi anche per il noleggio di apparecchiature per VMD, assistenti per la tosse, cardiomonitor, ecc...

INTEGRATIVA E PROTESICA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Rispetto ai valori del preconsuntivo IV CET 2017, il BPE 2018 riporta uno scostamento pari ad €. +820/000 riscontrabile principalmente alle voci "Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica" per € 365/000 e "Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore" per €. +455/000.

A seguito di sospensione del BPE 2018, l'Azienda, come sopra spiegato, ha proceduto ad allineare i dati di preventivo V2 per l'aggregato di spesa in argomento a quelli sanciti dal decreto 1378/2018, in attesa di autorizzazione, in fase di assestamento, allo spostamento delle risorse in Beni e servizi per € 474/000.

AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Ammortamenti – Attività Territoriale

L'importo di € 279/000 corrisponde al valore del Decreto 1378/2018.

Rispetto ai valori del preconsuntivo IV CET 2017 il BPE 2018 riporta uno scostamento pari ad €. 0/000

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 riporta un valore di €. 69/000.

Nella V2 del BPE, a seguito sospensiva, è stato ricondotto a beni e servizi l'importo di € 23/000 riferito al costo di due psicologi nel 2017 gestiti a rimborso con Ats Insubria fino al 30/04/2017, ma nel 2018 totalmente in carico ad Asst quali Psicologi convenzionati: in sede di assestamento l'Azienda provvederà a richiedere autorizzazione di spostamento di risorse da Beni e servizi ad Altri costi.

Trasporti sanitari da pubblico e da privato

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER al BPE V2 2018– Regione Lombardia all. n. 02 deliberazione n. 566/18



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

La voce ricomprende l'importo dei trasporti dializzati da privati CRI. Per il Bpe 2018 l'importo è pari ad €. 634/000. Rispetto ai valori del preconsuntivo IV CET 2017, il BPE 2018 riporta uno scostamento pari ad €. +49/000 principalmente per minor costi per "Altri Trasporti sanitari da privato"

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

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Attività non presente

Altri costi

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Altri costi – Attività Territoriale

Il valore del BPE 2018 è pari ad € 269/000, corrispondente al valore di decreto 1378/2018.

ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

La quota di previsione di € 24/000 corrisponde a quanto indicato dal decreto 1378/2018 ed è riferita alla quota di accantonamento per L.Balduzzi e per f.do di perequazione.

Rispetto ai valori del preconsuntivo IV CET 2017 il BPE 2018 riporta uno scostamento pari ad €. - 1.010/000 dovuta ad accantonamenti effettuati in preconsuntivo in ragione delle effetti delle regole previste per la prechiusura del bilancio 2017.

ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo 2018 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione ossia pari a zero per la particolarità e straordinarietà della voce di spesa. Non sono noti alla data di stesura del bilancio fatti che possano dar corso ad iscrizione di oneri straordinari.

ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Come richiesto dalle Linee Guida regionali per la stesura del BPE 2018, di seguito si commenta, dettagliandone il contenuto, la voce "Altri oneri diversi di gestione", il cui importo complessivo di previsione ammonta ad €. 18/000:

- €. 8/000 per spese varie
- €. 10/000 per rimborsi per missioni.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER al BPE V2 2018– Regione Lombardia all. n. 02 deliberazione n. 566/18



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

“Controdeduzioni sospensione BPE 2018”: riepilogo operazioni di aggiornamento BPE V2

Risposta alle osservazioni di cui alla nota regionale prot. n. A1.2018.0048901 del 23/03/2018

1) “...L'Azienda ha operato sul sezionale TER una riclassificazione non autorizzata tra "Integrativa e Protesica" €/000: - 474 e le categorie "Beni e servizi"€/000: 451 ed "Altri Costi" per €/000: 23.

L'Azienda rappresenta in nota integrativa descrittiva le riclassificazioni effettuate, per le quali è richiesta verifica e monitoraggio anche da parte degli Uffici competenti della DG Welfare...”

Risposta :

Le operazioni di diversa allocazione tra macrovoci (beni e servizi, integrativa e protesica e altri costi) sezionale TER, proposte nella versione V1 del BPE 2018 sono state ripristinate con allineamento ai valori di decreto di assegnazione come richiesto nelle osservazioni, in attesa di autorizzazione regionale per nuova riallocazione in fase di assestamento di bilancio .

2) “...Si evidenzia una significativa diversa allocazione per "categoria" di beni e servizi, rispetto ai valori di base di IV CET 2017 ed obiettivi assegnati per anno 2018.(FARMACI ED ALTRI BENI SANITARI con forte incremento nei farmaci ospedalieri).

E' richiesto il puntuale allineamento agli obiettivi di vincolo di cui al Decreto sopra citato...”

Risposta:

Il valore dei farmaci ospedalieri è stato adeguato in riduzione per €-190/000 ai fini di ripristino OBT farmaci 2018. Tale valore rispetto al preconsuntivo 2017 presenta un decremento pari a €.-33/000.

Il valore di riduzione di €. 190/000 è stato bilanciato da un incremento di pari importo dei dispositivi medici, con riparto tra i dispositivi medici CND H €+30/000, CND C €+70/000, e Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit) €+90/000, il tutto nel rispetto dell'OBT di riduzione dispositivi medici assegnato alla ASST Lariana, tenuto conto della variazione delle rimanenze 2017 per tale aggregato di spesa.

E' stato caricata su SCRIBA nuova tabella di dettaglio per singola CND.