



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

BILANCIO PREVENTIVO 2023

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 2023	6
Gestione Sanitaria	7
3. Ricavi	7
ASSTIR01 – DRG	7
ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE.....	8
ASSTIR03 – AMBULATORIALE	8
ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA	8
ASSTIR05 – SCREENING.....	9
ASSTIR06 – ENTRATE PROPRIE.....	9
ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)	9
ASSTIR08 – PSICHIATRIA	10
ASSTIR09 – FILE F	10
ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	10
ASSTIR11 – ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	11
ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)	11
ASSTIR13 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI	11
ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR.....	11
ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE	12
4. Costi	14
ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente	14
ASSTIC03 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP	14
ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)	14
ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	20



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

ASSTIC06 – ALTRI COSTI	20
ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO.....	21
ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	22
Gestione Territoriale.....	23
ENTRATE PROPRIE.....	23
LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)	24
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).....	26
INTEGRATIVA E PROTESICA.....	28
AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	29
ALTRI COSTI.....	29
ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO.....	30
ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	30



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

1. Criteri generali

Il Bilancio Preventivo economico 2023 è costituito dai seguenti documenti:

1. ATTO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO;
2. BILANCIO;
3. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SANITARIA E TERRITORIALE;
4. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA EMERGENZA URGENZA 118;
5. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
6. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
7. TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
8. MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
9. TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
10. TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
11. PIANO DEGLI INVESTIMENTI;
12. RELAZIONE PIANO INVESTIMENTI;
13. MODELLO UDO ASST;
14. DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PER B&S;

Il Bilancio Preventivo economico 2023 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nel Decreto Regionale n. 1780 del 10/02/2023 avente ad oggetto “ASSEGNAZIONE A FAVORE DELLE ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, INRCA DI CASATENNOVO, AREU E AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIOSANITARIO LOMBARDO DELLE RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R. PER L’ESERCIZIO 2023.” relativi all’assegnazione per l’anno 2023 del finanziamento di parte corrente” nonché le linee guida operative per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2023, 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 2023, contenute nel decreto n. 1.780 del 10/02/2023.

I valori iscritti nel Bilancio Preventivo economico 2022 si riferiscono ai valori dei flussi regionali di attività e alla stima effettuata sulla base dei valori di prechiusura al IV CET 2022, nonché agli obiettivi e ai criteri determinati nelle disposizioni di cui alla DGR n. 7758 del 28.12.2022.

Nella redazione del Bilancio Preventivo economico 2023 si è tenuto conto delle disposizioni di cui alla DGR n. 7758 del 28.12.2022 “DETERMINAZIONI IN ORDINE AGLI INDIRIZZI DI PROGRAMMAZIONE PER L’ANNO 2023 – (DI CONCERTO CON GLI ASSESSORI CAPARINI E LUCCHINI)” ed i relativi allegati contenenti gli obiettivi e le indicazioni specifiche per gli Enti Sanitari del

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V2 2023 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 304/2023

4



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

Sistema Socio-Sanitario Regionale e dell'AZIENDA REGIONALE EMERGENZA URGENZA (A.R.E.U.) – ANNO 2023” e nell'allegato n. 1 gli obiettivi e le indicazioni specifiche per gli Enti Sanitari del Sistema Socio-Sanitario Regionale;

Alle linee guida regionali ed indicazioni pervenute e pubblicate su gestionale regionale SCRIBA nonché la note di Regione Lombardia e la nota Protocollo G1.2023.0004711 del 07/02/2023 avente ad oggetto “Bilancio di Previsione 2023. Linee guida di compilazione sul costo del personale.”

La presente nota integrative tiene conto della nota regionale prot. n. A1.2023.0138224 del 09/03/2023 relativa all'interruzione dei termini di controllo del bilancio preventivo 2023 approvato con deliberazione del Direttore Generale 170/2023 e alla richiesta di chiarimenti e integrazioni; in particolare rispetto al parere non favorevole espresso dalla Direzione Generale Welfare U.O. Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario prot. n. G1.2023.0008481 del 06/03/2023, a seguito di verifica con il citato ufficio regionale e delle indicazioni dallo stesso ricevute, si è provveduto:

- alla corretta compilazione nel Modello A, di dettaglio dei costi del personale, della Colonna J, per tutti i sezionali, riguardante i costi riferiti all'applicazione del CCNL triennio 2019/2021 area Comparto, precisando che le correzioni in argomento non hanno comportato variazioni di voce e/o importo nel conto economico dal momento che trattasi di correzione in incremento dei costi e relativi oneri riflessi e Irap di Colonna J e diminuzione per pari valore, su Colonna A, riferiti alla medesima voce;

- all'adeguamento nel Modello A, di dettaglio dei costi del personale, dei valori di Indennità Vacanza Contrattuale - IVC triennio 2022/2024 per l'area contrattuale del Comparto tenuto conto del CCNL triennio 2019/2021, precisando che gli adeguamenti in argomento non hanno comportato variazioni di voce e/o importo nel conto economico dal momento che trattasi comunque di Competenze fisse e Oneri riflessi;

- a confermare il costo esposto nella V1 del BPE 2023 per “Servizi di consulenza sanitaria area a pagamento art. 55 comma 2 CCNL” di € 1.915.000 sul sezionale sanitario e di € 228.829 sul sezionale territoriale, come da budget regionale assegnato.

Inoltre, visto il parere favorevole con prescrizioni prot. n. G1.2023.0008382 del 03/03/2023 espresso dalla Direzione Generale Welfare U.O. Risorse Strutturali e Tecnologiche in ordine al Piano investimenti, si è provveduto alle modifiche e verifica richieste già nella presente V2 del BPE 2023.

Per quanto riguarda le squadrature delle partite intercompany rilevate nella V1 del BPE di cui agli esiti dell'istruttoria resa dalla U.O. Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio-Sanitario della Direzione Centrale Bilancio e Finanza prot. n. A1.2023.0138285 del 09/03/2023 con cui si raccomanda la piena quadratura durante le prossime rilevazioni contabili, si prende atto delle differenze di cui al report di dettaglio TAB. 7 pubblicato su Scriba e si rassicura circa il pieno riallineamento dei valori di ricavi e costi a gestione diretta aziendale fin dal I CET 2023, tramite confronto con la controparte nonché con l'ausilio del partitario intercompany.

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V2 2023 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 304/2023

5



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

Si dichiara, infine, che nel presente bilancio tutto ciò che non è stato oggetto di richiesta di chiarimenti non è variato rispetto all'atto precedente sopra richiamato.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2023

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

Gestione Sanitaria

3. Ricavi

ASSTIR01 – DRG

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 112.998.171,00 di previsione per l'anno 2023 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.1780/2023 a cui si rimanda . Il valore di previsione è in incremento per € 12.913.934,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2022.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1780 del 10/02/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2023 alla ASST Lariana.

Si pende atto che i dati del BPE 2023 contengono il valore di previsione della L. 7 per €. 10.046.381,00.

Risulta molto sfidante l'obiettivo di sostenere una produzione di tali importi economici, considerando che nel 2019 - anno di massima produzione per questa ASST – la valorizzazione dei ricoveri si attestava attorno ai 101 milioni di euro, cui aggiungere la quota riconosciuta per la Legge 7/2010 per circa 9 milioni di euro.

La riduzione di ricoveri avuti dal 2019 al 2022 per il presidio ospedaliero Erba-Renaldi di Menaggio dovuta alla carenza di personale sanitario per circa 2,5 milioni di euro e l'ulteriore riduzione di circa 8 milioni di euro registrata nei presidi di S. Fermo e di Cantù per poter gestire la pandemia da Sars-Cov2 determina sostanzialmente la differenza dei 12 milioni di euro precedente citata.

Certi dell'impegno dell'Azienda per il raggiungimento dell' obiettivo assegnato, pur nel contesto del taglio dei costi comunicato da Regione e della variabilità al rialzo dei prezzi dei fattori di produzione dovuti alle instabili situazioni geo-politiche in essere, si rinvia alle rendicontazioni di periodo (CET) la verifica degli effettivi andamenti della produzione aziendale.

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V2 2023 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 304/2023

7



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE

E' confermato l'importo di € 23.605.430,00 assegnato sulla base della delibera regionale n. XI/6708 del 18/07/2022, 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 2021" e secondo le determinazioni regionali definite nel Decreto Regionale BPE 2023 V1 n.1780 del 10/02/2023. Il valore rappresentato nel BPE 2023 V1 corrisponde a quanto indicato nei decreti sopra riportati con assegnazione delle risorse per l'anno 2023 alla ASST Lariana.

ASSTIR03 – AMBULATORIALE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 58.092.636,00 di previsione per l'anno 2023 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.1780/2023 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in incremento per € 4.026.885,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2022.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1780 del 10/02/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2023 alla ASST Lariana.

Certi dell'impegno dell'Azienda per il raggiungimento dell' obiettivo assegnato, pur nel contesto del taglio dei costi comunicato da Regione e della variabilità al rialzo dei prezzi dei fattori di produzione dovuti alle instabili situazioni geo-politiche in essere, si rinvia alle rendicontazioni di periodo (CET) la verifica degli effettivi andamenti della produzione aziendale.

ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 1.811.849,00 di previsione per l'anno 2023 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.1780/2023 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in decremento per € - 4.076,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2022.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1780 del 10/02/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2023 alla ASST Lariana.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

ASSTIR05 – SCREENING

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 1.116.509,00 di previsione per l'anno 2023 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.1780/2023 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in incremento per € +860.608,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2022.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1780 del 10/02/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2023 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 2023 riportano un valore complessivo pari ad €. 11.238.785,00.

Rispetto ai dati di Preconsuntivo 2022 IV CET il valore è stato confermato per pari importo.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1780 del 10/02/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2023 alla ASST Lariana

Altre prestazioni sanitarie da ...

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore complessivo delle Altre prestazioni sanitarie di € 5.633.483,00, corrispondente a quanto indicato nel decreto n.1780 del 10/02/2023, è costituito da:

-Vaccini covid per € 1.094.424,00 senza variazioni rispetto al IV CET 2022;

-Tamponi covid per € 4.533.879,00 in decremento rispetto al IV CET 2022 di € -716.702,00;

-Altre prestazioni sanitarie a gestione diretta aziendale per € 5.180,00 in decremento rispetto al pre-consuntivo di € -1.273,00.

ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore complessivo pari ad €. 5.863.886,00 di previsione per l'anno 2023 è stato determinato con riferimento ai valori di prechiusura 2022 IV CET 2022 .



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

Il valore del delta di € 1.059.064,00 (valore al netto degli accantonamenti L. Balduzzi e fondo perequazione) contribuisce al pareggio di bilancio e corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1780 del 10/02/2023 .

ASSTIR08 – PSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 11.619.728,00 di previsione è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n. 1780 del 10/02/2023 a cui si rimanda.

Il valore di previsione è in incremento per € +91.288,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2022.

Certi dell'impegno dell'Azienda per il raggiungimento dell' obiettivo assegnato, pur nel contesto del taglio dei costi comunicato da Regione e della variabilità al rialzo dei prezzi dei fattori di produzione dovuti alle instabili situazioni geo-politiche in essere, si rinvia alle rendicontazioni di periodo (CET) la verifica degli effettivi andamenti della produzione aziendale.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1780 del 10/02/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2023 alla ASST Lariana.

ASSTIR09 – FILE F

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 29.799.767,00 di previsione per l'anno 2023 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto n.1780/2022 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in incremento per € + 2.672.223,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2022.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1780 del 10/02/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2023 alla ASST Lariana.

Il valore dei suddetti ricavi trova corrispondenza nei costi per beni e servizi alla voce "Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)" per € 29.799.767,00.

ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Gli importi degli utilizzi dei contributi per il BPE 2023 V1 sono pari a € 0,00

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1780 del 10/02/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2023 alla ASST Lariana.

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V2 2023 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 304/2023

10



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

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

Descrizione dei valori

Il valore complessivo pari a €. 31.176.377,00 di previsione per l'anno 2023 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nel decreto n.1780 del 10/02/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2023 alla ASST Lariana.

Il valore di previsione è in decremento per € 1.248.188,00 rispetto al IV CET 2022.

L'importo incassato da Regione è pari a € 17.446.690,00 sul codice SIOPE E2102 Contributi da Regione FSR indistinto in attesa delle specifiche ulteriori schede GSA regionali 2023.

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.1780 del 10/02/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2023 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 2023 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione BPE 2023.

ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR

L'assegnazione del contributo pari ad €. 27.128.248,00 è in decremento per €. 24.494.631,00 rispetto al IV CET 2022 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione definitivo n.1780 del 10/02/2023.

La riduzione complessiva del PSSR è in parte bilanciata dai valori di produzione DRG ed Ambulatoriale, assegnato come obiettivo all'azienda al fine di incremento dell'attività di produzione, nonché dalla ipotizzata riduzione dei costi energetici e beni e servizi comunicata da Regione nelle schede del Decreto assegnazione di validazione riduzioni costi.

Si rinvia alla fase di assestamento di bilancio, un riallineamento di equilibrio aziendale qualora i costi energetici ed altri costi legati all'incremento prezzi dei prodotti in genere, che sono influenzati anche dagli eventi straordinari di instabilità geo-politiche in essere.

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V2 2023 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 304/2023

11



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE

PRESTAZIONI SANITARIE complessive :il valore complessivo di € 21.718.344,00, meglio dettagliato nelle righe NiSan, corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1780 del 10/02/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2023 alla ASST Lariana. Il valore di previsione è in incremento per € +411.410,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 .

Doppio Canale e I ciclo terapeutico

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore complessivo di € 12.881.983,00, meglio dettagliato nelle righe NiSan, corrisponde a quanto indicato nel decreto n. 1780 del 10/02/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2023 alla ASST Lariana. Il valore di previsione è in decremento di € -2.905,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2022.

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) € 6.942.983,00
- Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale) € 2.718.000,00
- Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37) € 3.130.000,00
- Farmaceutici: Specialità Medicinali (Primo Ciclo terapeutico D.G.R. 10246/02) € 91.000,00

Cure palliative

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

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

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

Il valore 2023 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1780 del 10/02/2023 .

Subacuti

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

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

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

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V2 2023 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 304/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

- Altre prestazioni - Subacuti vs altre ATS € 50.802,00

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

Il valore 2023 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n. 1780 del 10/02/2023.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo complessivo di € 5.180,00 riferito ai ricavi per gestione diretta è stato previsto alle seguenti voci

- Altre prestazioni sanitarie v/ATS di appartenenza € 4.285,00

- Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde € 895,00.

Alle specifiche voci di ricavo è stato esposto il valore di ricavo previsto per tamponi covid e vaccini covid e precisamente:

-(Ricavi per tamponi v/ATS di appartenenza) € 4.408.743,00

-(Ricavi per Tamponi v/altre ATS-ASST-Fondazioni della Regione) € 125.136,00

-(Ricavi per vaccinazioni v/ATS di appartenenza) € 1.094.424,00

I valori di cui sopra, complessivamente ammontanti a € 5.633.483, corrispondono a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1780 del 12/02/2022.

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)”.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

4. 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 con importo pari a Euro 164.504.862,00 per costo del personale più Euro 10.927.875,00 per Irap.

I fondi contrattuali sono stati provvisoriamente esposti con gli importi risultanti dalla Prechiusura 2022, in attesa soprattutto della costituzione dei nuovi fondi per il Comparto sulla base del CCNL 02.11.2022.

Si evidenzia che in base alla tabella pervenuta di costruzione del budget 2023 non risulta finanziata l'indennità mensile una tantum ex art. 1 c. 330 L. 197/2022.

Il valore di previsione è in decremento per € -754.400,00 per costo personale e di € -40.151,00 per IRAP rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 .

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore complessivo pari ad €. 4.360.930,00 di previsione per l'anno 2023 è stato determinato con riferimento ai valori di prechiusura 2022 IV CET.

Il valore del delta di € 1.059.064,00 (valore al netto degli accantonamenti L. Balduzzi e fondo perequazione) contribuisce al pareggio di bilancio e corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1780 del 10/02/2023 .

ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)

I beni e servizi netti del BPE 2023 riportano un valore pari ad €. 141.920.343,00. Tale valore si discosta dal valore di Preconsuntivo 2022 IV CET per €. - 10.359.227,00. Le variazioni sono commentate nelle specifiche sottovoci di spesa.

Il valore 2023 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1780 del 10/02/2023, secondo i criteri e gli obiettivi specificati nell'apposito paragrafo del decreto sopra citati a cui si rimanda.

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V2 2023 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 304/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

Si fa presente che dato l'incremento dell'inflazione nell'anno 2022 si prevede un'indicizzazione ISTAT FOI del 8,7% nell'anno 2023, che equivale ad un incremento di circa Euro 1.000 k per l'anno 2023 solo per quanto riguarda i costi dei servizi no core della Concessione con Progetto Nuovo Sant'Anna.

Per quanto riguarda i tagli nelle voci: Gestione energia/Riscaldamento e Utenze/Energia elettrica si commenta come segue:

la gestione energia all'interno della concessione, è indicizzata rispetto all'indice ARERA da Ottobre 2022 mensile. Nel BPE 2023 il costo stimato quindi dovrebbe essere in base ai prezzi dell'ultimo trimestre 2022.(impossibilità da rappresentare in bilancio in relazioni ai tagli comunicati da Regione). E' chiaro che una previsione diversa dell'andamento del costo del gas porterebbe a delle possibili stime in diminuzione o incremento diverse. L'esercizio è però impossibile dato che il prezzo del gas ha un andamento molto variabile per le instabili situazioni geo-politiche in essere.

Per quanto riguarda le utenze/energia elettrica, invece, è molto probabile che l'incremento nell'anno 2023 sia rilevante. Ciò è dovuto alla scadenza del contratto a prezzo fisso con CONSIP, in essere da 18 mesi, che scade a Giugno 2023. Da Luglio 2023 molto probabilmente l'adesione al contratto CONSIP non potrà che essere vicina ai prezzi attuali che sono almeno superiori del 250%/300% rispetto a quello in essere.

Oltre all'ambito della Concessione anche su altri contratti dal 2022 si sono ricevute molteplici richieste di revisione dei prezzi che stando all'indice ISTAT FOI si aggirano intorno all' 8.7%;

B.1.A) Acquisti di beni sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

B.1.A) Acquisti di beni sanitari

Per l'Area Sanitaria il valore di questi beni ammonta ad €. 74.571.080,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 per €. - 1.464.427,00 principalmente per la somma algebrica delle seguenti voci:

Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV) €. +1.894.087,00

Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37) €. -168.374,00

Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri) €. +493,00

Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro €. -2.602.792,00

Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti) €. -141.877,00

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V2 2023 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 304/2023

15



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta €.+1.426,00

Dispositivi Medici: Cnd K, L – Strumentario chirurgico € -400.982,00

Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura € . -3.274,00

Dispositivi Medici:Cnd T Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d.lgs.46/97) €.-319.602,00

Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive) € . -181.333,00

Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND) €.-46.816,00

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.1780 del 10/02/2023 .

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

B.1.B) Acquisti di beni non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

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

Per l'Area Sanitaria il valore di questi beni ammonta ad € . 1.288.223,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 per € . -341.138,00 principalmente per i minor costi riferiti alle seguenti voci:

Prodotti alimentari €-77.235,00

Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere € . -114.091,00

Cancelleria e stampati €55.066,00

Carburanti e lubrificanti €.-21.753,00

Supporti informatici e materiale per EDP € . - 18.938,00

Materiale per manutenzioni e riparazioni – Altro €46.675,00

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

B.2.A) Acquisti di servizi sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

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

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V2 2023 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 304/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

Per l'Area Sanitaria il valore di questi beni ammonta ad €. 17.988.870,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 per €. -1.676.423,00 . 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 al PRECONSUNTIVO 2022 per €. +91.161,00 principalmente per la voce " Assistenza medico specialistica conv interna SUMAI"

B.2.A.12) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) – Totale in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2019 per €. – 1.311.888,00 principalmente per la voce Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL) €. -1.311.888,00 per minor attività rispetto al preconsuntivo IV CET 2022 riconducibile a minor finanziamento specifico rispetto all'anno prima riferito all'emergenza sanitaria.

B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 per €. -425.553,00 principalmente per:

"Consulenze sanitarie da terzi" €. -268.189,00

Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria €. -214.972,00

Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi €. +57.608,00

B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 per €. -30.143,00 principalmente per la voce Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi €. -30.143,00.

Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

La voce presenta nel 2023 un valore uguale ai dati PRECONSUNTIVO 2022 .

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 €. 41.727.910,00 è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 per €. - 8.365.579,00 le principalmente voci di variazione sono le seguenti:

Riscaldamento €. - 5.071.812,00

Utenze elettricità €. - 2.565.846,00

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V2 2023 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 304/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

Acqua, gas, combustibile) . €. -278.378,00

Altri servizi non sanitari) €. -393.363,00 per la previsione di minor servizi legati all'emergenza sanitaria registrata nel 2022 .

I valori di cui sopra sono allineati con i tagli ipotizzati da Regione Lombardia di cui alla scheda ricevuta. E' previsto, come indicato nel decreto 1780/2023, un aggiornamento dati in corso d'anno nella fase di assestamento di bilancio.

Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Casistica non presente.

Altri servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo di €. 6.321.363,00, in riduzione rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 di €. -393.040,00, riguarda le seguenti attività:

- servizio in outsourcing di ausiliario per € 4.974.207,00
- servizio in outsourcing di facchinaggio per € 650.000,00
- compensi a docenti Corso Laurea Infermieristica € 41.000,00
- patrocinio legale € 130.000,00
- altri servizi economici e tecnici € 200.000,00
- servizio antincendio elisuperficie € 157.000,00
- altro € 169.156,00.

Si precisa che il costo primo trimestre 2022 per l'hub vaccinale di Erba pari a € 387.125 è stato allocato nel IV CET 2022 alla voce "Altri Oneri diversi di gestione".

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 €. 551.636,00 è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 per €. - 16.620,00 principalmente per i minor costi riferiti alla voce " Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato" €. -92.364,00. per la previsione di minor servizi di

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V2 2023 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 304/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

consulenza legati all'emergenza sanitaria registrata nel 2022, mentre sono previsti in incremento le voci di:

Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato €. +29.300,00

Servizi per consulenze Tecniche - da privato €+ 32.864,00

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 €. 100.334,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 per €. -12.897,00 e riconducibile alla voci "Formazione esternalizzata da privato" e "Formazione non esternalizzata da privato".

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

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

L'importo complessivo di €. 9.030.495,00 è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 di €. -419.640,00 principalmente per le variazioni delle voci:

Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze €. -132.814,00

Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per impianti e macchinari €. -129.235,00

Altre manutenzioni e riparazioni) €. 138.799,00

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 € 4.371.178,00 non è in variazione rispetto al PRECONSUNTIVO 2022

La conferma dell'importo alla voce "Noleggi" come da schede ricevute da regione lombardia, non tiene in considerazione dei contratti in essere e di quelli in corso di contrattualizzazione. La polis aziendale, a fronte della rapida obsolescenza tecnologica di molte apparecchiature, è quella di procedere non più all'acquisto, bensì al noleggio delle stesse; così da avere sempre apparecchiature performanti e di ultima generazione. Si rimanda alla fase di assestamento di bilancio l'eventuale allineamento dati.

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V2 2023 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 304/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Ammortamenti – Attività Sanitaria

L'importo di € 2.174.877,00 corrisponde al valore del Decreto n.1780 del 10/02/2023 .

Rispetto ai valori del Preconsuntivo 2022 il BPE 2023 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 € 8.669.751,00, meglio dettagliato nelle righe Ni-San, corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1780 del 10/02/2023 di assegnazione delle risorse per l'anno 2023 alla ASST Lariana. Il valore di previsione è in decremento per € -1.311.888,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 . La riduzione significativa è riscontrabile alla voce "Servizi di consulenza sanitaria in area a pagamento art. 55 c. 2 CCNL" determinata dalla maggior spesa impiegata nell'esercizio 2022 per fronteggiare l'emergenza sanitaria.

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

SUMAI – Attività Sanitaria

La previsione di €. 4.295.000,00 per compensi e oneri dei medici specialisti convenzionati è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 per €. +91.161,00 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)

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V2 2023 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 304/2023

20



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

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 € 1.915.000,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 per €. -1.311.888,00. Le variazioni sono da ricondurre a maggior spesa impiegata nell'esercizio 2022 per fronteggiare l'emergenza sanitaria.

Altri costi

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Altri costi – Attività Sanitaria

Di seguito i valori degli restanti Altri Costi:

-imposte e tasse € 750.000,00

-altre imposte (IRAP personale assimilato al dipendente e Ires) € 710.000,00

-compensi direttori e collegio sindacale € 866.196,00

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 €. 3.611.092,00 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1780 del 10/02/2023 ed è così composto:

-€. 2.655.987,00 per rischi assicurativi

€ 443.892,00 per Altri accantonamenti, dettagliati anche nell'apposita scheda, e precisamente accantonamenti LP L. Balduzzi e Fondo di perequazione

€ 296.683,00 per premio operosità Sumai

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

La variazione rispetto al preconsuntivo 2022 è di €. -8.981.887,00 ed è riconducibile principalmente ad accantonamenti specifici (indisponibili) per l'anno 2022 determinati al IV CET 2022 e non più ri-proponibili.

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V2 2023 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 304/2023

21



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

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 2023 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione .

ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Come richiesto dalle Linee Guida regionali per la stesura del BPE 2023, di seguito si dettaglia la voce “Altri oneri diversi di gestione”, il cui importo complessivo di previsione ammonta ad €. 3.053.188,00, in decremento rispetto al IV CET 2022 di € -435.964,00 (principalmente per il venir meno dei costi riferiti all’hub vaccinale di Erba):

- €. 2.748.531,00 per canone di disponibilità previsto dal contratto di concessione N.H.
- €. 225.000,00 costi contributi direttori in aspettativa
- €. 49.457,00 per spese varie
- €. 30.000,00 per rimborsi per missioni
- € 200,00 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 2023 .

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 2023 riporta un valore complessivo pari ad €. 897.913,00

Rispetto ai dati di Preconsuntivo 2022 IV CET il valore non riporta variazione.

L'importo corrisponde al valore di assegnazione del Decreto n.1780 del 10/02/2023 .

PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore delle Prestazioni Sanitarie a BPE 2023 riporta un valore complessivo pari ad €. 118.376,00

Rispetto ai dati di Preconsuntivo 2022 IV CET il valore riporta una variazione in decremento di €. 44.770,00 .

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

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V2 2023 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 304/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

L'importo corrisponde al valore di assegnazione del Decreto n.1780 del 10/02/2023 .

Doppio canale ex Tip 13

Valori non presenti nel sezionale territoriale.

LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore complessivo pari ad €. 145.840,00 di previsione per l'anno 2023 è stato determinato confermando sostanzialmente i valori di prechiusura 2022 .

Il valore del delta di € 27.691,00 (valore al netto degli accantonamenti L. Balduzzi e fondo perequazione) contribuisce al pareggio di bilancio e corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1780 del 10/02/2023 .

UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore è pari a € 0,00 .

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

Altri contributi da Regione (al netto rettifiche) € 43.042.536,00.

L'importo è in incremento rispetto al IV CET 2022 per €. 4.447.830,00 secondo le determinazioni regionali definite nel Decreto di assegnazione definitivo.

Il valore rappresentato nel BPE 2023 corrisponde a quanto indicato nel decreto n.1780 del 10/02/2023 , di assegnazione delle risorse per l'anno 2023 alla ASST Lariana.

ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

L'importo è pari a € 0,00.

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V2 2023 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 304/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

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 2023 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 con importo pari a Euro 17.970.431,00 per costo del personale più Euro 1.213.164,00 per Irap.

I fondi contrattuali sono stati provvisoriamente esposti con gli importi risultanti dalla Prechiusura 2022, in attesa soprattutto della costituzione dei nuovi fondi per il Comparto sulla base del CCNL 02.11.2022.

Si evidenzia che in base alla tabella pervenuta di costruzione del budget 2023 non risulta finanziata l'indennità mensile una tantum ex art. 1 c. 330 L. 197/2022.

Si evidenzia che, oltre all'assegnazione finalizzata per ADI di 1.835.369, vengono assegnate per "incremento territoriale" Euro 500.000, assolutamente insufficienti a finanziare l'incremento di dotazione organica previsto nel PTFP 2023-2025.

Il valore di previsione è in incremento per € +910.989,00 per costo personale e di €+ 72.896,00 per IRAP rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 .

LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore complessivo pari ad €. 106.313,00 di previsione per l'anno 2023 è stato determinato confermando sostanzialmente i valori di prechiusura 2022 .

Il valore del delta di € 27.691,00 (valore al netto degli accantonamenti L. Balduzzi e fondo perequazione) contribuisce al pareggio di bilancio e corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1780 del 10/02/2023.

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V2 2023 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 304/2023

25



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

BENI E SERVIZI (netti)

I beni e servizi netti del BPE 2023 riportano un valore pari ad €. 14.323.389,00. Tale valore è in decremento rispetto al valore di Preconsuntivo 2022 IV CET per €. - 338.720,00.

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

Il valore 2023 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.1780 del 10/02/2023, secondo i criteri e gli obiettivi specificati dallo stesso decreto.

B.1.A) Acquisti di beni sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

B.1.A. Acquisti di beni sanitari Attività Territoriale

Per l'Area Territoriale il valore di questi beni ammonta ad €. 11.741.114,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 per €. -190.372,00.

Le principali variazioni sono riscontrabili nelle voci:

Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti) €. -60.844,00

“Materiali per la profilassi igienico sanitari : Vaccini “ €. -133.904,00, L'importo sarà da verificare in relazione alla campagna vaccinale antinfluenzale anno 2023 da concordare con ATS Insubria.

B.1.B) Acquisti di beni non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

B.1.B. Acquisti di beni non sanitari Attività Territoriale

Il valore complessivo ammonta a € 61.151,00 e ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 per €. -15.743,00 principalmente alla voce “Materiale per manutenzioni e riparazioni – Altro” €. -2.559,00.

Carburanti e lubrificanti €. -3.899,00

Combustibili €. -6.196,00

B.2.A) Acquisti di servizi sanitari

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V2 2023 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 304/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

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 €. 6.859.482,00 e sono in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 per €.- 80.837,00 principalmente per la somma algebrica delle diverse voci che la compongono ed in particolare :

B.2.A.12) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intraoemia) – Totale €- 30.007,00

Principalmente per “Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)” € - 21.171,00

B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie – Totale €.-50.830,00 per minor “consulenze sanitarie da terzi”

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 €. 462.918,00 ed è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 per €. + 100.721,00 principalmente alla somma algebrica delle seguenti voci :

Utenze elettricità €-26.816,00

Acqua, gas, combustibile) €. -63.029,00

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 € 12.235,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 per €. – 1.765,00 .

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

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V2 2023 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 304/2023

27



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Attività al momento non presente.

Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

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

Per l'Area Territoriale il valore della voce ammonta ad €. 171.465,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 per €. - 15.868,00 , principalmente alla voce "Altre manutenzioni e riparazioni)" e Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata 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 €. 5.508823,00 e ed è pari al PRECONSUNTIVO 2022 .

INTEGRATIVA E PROTESICA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per l'Area Territoriale il valore di questa voce ammonta ad €. 10.087.369,00 ed è pari al PRECONSUNTIVO 2022

Le principali sottovoci che compongono la macrovoce sono :

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

"Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica" €. 5.375.019,00

Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92)
c.d. protesica "Maggiore" per € 2.750.000,00.

Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92)
- Costi di gestione magazzino €. 470.957,00

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V2 2023 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 304/2023

28



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Ammortamenti – Attività Territoriale

L'importo di € 153.974,00 corrisponde al valore del Decreto n.1780 del 10/02/2023.

Rispetto ai valori del Preconsuntivo 2022 il BPE 2023 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 2023 per €. 84.447,00 è pari al PRECONSUNTIVO 2022.

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 2023 l'importo è pari ad €. 1.170.00,00 e rispetto ai valori del Preconsuntivo 2022, non riporta variazioni.

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

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Per l'Area Territoriale il valore di questa voce ammonta ad €. 228.829,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2022 per €. 21.171,00.

Altri costi

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Altri costi – Attività Territoriale

Il valore complessivo a BPE 2022 di €. 338.189,00 rispetto ai valori del Preconsuntivo 2022 riporta una variazione pari a €. -21.171,00

L'importo di BPE corrisponde al valore del Decreto n.1780 del 10/02/2023.

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V2 2023 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 304/2023

29



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

La quota di previsione di € 11.836,00 corrisponde a quanto indicato dal decreto n.1780 del 10/02/2023 , ed è riferita alla quota di accantonamento per L.Balduzzi e per f.do di perequazione.

Rispetto ai valori del Preconsuntivo 2022 il BPE 2023 riporta uno scostamento pari ad €. -0,00 .

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 2023 , di seguito si commenta, dettagliandone il contenuto, la voce “Altri oneri diversi di gestione”, il cui importo complessivo di previsione ammonta ad €. 13.144,00:

- €. 3.144,00 per spese varie
- €. 10.000,00 per rimborsi per missioni.

.....