



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

## NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

# BILANCIO PREVENTIVO 2023

### ATTIVITA' 118

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 per la redazione del sezionale Attività Emergenza Urgenza .....	3
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2023- sezionale Attività Emergenza Urgenza .....	4
3. Ricavi .....	5
ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche) .....	5
4. Costi.....	5
ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente.....	5
ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti) .....	5
ASSTIC06 – ALTRI COSTI .....	7



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

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

Il Bilancio Preventivo economico 2023- sezionale attività Emergenza urgenza è costituito dai seguenti documenti:

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

Il Bilancio Preventivo economico 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 CASATENOVO, AREU E AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO LOMBARDO DELLE RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R. PER L’ESERCIZIO 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. 1780 del 10/02/2023.

I valori iscritti nel Bilancio Preventivo economico 2023 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. XI/7758 del 28.12.2022. Nella redazione del Bilancio Preventivo economico 2023 si è, infatti, tenuto conto delle disposizioni di cui alla DGR n. XI/7758 del 28.12.2022 “DETERMINAZIONI IN ORDINE AGLI INDIRIZZI DI PROGRAMMAZIONE PER L’ANNO 2023 (DI CONCERTO CON LGI ASSESSORI CAPARINI E LUCCHINI)” e dell’allegato n. 1 inquadramento economico: quadro del sistema per l’anno 2023 – macroarea 6 Emergenza Urgenza;



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

In particolare per il sezionale Attività Emergenza Urgenza si richiama la nota AREU prot. 2863 del 09/02/2023 con la quale si è definito il fabbisogno per l'esercizio 2023.

Tale assegnazione è coerente con il contenuto della convenzione sottoscritta tra AREU e la nostra Azienda.

## **2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2023- sezionale Attività Emergenza Urgenza**

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

Per la previsione del fabbisogno 2023 relativo all'attività di emergenza urgenza extraospedaliera sono stati considerati i dati di Assestamento 2022, a cui sono state apportate le opportune modifiche sulla base delle necessità organizzative previste per l'anno oggetto di assegnazione.



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

### 3. Ricavi

#### ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

*Descrizione dei valori*

Il contributo di € 5.656.237 è stato confermato da assegnazione regionale come da Decreto Regionale n. 1780 del 10/02/2023.

Il valore di BPE 2023 è in aumento di € 499.043 rispetto ai dati di preconsuntivo 2022 IV CET, in particolare rileva l'incremento dei servizi di consulenza sanitaria in area a pagamento (art. 55 c.2 CCNL) per un totale di € 940.179 cui si aggiunge la quota Irap € 68.140

### 4. Costi

#### ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il costo del personale esposto in BPE, pari a Euro 3.788.849 più Euro 252.590 per Irap, è allineato con quanto previsto da Decreto Regionale n. 1780 del 10/02/2023.

La redazione del BPE è stata effettuata in conformità a quanto previsto dalle linee guida regionali.

#### ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)

I beni e servizi netti del BPE 2023 complessivi riportano un valore pari ad €. 584.463. Tale valore si discosta dal valore di Preconsuntivo 2022 IV CET per € 5.999 Le variazioni sono commentate nelle specifiche sotto-voci di spesa. Il valore corrisponde a quanto indicato nel Decreto Regionale n. 1780 del 10/02/2023.

#### B.1.A) Acquisti di beni sanitari

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore degli acquisti di beni sanitari ammonta ad € 89.800 ed è in decremento rispetto al Preconsuntivo 2022 IV CET per € 9.821.

La previsione dei valori iscritti a bilancio è basata sull'andamento dei costi sostenuti nell'esercizio 2022. Si rinvia alle specifiche rendicontazioni per le eventuali variazioni possibili.



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

### **B.1.B) Acquisti di beni non sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore degli **Acquisti di beni non sanitari** ammonta ad € 9.000 ed è in incremento rispetto al Preconsuntivo 2022 IV CET per € 1.689.

La previsione dei valori iscritti a bilancio è basata sull'andamento dei costi sostenuti nell'esercizio 2022.

### **B.2.A) Acquisti di servizi sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore degli **Acquisti di servizi sanitari** ammonta ad € 1.253.410 ed è in incremento rispetto al Preconsuntivo 2022 IV CET per € 931.834.

Nella voce Acquisti di servizi sanitari è incluso anche il valore relativo al servizio fornito dai M.E.T (Medici di Emergenza Territoriale) per un importo in incremento rispetto al valore di Preconsuntivo 2022 pari ad € 5.624.

Nella medesima voce è altresì incluso il valore dei Servizi di consulenza sanitaria in area a pagamento (art. 55 c.2 CCNL) in incremento per un totale di € 940.179.

#### **B.2.B.1) Servizi non sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore degli **Acquisti di servizi non sanitari** ammonta ad € 123.132 ed è in incremento rispetto al Preconsuntivo 2022 IV CET per € 14.924.

La previsione dei valori iscritti a bilancio è basata sull'andamento dei costi sostenuti nell'esercizio 2022.

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore della **Formazione (esternalizzata e non)** ammonta ad € 2.500 ed è in incremento rispetto al Preconsuntivo 2022 IV CET per € 938.

In questa categoria è inserita l'attività di didattica prevista per l'esercizio 2023.



Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

### B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore della **Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)** ammonta ad € 23.300 ed è in incremento rispetto al Preconsuntivo 2022 IV CET per € 2.623.

### B.4) Godimento di beni di terzi

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore della voce **Godimento di beni di terzi** ammonta ad € 12.000 ed è in incremento rispetto al Preconsuntivo 2022 IV CET per € 151.

Con l'esercizio 2023, AREU è titolare di tutti i contratti relativi ai sistemi telefonici, informatici e registrazione, precedentemente in carico alle Aziende sanitarie.

## ASSTIC06 – ALTRI COSTI

### Altri costi

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

Negli **Altri costi** è inserito anche il valore dell'Irap personale non dipendente M.E.T. (Medici di Emergenza Territoriale) per € 24.016 ed il valore Irap riferito ai Servizi di consulenza sanitaria in area a pagamento (art. 55 c.2 CCNL) per € 68.140, con un incremento totale pari a € 19.939 dovuto sostanzialmente a quest'ultima voce.

Il bilancio complessivo presentato rappresenta una situazione di equilibrio economico finanziario, in coerenza con il Decreto di assegnazione n. 1780 del 10/02/2023. Si rinvia alle rendicontazioni di periodo per eventuali variazioni rispetto alla previsione.