

Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Lariana

712 ASST LARIANA

## NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

# BILANCIO PREVENTIVO 2024

### ATTIVITA' 118

Azienda

**AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

Codice azienda:

**712**

*Regione Lombardia*



## Sommario

1. Criteri generali per la redazione del sezionale Attività Emergenza Urgenza .....	3
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2024- sezionale Attività Emergenza Urgenza .....	4
3. Ricavi .....	4
ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche) .....	4
4. Costi .....	5
ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente .....	5
ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti) .....	5
ASSTIC06 – ALTRI COSTI .....	7



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

Il Bilancio Preventivo economico 2024 - 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 2024 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nel Decreto Regionale n. 20355 del 19/12/2023 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 DEL SISTEMA SANITARIO PER L’ESERCIZIO 2024” relativi all’assegnazione per l’anno 2024 del finanziamento di parte corrente” nonché le linee guida operative per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2024, 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 2024, contenute Decreto Regionale n. 20355 del 19/12/2023.

I valori iscritti nel Bilancio Preventivo economico 2024 si riferiscono ai valori dei flussi regionali di attività e alla stima effettuata sulla base dei valori di prechiusura al III CET 2023, nonché agli obiettivi e ai criteri determinati nelle disposizioni regionali.

Nella redazione del Bilancio Preventivo economico 2024 si è tenuto conto delle disposizioni di cui alla DGR n. XI/1511 del 13.12.2023 “DETERMINAZIONI IN ORDINE ALLA GESTIONE DEL SERVIZIO SANITARIO E SOCIO SANITARIO PER L’ESERCIZIO 2024 – QUADRO ECONOMICO PROGRAMMATARIO – (DI CONCERTO CON IL VICEPRESIDENTE ALPARONE)” e dell’allegato n. 1 “inquadramento economico: quadro del sistema per l’anno 2024 – macro-area 6 – Emergenza Urgenza.



In particolare per il sezionale Attività Emergenza Urgenza si richiama la nota AREU prot. 28299 del 13.12.2023 con la quale si è definito il fabbisogno per l'esercizio 2024. Tale assegnazione è coerente con il contenuto della convenzione sottoscritta tra AREU e le nostra Azienda.

## 2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2024- 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 2024 relativo all'attività di emergenza urgenza extra-ospedaliera sono stati considerati i dati di Assestamento 2023, a cui sono state apportate le opportune modifiche sulla base delle necessità organizzative previste per l'anno oggetto di assegnazione.

## 3. Ricavi

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

*Descrizione dei valori*

Il contributo di € 5.885.467 è stato confermato da assegnazione regionale come da Decreto Regionale n. 20355 del 19/12/2023 e nota AREU prot. 28299 del 13/12/2023.

Il valore di BPE 2024 è in diminuzione di € 457.653 rispetto ai dati di preconsuntivo 2023 III CET.



## 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 3.321.895 più Euro 222.542 per Irap, è allineato con il dato di prechiusura 2023 ed a quanto stabilito dal Decreto Regionale n. 20355 del 19/12/2023.

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 iscritti nel BPE 2024 riportano un valore pari ad €. 573.826.

Tale valore si discosta dal valore di preconsuntivo 2023 III CET per € 703. Le variazioni sono commentate nelle specifiche sotto-voci di spesa.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel Decreto Regionale n. 20355 del 19/12/2023.

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore degli acquisti di beni sanitari ammonta ad € 98.999 ed è in decremento rispetto al preconsuntivo 2023 III CET per € 5.074.

La previsione dei valori iscritti a bilancio è basata sull'andamento dei costi sostenuti nell'esercizio 2023. Si rinvia alle specifiche rendicontazioni per le eventuali variazioni possibili.

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore degli acquisti di beni non sanitari ammonta ad € 3.000 ed è in linea rispetto a quanto indicato nel preconsuntivo 2023 III CET.

La previsione dei valori iscritti a bilancio è basata sull'andamento reale dei costi sostenuti nell'esercizio 2023.



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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore degli acquisti di servizi sanitari ammonta ad € 1.954.088 ed è in diminuzione rispetto al preconsuntivo 2023 III CET per € 24.747.

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 di € 316.027, in incremento rispetto al valore di preconsuntivo 2023 pari ad € 3.671.

Nella medesima voce è altresì incluso il valore dei Servizi di consulenza sanitaria in area a pagamento (art. 55 c.2 CCNL) per € 1.629.261, in decremento per un totale di € 20.376.

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore degli acquisti di servizi non sanitari ammonta ad € 96.000 ed è in linea rispetto all'importo del preconsuntivo 2023 III CET.

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore della Formazione (esternalizzata e non) ammonta ad € 4.000 ed è in linea rispetto al preconsuntivo 2023 III CET.

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

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore della Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) ammonta ad € 22.000 ed è in linea rispetto al preconsuntivo 2023 III CET.

Per alcune voci di questa sezione di bilancio, nel corso dell'esercizio 2024, è previsto il subentro diretto da parte di AREU su contratti precedentemente in carico ad ASST.



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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore della voce Godimento di beni di terzi ammonta ad € 12.000 ed è in linea rispetto al preconsuntivo 2023 III CET.

Per tale sezione, rispetto ai precedenti esercizi, si segnala che AREU (nel corso del 2023) ha preso in carico la titolarità dei contratti relativi ai sistemi telefonici, informatici e registrazione, precedentemente in carico alle ASST.

#### **ASSTIC06 – ALTRI COSTI**

##### **Altri costi**

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

La voce “altri costi” presenta una valorizzazione per il BPE 2024 pari ad € 1.772.204 ed è in incremento rispetto al preconsuntivo 2023 III CET per € 102.093.

L’incremento è dovuto principalmente alla voce “IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente” che include il valore riferito ai M.E.T. (Medici di Emergenza Territoriale) per € 24.207 ed il valore riferito ai Servizi di consulenza sanitaria in area a pagamento (art. 55 c.2 CCNL) per € 118.739.

Il bilancio complessivo presentato rappresenta una situazione di equilibrio economico finanziario, in coerenza con il Decreto Regionale n. 20355 del 19/12/2023. Si rinvia alle rendicontazioni di periodo per eventuali variazioni rispetto alla previsione.