



712 ASST LARIANA

# NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

## BILANCIO PREVENTIVO 2020

Azienda

**AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

Codice azienda:

**712**

*Regione Lombardia*

## Sommario

1. Criteri generali .....	4
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2020 .....	5
Gestione Sanitaria .....	6
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) .....	12
ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	17

ASSTIC06 – ALTRI COSTI .....	17
ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO.....	18
ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI .....	19
Gestione Territoriale.....	20
ENTRATE PROPRIE.....	20
LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL) .....	21
UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	21
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	21
ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche).....	22
PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI .....	22
PERSONALE e IRAP personale dipendente .....	22
LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP .....	23
BENI E SERVIZI (netti).....	23
INTEGRATIVA E PROTESICA.....	25
AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	26
ALTRI COSTI.....	26
ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO.....	27
ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI .....	27

## 1. Criteri generali

Il Bilancio Preventivo economico 2020 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 STRANIERI STP;
10. RENDICONTAZIONE INDENNIZZI EX LEGGE 210/92;
11. TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
12. TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
13. PIANO DEGLI INVESTIMENTI;
14. RELAZIONE PIANO INVESTIMENTI;
15. MODELLO UDO ASST;
16. Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B&S;

Il Bilancio Preventivo economico 2020 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nel Decreto Regionale decreto n. 962 del 29/01/2020 avente ad oggetto “ Assegnazione a favore delle ATS, ASST, fondazioni IRCCS, INCRA di Casatenovo , AREU e Agenzia dei controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R per l’esercizio 2020” nonché le linee guida operative per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2020, 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 2020, contenute nel decreto n. 962 del 29/01/2020

I valori iscritti nel Bilancio Preventivo economico 2020 si riferiscono ai valori dei flussi regionali di attività e alla stima effettuata sulla base dei valori di prechiusura al IV CET 2019, nonché agli obiettivi e ai criteri determinati nelle disposizioni di cui alla DGR n. XI/2672 del 16.12.2019.



**712 ASST LARIANA**

Nella redazione del Bilancio Preventivo economico 2020 si è tenuto conto delle disposizioni di cui alla DGR n. XI/2672 del 16.12.2019 “DETERMINAZIONI IN ORDINE ALLA GESTIONE DEL SERVIZIO SANITARIO E SOCIOSANITARIO PER L’ESERCIZIO 2020 - (DI CONCERTO CON GLI ASSESSORI CAPARINI, PIANI E BOLOGNINI)”, delle linee guida regionali ed indicazioni pervenute e pubblicate su gestionale regionale SCRIBA nonché la note di Regione Lombardia A1.2020.0008452 del 10/01/2020 avente ad oggetto “Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2019 e per il Bilancio Preventivo 2020 e la nota G1.2020.0004149 del 03/02/ avente ad oggetto “Bilancio di Previsione 2020 - Linee guida per la redazione del Modello A per le ATS /ASST / AREU / Agenzia del Controllo del SSSL e Fondazioni IRCCS di diritto pubblico.

## **2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2020**

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.

## Gestione Sanitaria

---

### 3. Ricavi

#### ASSTIR01 – DRG

---

##### *Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore pari ad €. 103.214.142,00 di previsione per l'anno 2020 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto 962/2020 a cui si rimanda . Il valore di previsione è in incremento per € 67.923,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2019.*

*Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.962 del 29/01/2020 di assegnazione delle risorse per l'anno 2020 alla ASST Lariana.*

#### ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE

*E' confermato l'importo di € 20.743.823.= assegnato sulla base della delibera di Giunta XI/1537 del 15/04/2019 e secondo le determinazioni regionali definite nel Decreto Regionale BPE 2020 V1 n.962 del 29/01/2020.*

*Il valore rappresentato nel BPE 2020 V1 corrisponde a quanto indicato nel decreto sopra riportato con assegnazione delle risorse per l'anno 2020 alla ASST Lariana.*

#### ASSTIR03 – AMBULATORIALE

---

##### *Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore pari ad €. 51.692.540,00 di previsione per l'anno 2020 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto 962/2020 a cui si rimanda. Il valore di previsione è uguale al PRECONSUNTIVO 2019.*

*Si precisa che come nel IV CET , il valore prestazioni ambulatoriali non è stato adeguato alle effettive risultanze dell'azienda. Il controvalore del non riconosciuto, in attesa di validazione definitiva di Re-*

gione del consuntivo 2019 e quindi anche 2020, è contenuto nella voce “contributo da destinare al finanziamento del PSSR...”. Si rimanda alle fasi di assestamento di bilancio per il corretto allineamento del ricavo della voce ambulatoriale.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.962 del 29/01/2020 di assegnazione delle risorse per l'anno 2020 alla ASST Lariana.

## ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 1.557.409,00 di previsione per l'anno 2020 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto 962/2020 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in lieve decremento per € -8.326,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2019.

Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.962 del 29/01/2020. di assegnazione delle risorse per l'anno 2020 alla ASST Lariana.

## ASSTIR05 – SCREENING

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore pari ad €. 331.655,00 di previsione per l'anno 2020 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto 962/2020 a cui si rimanda. Il valore di previsione è pari al PRECONSUNTIVO 2019.

Il valore rappresenta un di cui dell'importo del valore delle prestazioni ambulatoriali corrispondenti a quanto indicato nel decreto n.962 del 29/01/2020. di assegnazione delle risorse per l'anno 2020 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 2020 riportano un valore complessivo pari ad €. 13.638.267,00.

Rispetto ai dati di Preconsuntivo 2019 IV CET il valore riporta una variazione pari a €. -71.301,00 principalmente per la non previsione della voce “ Straordinaria “ dei rimborsi assicurati”

L'importo corrisponde al valore di assegnazione del Decreto n.962 del 29/01/2020.



712 ASST LARIANA

### **Altre prestazioni sanitarie da ...**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore delle prestazioni sanitarie vs. soggetti privati a BPE 2020 riportano un valore complessivo pari ad €. 694.354,00.*

*Rispetto ai dati di Preconsuntivo 2019 IV CET il valore non riporta variazioni.*

### **ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore complessivo pari ad €. 6.514.884,00 di previsione per l'anno 2020 è stato determinato confermando sostanzialmente i valori di prechiusura 2019 con lieve scostamento di €. -53.772,00 in diminuzione.*

*Il valore del delta di € 1.162.941,00 (escluso gli accantonamenti L. Balduzzi e fondo perequazione) contribuisce al pareggio di bilancio e corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.962 del 29/01/2020*

### **ASSTIR08 – PSICHIATRIA**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore pari ad €. 11.548.477,00 di previsione per l'anno 2020 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto 962/2020 a cui si rimanda.*

*Il valore di previsione è in decremento per € - 184.688,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2019.*

*Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.962 del 29/01/2020. di assegnazione delle risorse per l'anno 2020 alla ASST Lariana.*

### **ASSTIR09 – FILE F**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore pari ad €. 25.285.106,00 di previsione per l'anno 2020 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nell'apposito paragrafo del decreto 962/2020 a cui si rimanda. Il valore di previsione è in decremento per € - 1.155.158,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2019.*

*Il valore anno 2020 di assegnazione comprende nell'importo la quota specifica per HCV lombardi di €. 789.600,00 oltre a quota file F fuori regione per €.407.247,00.*

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2020 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 129/2020*



**712 ASST LARIANA**

*Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.962 del 29/01/2020. di assegnazione delle risorse per l'anno 2020 alla ASST Lariana*

### **ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Gli importi per utilizzi contribuiti per il BPE 2020 V1 non sono presenti.*

*L'importo è in riduzione rispetto al PRECONSUNTIVO 2019 per €. - 73.624,00.*

*Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.962 del 29/01/2020. di assegnazione delle risorse per l'anno 2020 alla ASST Lariana.*

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

*Descrizione dei valori*

*Il valore complessivo pari a €. 30.592.932,00 di previsione per l'anno 2020 è stato determinato dalle valutazioni regionali come specificato nel decreto n.962 del 29/01/2020 di assegnazione delle risorse per l'anno 2020 alla ASST Lariana.*

*Il valore di previsione è in decremento per € - 2.367.393 rispetto al PRECONSUNTIVO 2019, scaturito principalmente dalla non storicizzazione della quota di finanziamento ricevuto nel 2019 per l'adeguamento contrattuale personale dipendente.*

*Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.962 del 29/01/2020. di assegnazione delle risorse per l'anno 2020 alla ASST Lariana.*

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

*Descrizione dei valori*

*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 € -74.314,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2019. Il valore corrisponde a quanto indicato nel decreto n.962 del 29/01/2020. di assegnazione delle risorse per l'anno 2020 alla ASST Lariana.*

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2020 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 129/2020*

9

### 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 specificità “straordinaria” della voce a Bilancio di Previsione.*

*L'importo 2020 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione .*

### ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR

*L'assegnazione del contributo pari ad €. 35.918.819,00 è in incremento per €. 558.463,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2019, corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione definitivo n.962 del 29/01/2020.*

*Il valore di cui sopra comprende una parte del valore prestazioni Ambulatoriali non rappresentati da Regione nella specifica voce. Si rimanda alle fasi di assestamento di bilancio per l'allineamento del ricavo della voce ambulatoriale.*

### ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE

**PRESTAZIONI SANITARIE complessive** :Il valore complessivo di € 13.993.582,00, meglio dettagliato nelle righe NiSan, corrisponde a quanto indicato nel decreto n.962 del 29/01/2020 di assegnazione delle risorse per l'anno 2020 alla ASST Lariana. Il valore di previsione è in decremento per € -230.969,00 rispetto al PRECONSUNTIVO 2019

### Doppio Canale e I ciclo terapeutico

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore complessivo di € 10.883.419,00, meglio dettagliato nelle righe NiSan, corrisponde a quanto indicato nel decreto n.962 del 29/01/2020. di assegnazione delle risorse per l'anno 2020 alla ASST Lariana. Il valore di previsione è in decremento per € -126.423 rispetto al PRECONSUNTIVO 2019.*

*Il valore 2020 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.962 del 29/01/2020*

### Cure palliative

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*L'importo complessivo di € 1.410.218,00 è così composto:*

*- Ricavi per prestazioni di cure palliative domiciliari € 590.218,00*

- Ricavi per prestazioni di cure palliative residenziali € 820.000,00

Il valore 2020 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.962 del 29/01/2020

### **Subacuti**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

L'importo complessivo di € 1.693.412,00 è così composto:

- Altre prestazioni sanitarie - Subacuti vs ATS appartenenza € 1.623.708,00

- Altre prestazioni - Subacuti vs altre ATS € 50.500,00

- Altre prestazioni sanitarie - Subacuti vs altri soggetti pubblici € 19.204,00

Il valore 2020 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n. 962 del 29/01/2020

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

L'importo complessivo di € 6.533,00 è così composto:

- Prestazioni vs ATS appartenenza € 5.117,00

- Prestazioni vs altre Asst Regione € 1.416/000

Il valore 2020 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.962 del 29/01/2020

### **Altre prestazioni sanitarie v/Asl di appartenenza**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Si vedano punti precedenti.

### **Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Si vedano punti precedenti.

## 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 159.677.825 più Euro 10.554.840 per Irap, è allineato all'assegnazione effettuata con Decreto n. 962 del 29/01/2020 .

La redazione del BPE relativamente ai dati del personale dipendente è stata effettuata basandosi sulla distribuzione del personale in servizio.

Rispetto al IV Cet restano invariati gli importi dei fondi contrattuali del Comparto, mentre quelli dei fondi della nuova Dirigenza Sanitaria sono stati incrementati delle quote previste dal CCNL 19.12.2019 e comunicate da Regione Lombardia.

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore complessivo pari ad €. 4.854.695,00 di previsione per l'anno 2020 è stato determinato confermando sostanzialmente i valori di prechiusura 2019 con lieve scostamento di €. -23.763,00 in diminuzione.*

*Il valore del delta di € 1.162.941,00 (escluso gli accantonamenti L. Balduzzi e fondo perequazione) contribuisce al pareggio di bilancio e corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.962 del 29/01/2020*

### ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)

*I beni e servizi netti del BPE 2020 riportano un valore pari ad €. 126.702.522,00. Tale valore si discosta dal valore di Preconsuntivo 2019 IV CET per €. - 1.236.177,00. Le variazioni sono commentate nelle specifiche sottovoci di spesa.*

Il valore 2020 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.962 del 29/01/2020, secondo i criteri e gli obiettivi specificati nell'apposito paragrafo del decreto 962/2020 BPE V1 a cui si rimanda.

L'obiettivo beni e servizi è così ricostruito: valori €

712	ASST LARIANA	IV CET 2019	BPE 2020	Riduzioni OBT Decreto 962/2020
DM	Dispositivi Medici	22.150.491	21.978.120	-172.371
BS	Farmaci e altri beni Sanitari (al netto di File F, HCV, Doppio canale e I Ciclo)	8.991.825	8.991.825	0
AB&S	Altri Beni e Servizi	58.371.594	58.113.162	-258.432
COLL	Consul., collab., interinali e comandi	1.527.253	1.450.890	-76.363
	<b>TOTALE BENI E SERVIZI al netto farmaci File F, HCV, DC, IC e contributi</b>	<b>91.041.163</b>	<b>90.533.997</b>	<b>-507.166</b>
		<b>IV CET 2019</b>	<b>BPE 2020</b>	<b>Variazione BPE 2020-IV CET 2019</b>
	FILE F	23.645.406	24.495.506	850.100
	HCV	2.218.613	789.600	-1.429.013
	DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO	10.951.726	10.883.419	-68.307
	<b>Farmaci File F, HCV, DC e IC</b>	<b>36.815.745</b>	<b>36.168.525</b>	<b>-647.220</b>
	<b>TOTALE BENI E SERVIZI al netto contributi, compresi farmaci File F, HCV, DC e IC</b>	<b>127.856.908</b>	<b>126.702.522</b>	<b>-1.154.386</b>
		<b>IV CET 2019</b>	<b>BPE 2020</b>	<b>Variazione BPE 2020-IV CET 2019</b>
	<b>CONTRIBUTI:</b>			
AB&S	Altri Beni e Servizi	52.124	0	-52.124
COLL	Consul., collab., interinali e comandi	29.667	0	-29.667
	<b>tot. contributi</b>	<b>81.791</b>	<b>0</b>	<b>-81.791</b>

AOIC04	TOTALE BENI E SERVIZI	127.938.699	126.702.522	-1.236.177
--------	-----------------------	-------------	-------------	------------

### 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 €. 67.138.470,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2019 per €. -1.392.693,00 principalmente per i minor costi riferiti alla voce "Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV)" €. -1.703.321,00 come definito nel decreto 962/2020.

E' stato garantito il valore di farmaci file F, HCV, DC e IC in quadratura con i relativi ricavi di cui al decreto 962/2020.

I valori dei dispositivi medici riportano le riduzioni previste. La previsione di spesa per i dispositivi medici così rideterminata ( € -172.371,00 rispetto a preconsuntivo 2019 ed è stata anche rappresentata nella scheda di dettaglio "Tabella CND 2019 V1", inviata per il tramite del portale SCRIBA nella sezione documentale.

### 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 €. 1.437.918,00 e non presenta variazioni rispetto al PRECONSUNTIVO 2019 .

### 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 €. 17.387.728,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2019 per €. -161.787,00 e accoglie l'obiettivo di riduzione dei costi per

beni e servizi della macrovoce “consulenze e collaborazioni nette SAN+TER” previsto dal decreto 962/2020 .

*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 PRECONSUNTIV 2019 per €. +9.822,00 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 €. - 21.665,00 principalmente per la voce “ Compart. al personale att. libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - Area Specialistica”**

**B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie in riduzione rispetto al PRECONSUNTIVO 2019 per €. -111.242,00 principalmente per “Consulenze sanitarie da terzi”**

**B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2019 per €. -38.702,00 principalmente per la voce “Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione”** che nel 2019 accoglieva i costi derivanti dai rimborsi dovuti all'ASST Valtellina per l'ospedale di Menaggio. Tali costi sono stati ricollocati a BPE per natura ad eccezione dei medici specialisti ambulatoriali per i quali non è stato possibile prevedere alla macrovoce “Altri costi” il travaso dei costi da beni e servizi , rinviando alla fase di assestamento 2020 l'adeguamento dei costi necessari .

Nel 2020 la macrocategoria riporta un incremento significativo alla voce Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi principalmente per attivazione di service relativi a : “ servizio gestione e logistica strumentario chirurgico” €. 173.000,00, service Biologia Molecolare €. 111.000,00 e service Emogasanalisi €. 50.000,00

*Anche se nel complesso il valore come sopracitato è in riduzione.*

### **Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

La voce presente solo parzialmente nel 2019 nel 2020 riporta un incremento di €. 322.212,00

Per attivazione di alcuni service relativi a “ servizio gestione e logistica strumentario chirurgico” €. 173.000,00, service Biologia Molecolare €. 111.000,00 e service Emogasanalisi €. 50.000,00

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2020 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 129/2020*

### **B.2.B.1. Acquisti di servizi non sanitari - Attività Sanitaria**

Il valore complessivo ammonta a €. 36.540.341,00 è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2019 per €.- 168.963,00 principalmente per i costi sostenuti nel 2019 dalla ASST Valtellina per conto della ASST Lariana e riferiti all'annessione del presidio ospedaliero di Menaggio registrati alla voce "Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione"

**La voce "Altri servizi non sanitaria" accoglie l'obiettivo di riduzione dei costi per beni e servizi della macrovoce "altri beni e servizi" previsto dal decreto di assegnazione n.962 del 29/01/2020.**

### **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 €. 6.053.799,00, uguale al preconsuntivo 2019, riguarda:

- servizio in outsourcing di ausiliario per € 4.547.420,00
- servizio in outsourcing di facchinaggio per € 528.000,00
- compensi a docenti Corso Laurea Infermieristica € 36.735,00
- patrocinio legale € 324.809,00
- consulti non sanitari, correlati a specifici ricavi € 18.000,00
- altri servizi economici e tecnici € 221.260,00
- servizio antincendio elisuperficie 147.862,00
- altro € 229.713,00.

### **B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2020 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 129/2020*

**B.2.B.2. Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - Attività Sanitaria**

L'importo complessivo ammonta a €. 101.907,00 è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2019 per €. 5.212,00 principalmente per i maggior costi riferiti alla voce "Personale religioso"

**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 €. 208.300,00 ed è in uguale al PRECONSUNTIVO 2019 .

**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 €. 8.428.000,00 è uguale al PRECONSUNTIVO 2019 .

**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 € 2.830.744,00 ed è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2019 per €. 8.215,00, principalmente per la voce di leasing non sanitari.

**ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)**

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

**Ammortamenti – Attività Sanitaria**

L'importo di € 2.709.000,00 corrisponde al valore del Decreto en.962 del 29/01/2020

Rispetto ai valori del Preconsuntivo 2019 rispetto al I BPE 2020 riporta uno scostamento in incremento pari ad €. 84.000,00 per gli ammortamenti a carico dell'ospedale di Menaggio. 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**

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2020 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 129/2020

### **Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)**

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

#### **SUMAI – Attività Sanitaria**

La previsione di €. 4.134.968,00 per compensi e oneri dei medici specialisti convenzionati è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2019 per €. +9.822,00 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)**

*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 € 1.369.880,00 ed è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2019. per €. +64.880,00 principalmente per i maggior costi riferiti all'annessione del presidio ospedaliero di Menaggio, rimborsati nel 2019 alla ASST Valtellina alla voce “Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL) v/ATS-ASST-Fondazioni della Regione”

### **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 €. 716.000,00

-altre imposte (IRAP personale assimilato al dipendente e Ires) €. 639.665,00

-compensi direttori e collegio sindacale €. 862.169,00

Non sono previsti, come da indicazioni del decreto regionale n.962 del 29/01/2020 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*

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2020 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 129/2020



**712 ASST LARIANA**

*L'importo previsto di €. 2.758.706,00 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.962 del 29/01/2020 ed è così composto:*

*-€. 1.846.000,00 per rischi assicurativi*

*€ 497.248,00 per Altri accantonamenti, dettagliati anche nell'apposita scheda, e precisamente accantonamenti LP L. Balduzzi e Fondo di perequazione*

*€ 266.000,00 per premio operosità Sumai*

*€ 149.458,00 Acc.to ex art. 113 DLgs 50/2016*

*La variazione rispetto al preconsuntivo 2019 è di €. 4.988.266,00 ed è riconducibile principalmente ad accantonamenti specifici per l'anno 2019 (vedi applica contrattuale personale dipendente ed altri accantonamenti derivanti da risparmi spesa beni e servizi 2019).*

## **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 specificità della voce "straordinaria" a bilancio di Previsione.*

*L'importo 2020 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione .*

## **ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Come richiesto dalle Linee Guida regionali per la stesura del BPE 2020 , di seguito si dettaglia la voce "Altri oneri diversi di gestione", il cui importo complessivo di previsione ammonta ad €. 2.556.301,00:

- -€. 2.498.388,00 per canone di disponibilità previsto dal contratto di concessione
- -€. 31.674,00 per spese varie
- -€. 16.539,00 per rimborsi per missioni
- -€. 9.700,00 per quote associative.

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2020 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 129/2020*

19



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 2020.*

*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 2020 riporta un valore complessivo pari ad €. 1.339.309,00

Rispetto ai dati di Preconsuntivo 2019 IV CET il valore riporta una variazione pari a ad €. +11.018,00.

Per una coerente rappresentazione dei ricavi, nel 2020 si è proceduto alla riclassifica dei valori delle voci:

-Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale – certificazioni di €. 277.324,00 (patenti monocratiche, porto d'armi, patenti nautiche, vis. necroscopiche, vaccinazioni a pagamento)

-Altri ricavi propri di ATS - a soggetti privati di €. 298.313,00 (patenti speciali)

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2020 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 129/2020*

20



712 ASST LARIANA

alla voce "Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati" in quanto la dicitura "di ATS" non si ritiene attuale. La voce in argomento per tale motivo registra un incremento di € 586.847,00.

Nel corso del 2020, come da disposizioni regionali sono venuti meno dal mese di febbraio i ricavi per le prestazioni necroscopiche, in parte bilanciate dalla nuova attività di medicina dello sport trasferita dalla Ats Insubria-territorio ex Asl Como.

L'importo corrisponde al valore di assegnazione del Decreto n.962 del 29/01/2020.

## PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Valori non presenti nel sezionale territoriale.*

### 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 €. 284.779,00 di previsione per l'anno 2020 è stato determinato confermando sostanzialmente i valori di prechiusura 2019 con lieve scostamento di €. -21.284,00 in diminuzione.*

*Il valore del delta di € 48.808,00 (escluso gli accantonamenti L. Balduzzi e fondo perequazione) contribuisce al pareggio di bilancio e corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.962 del 29/01/2020*

## UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore è pari a zero.*

## ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)

*Descrizione dei valori*

*Altri contributi da Regione (al netto rettifiche) € 30.819.909,00*

*L'importo è in diminuzione rispetto al PRECONSUNTIVO 2019 per €.- 1.390.667,00 secondo le determinazioni regionali definite nel Decreto di assegnazione definitivo.*

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2020 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 129/2020*



712 ASST LARIANA

*Il valore rappresentato nel BPE 2020 V1 corrisponde a quanto indicato nel decreto n.962 del 29/01/2020, di assegnazione delle risorse per l'anno 2020 alla ASST Lariana.*

## **ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)**

*Descrizione dei valori*

L'importo di tale voce non è presente a BPE 2020 V1.

## **PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*L'importo 2020 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**

**Per il sezionale TER** a Euro 11.446.401,00 più Euro 765.246,00 per Irap, è allineato con quanto previsto dal Decreto n. e n.962 del 29/01/2020.

Rispetto al IV Cet restano invariati gli importi dei fondi contrattuali del Comparto, mentre quelli dei fondi della nuova Dirigenza Sanitaria sono stati incrementati delle quote previste dal CCNL 19.12.2019 e calcolate e comunicate da Regione Lombardia.

La redazione del BPE relativamente ai dati del personale dipendente è stata effettuata basandosi sulla distribuzione del personale in servizio.

A livello di confronto dei valori complessivi per i tre sezionali tra BPE 2020 e IV Cet 2019 si rilevano le seguenti variazioni significative:

Competenze fisse Comparto: +757.089 per maggior costo previsto rispetto alla spesa rilevata nel 2019 (nuove assunzioni, trascinamento assunzioni effettuate negli ultimi mesi 2019)

Competenze fisse Dirigenza: +1.408.045 prevalentemente per applicazione nuovo CCNL 19.12.2019 e in parte per maggior costo previsto rispetto a 2019 per nuove assunzioni

RIA Comparto: -40.262, RIA Dirigenza: -115.785 per cessazione personale con elevata anzianità

IVC 2019/2021: + 274.141 per annualizzazione IVC



712 ASST LARIANA

Ind. Esclusività: -352.117 per cessazione personale con elevata anzianità

## LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore complessivo pari ad €. 213.251,00 di previsione per l'anno 2020 è stato determinato confermando sostanzialmente i valori di prechiusura 2019 con lieve scostamento di €. -16.005,00 in diminuzione.*

*Il valore del delta di € 48.808,00 (escluso gli accantonamenti L. Balduzzi e fondo perequazione) contribuisce al pareggio di bilancio e corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.962 del 29/01/2020*

## BENI E SERVIZI (netti)

*I beni e servizi netti del BPE 2020 riportano un valore pari ad €. 11.914.845,00. Tale valore si discosta dal valore di Preconsuntivo 2019 IV CET per €.-754.779,00. Le variazioni sono commentate nelle specifiche sottovoci di spesa.*

*Il valore 2020 corrisponde a quanto indicato nel decreto di assegnazione n.962 del 29/01/2020, 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 €. 9.315.185,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2019 per €.-655.607,00 principalmente derivante dalla rimodulazione delle risorse vaccinali previste dal decreto assegnazione n.962 del 29/01/2020.*

*Le principali variazioni sono riscontrabili nelle voci:*

*“ Materiali per la profilassi igienico sanitari : Vaccini “ €.-914.151,00*

*Dispositivi medici cnd T €.+345.860,00 che accoglie il maggiore costo previsto per ausili ad assorbenza derivante dall'adeguamento allo standard regionale di fornitura.*

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2020 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 129/2020*

23



712 ASST LARIANA

Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta €.-112.813,00

### **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 € 179.564,00 e non presenta variazioni rispetto al PRECONSUNTIVO 2019.

### **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 €. 5.930.265,00 ed sono in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2019 per €. -503.426,00 principalmente per la somma algebrica delle diverse voci che la compongono ed in particolare :

#### **B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica – Totale variazione €.-232.212,00**

La sottovoce di principale variazione è "Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore" per € -232.212,00 in quadratura con l'assegnazione per l'aggregato di spesa Integrativa e Protesica di cui al decreto 962/2020. L'importo assegnato corrisponde infatti al valore dei flussi 2019 non definitivi (processo di migrazione flussi Asst Valtellina per territorio Menaggio ad Asst Lariana non completato). Tale riduzione è rappresentata quale possibile criticità nell'apposito paragrafo della relazione al BPE.

#### **B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria – Totale variazione €.-298.780,00**

Il decremento, rispetto ai valori del PRECONSUNTIVO 2019, è da ricondurre principalmente a "Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione" €. -295.130,00 per rimodulazione costi per natura che nel 2019 avevano dato origine a rimborsi per la ASST della Valtellina per attività espletata per conto ASST Lariana con riferimento al periodo di transizione della cessione dell'ospedale di Menaggio.

### **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*

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2020 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 129/2020*



712 ASST LARIANA

#### **B.2.B.1. Acquisti di servizi non sanitari - Attività Territoriale**

Per l'Area Territoriale il valore di questi beni ammonta ad €. 722.573,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2019 per €. - 30.836,00 principalmente alla voce

Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione €. -30.836,00 per rimborsi LR 23/2015

#### **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 € 18.265,00 e non ha variazioni rispetto al PRECONSUNTIVO 2019.

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

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 €. 281.820,00 e non ha variazioni rispetto al PRECONSUNTIVO 2019.

#### **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 €. 3.676.819,00 e non ha variazioni rispetto al PRECONSUNTIVO 2019.

## **INTEGRATIVA E PROTESICA**

Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2020 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 129/2020

25

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Per l'Area Territoriale il valore di questa voce ammonta ad €. 7.533.632,00 ed è in decremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2019 per €. -230.428,00.

**Da prima analisi per effetto dell'adesione alla gara ARCA\_2016\_96 lotto 6 Vivisol "Servizio di Nutrizione Artificiale Domiciliare si stima un incremento 2020 vs 2019 di circa euro 600.000 al CE 50201050050010 " Acquisito di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa - Nutrizione Artificiale Enterale" costo emergente per il 2020, non registrato al momento nel BPE in attesa di verifica ed integrazione in sede di assestamento di bilancio. Vedi segnalazione al paragrafo criticità/osservazione della relazione del Direttore Generale,**

## **AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)**

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

### **Ammortamenti – Attività Territoriale**

L'importo di € 170.000,00 corrisponde al valore del Decreto n.962 del 29/01/2020.

Rispetto ai valori del Preconsuntivo 2019 il BPE 2020 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 2020 riporta un valore di €. 85.814,00 sostanzialmente allineato al preconsuntivo 2019.

### **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 2020 l'importo è pari ad €. 1.127.000,00 e rispetto ai valori del Preconsuntivo 2019, non presenta 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 €. 217.976,00 ed è in incremento rispetto al PRECONSUNTIVO 2019 per €. +39.703,00 per maggior prestazioni previste nel 2020.

## **Altri costi**

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE V1 2020 Attività SAN+TER – Regione Lombardia all. n. 02 alla delib. n. 129/2020*

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

### **Altri costi – Attività Territoriale**

*Il valore a BPE 2020 di €. 368.870,00 nel complesso riporta una variazione in incremento rispetto al preconsuntivo 2019 di €. 56.661,00 principalmente alla voce “Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL).*

## **ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*La quota di previsione di € 22.720,00 corrisponde a quanto indicato dal decreto n.962 del 29/01/2020, ed è riferita alla quota di accantonamento per L.Balduzzi e per f.do di perequazione.*

Rispetto ai valori del Preconsuntivo 2019 il BPE 2020 riporta uno scostamento pari ad €. - 740.395,00. Per effetto degli altri accantonamenti registrati nel 2019 e relativi principalmente a risparmi su personale dipendente e beni e servizi.

## **ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*L’importo 2020 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 2020 , di seguito si commenta, dettagliandone il contenuto, la voce “Altri oneri diversi di gestione”, il cui importo complessivo di previsione ammonta ad €. 16.500,00:

- €. 6.500,00 per spese varie
- €. 10.000,00 per rimborsi per missioni.