

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

Azienda Socio Sanitaria Territoriale

AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Codice azienda

712

Regione Lombardia

BILANCIO D'ESERCIZIO 2018

Nota Integrativa Descrittiva

SAN + TER



Sommario

1. Criteri generali di formazione del bilancio d'esercizio	6
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio	7
3. Dati relativi al personale	10
STATO PATRIMONIALE	11
4. Immobilizzazioni immateriali e materiali	11
4.1 Immobilizzazioni Immateriali	11
4.2 Immobilizzazioni Materiali	16
4.3 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	34
Registro cespiti	39
5. Immobilizzazioni Finanziarie	44
6. Rimanenze	47
6.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	55
7. Crediti	56
7.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	70
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	70
9. Disponibilità liquide	72
10. Ratei e risconti attivi	73
11. Patrimonio netto	74
11.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	79
12. Fondi per rischi e oneri	84
13. Trattamento di fine rapporto	91
14. Debiti	94
14.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	99
15. Ratei e risconti passivi	100
16. Conti d'ordine	101
17. Superamento prescrizioni Bilancio di esercizio 2017 –	102
CONTO ECONOMICO	106



GESTIONE SANITARIA.....	107
18. Contributi in conto esercizio	107
18.1 Contributi in conto esercizio	107
18.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti.....	109
18.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti.....	109
19. Proventi e ricavi diversi	112
19.1 Proventi e ricavi diversi	112
19.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	115
19.3 Ticket.....	115
19.4 Costi capitalizzati	116
19.5 Altri ricavi e proventi	117
20. Acquisti di beni	118
21. Acquisti di servizi	120
21.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari.....	120
21.2 Acquisti di manutenzione ordinaria	123
21.3 Godimento di beni di terzi	123
22. Costi del personale	125
23. Oneri diversi di gestione	128
24. Ammortamenti e svalutazioni	130
25. Variazione delle rimanenze	132
26. Accantonamenti	133
27. Proventi e oneri finanziari	134
27.1 Proventi finanziari	134
27.2 Oneri finanziari	135
28. Rettifiche di valore di attività finanziarie	136
29. Proventi e oneri straordinari	136
29.1 Proventi straordinari.....	136
29.2 Oneri straordinari	138
30. Imposte e tasse	141



GESTIONE TERRITORIALE	142
31. Contributi in conto esercizio	142
31.1 Contributi in conto esercizio	142
31.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti.....	144
31.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti.....	144
32. Proventi e ricavi diversi	145
32.1 Proventi e ricavi diversi	145
32.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	147
32.3 Ticket.....	147
32.4 Costi capitalizzati	148
32.5 Altri ricavi e proventi	149
33. Acquisti di beni	150
34. Acquisti di servizi	152
34.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari.....	152
34.2 Acquisti di manutenzione ordinaria	155
34.3 Godimento di beni di terzi	155
35. Costi del personale	157
36. Oneri diversi di gestione	159
37. Ammortamenti e svalutazioni	160
38. Variazione delle rimanenze	161
39. Accantonamenti	162
40. Proventi e oneri finanziari	163
40.1 Proventi finanziari	163
40.2 Oneri finanziari	164
41. Rettifiche di valore di attività finanziarie	165
42. Proventi e oneri straordinari	165
42.1 Proventi straordinari.....	165
42.2 Oneri straordinari	166
43. Imposte e tasse	169

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

44. Informazioni relative al Conto Economico dell'attività libero professionale	170
45. Informazioni relative alle partite infragruppo	171
46. Verifica di cassa al 31 12 2018	171
47. Dati SIOPE al 31 12 2018	176



1. Criteri generali di formazione del bilancio d'esercizio

Il Bilancio di esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

La nota integrativa, secondo il principio contabile OIC 12, fornisce:

- un commento esplicativo dei dati presentati nello stato patrimoniale e nel conto economico, che per loro natura sono sintetici e quantitativi;
- un'evidenza delle informazioni di carattere qualitativo che per loro natura non possono essere fornite dagli schemi di stato patrimoniale e conto economico. La nota integrativa contiene informazioni ulteriori rispetto a quelle fornite dagli schemi di bilancio.

Il contenuto della nota integrativa è definito da:

- alcuni articoli del codice civile, quali: art. 2423 "Redazione del bilancio" e art. 2427 "Contenuto della nota integrativa";
- Principi Contabili Nazionali (OIC);
- dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Va precisato che le informazioni della nota integrativa sono presentate secondo lo stesso ordine in cui sono esposte le relative voci negli schemi di stato patrimoniale e conto economico.

I valori dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto Finanziario e delle tabelle di Nota Integrativa sono divisi per migliaia di euro (/000).

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01	Non si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, codice civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge.
--------------	---

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN02	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
--------------	--

**Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:**

GEN03	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
-------	---

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
-------	--

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di Bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e dalle indicazioni specifiche regionali in applicazione della normativa vigente e delle eventuali circolari ministeriali. <i>Nei casi in cui ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori o di applicare indicazioni specifiche regionali, i criteri sono indicati in modo specifico dall'azienda nella sezione apposita della specifica tipologia di immobilizzazioni.</i> L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espese in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e dalle indicazioni specifiche regionali in applicazione della normativa vigente e delle eventuali circolari ministeriali.</p> <p><i>Nei casi in cui si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori o di applicare indicazioni specifiche regionali, i criteri sono indicati in modo specifico dall'azienda nella sezione apposita della specifica tipologia di immobilizzazioni.</i></p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione</p>
	<p><i>[INSERIRE DESCRIZIONE CRITERI]:</i> <i>I fabbricati ricevuti all'atto costitutivo aziendale sono stati iscritti secondo i criteri indicati nelle linee guida regionali n. 1 1996 e successive integrazioni</i></p>
	<p>I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione</p>
	<p><i>[INSERIRE DESCRIZIONE CRITERI]:</i> <i>I valori dei fabbricati offerti successivamente in seguito a modifiche o integrazioni del decreto di trasferimento regionale sono stati recepiti come trasmessi dall'organo regionale o dall'asl o da altra azienda ospedaliera</i></p>
	<p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

Posta di Bilancio	Criterio di valutazione
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità Liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Patrimonio Netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per Rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, verso le seguenti figure professionali: [INSERIRE]: casistica non presente in azienda.
	Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul Reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.



3. Dati relativi al personale

I dati del personale sono desunti dalle schede del Conto Annuale allegate al Bilancio d'Esercizio di cui sono parte integrante. In sintesi la situazione del Personale è la seguente:

[Inserire e completare le informazioni sul personale]:

PERSONALE DIPENDENTE

Il personale dell'azienda al 31.12.2017 era pari a 3.262,98 unità, di cui personale part-time 405 unità; al 31.12.2018 il numero delle unità è passato a 3.188,32, di cui personale part-time 389 unità.

PERSONALE IN COMANDO AD ALTRI ENTI

Il personale in comando ad altri enti al 31.12.2017 era pari a 26 unità, mentre al 31.12.2018 il numero delle unità è passato a 23.

PERSONALE IN COMANDO DA ALTRI ENTI

Il personale in comando da altri enti al 31.12.2017 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2018 il numero delle unità è passato a 1.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: FORMAZIONE LAVORO

Le unità uomini-anno al 31.12.2017 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2018 il numero delle unità è passato a 0.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: SOMMINISTRAZIONE

Le unità uomini-anno al 31.12.2017 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2018 il numero delle unità è passato a 0.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: LSU

Le unità uomini-anno al 31.12.2017 era pari a 0,08 unità, mentre al 31.12.2018 il numero delle unità è passato a 1,72.

PERSONALE IN CONVENZIONE

Le unità di MMG al 31.12.2016 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 0.

Le unità di PLS al 31.12.2016 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 0.

Le unità di Continuità Assistenziale al 31.12.2016 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 0.

Le unità di Altri in convenzione al 31.12.2016 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 0.



Per quanto riguarda i dati del personale suddivisi per ruolo (sanitario, professionale, tecnico e amministrativo), categorie (dirigenza e comparto) e profili si rinvia alle apposite tabelle relative al Conto Annuale allegato al Bilancio d'Esercizio.

STATO PATRIMONIALE

Come indicato nelle Linee Guida procedurali, tenuto conto della complessità di gestione e dell'unicità dell'Azienda, è stato previsto un unico Stato Patrimoniale per le partite relative sia alla gestione SANITARIA che SOCIO SANITARIA (ex ASSI).

Particolare attenzione dovrà essere comunque posta alla corretta allocazione dei contributi regionali e dei relativi crediti e debiti verso la Regione per le singole attività sopra citate e dei Fondi per contributi inutilizzati es. precedenti.

4. Immobilizzazioni immateriali e materiali

4.1 Immobilizzazioni Immateriali

A.1.1 Costi di impianto e ampliamento

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per questa categoria, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale i cui estremi del verbale e le ragioni di iscrizione sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.



FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

A.1.2 Costi di ricerca e sviluppo

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per questa categoria, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale i cui estremi del verbale e le ragioni di iscrizione sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

A.1.3 Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni immateriali sono previste le seguenti tipologie:

- A.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno - Attività di ricerca



- A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno – Altri

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

A.I.4 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

A.I.5 Altre immobilizzazioni immateriali

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni immateriali sono previste le seguenti tipologie:

- A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
- A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi
- A.I.5.e) Pubblicità (da ammortizzare)



- A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali

In particolare, per la categoria **A.I.5.e) Pubblicità (da ammortizzare)**, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale i cui estremi del verbale e le ragioni di iscrizione sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Licenze

Nel corso dell'esercizio 2018 sono state acquistate le seguenti licenze software:

- licenze di sistema operativo e framework di virtualizzazione per dispositivi server per adeguamento prestazionale del datacenter (LR 23/2015) per un importo pari a € 56.389 IVA inclusa;
- licenze software per applicativo gestionale del paziente cronico (LR 23/2015) per un importo pari a € 137.860 IVA inclusa;
- licenze software amministrativo contabile per adeguamenti normativi per un importo pari a € 23.305 IVA inclusa;
- licenze software centrale di sterilizzazione per aggiornamento tecnologico per un importo pari a € 39.750 IVA inclusa;
- licenze software varie per soddisfare esigenze dei reparti per un importo pari a € 38.350 IVA inclusa;
- licenze modulo per sterilizzazioni cespiti per un importo pari a € 11.199,60, finanziato con DGR 1521/14
- licenze software per integrazioni strumentazione ACL TOP 500 per un importo pari a € 2.318, finanziato con DGR 821/13
- Licenze software per adeguamento gestionale per medicina legale - Prenoweb per un importo pari a € 17.751, finanziato con DGR 1521/14.

Sono state donate licenze MATHLAB per medicina nucleare per un importo pari a € 6.100.

Alienazioni e/o dismissioni

Sono stati dismesse licenze per € 97/000

Migliorie su beni di terzi

Pubblicità (da ammortizzare)

Altre immobilizzazioni immateriali

L'importo del costo storico di 641/000 € nella voce Altre immobilizzazioni (sterilizzate) si riferisce al diritto di superficie relativo alla costruzione del Nuovo Ospedale. Il diritto di superficie è stato iscritto nel 2009, costituito con atto notarile, "a titolo gratuito dalla Provincia di Como a favore dell'Azienda ospedaliera S.Anna, per la durata di anni 99, relativo all'area necessaria alla realizzazione del Nuovo Ospedale S.Anna".

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

Il valore del diritto è pari a € 640.995,00 come da attestazione rilasciata dal Settore Patrimonio della "Provincia di Como" e agli atti della U.O. Gestione Economico Finanziaria e Bilancio. La contropartita è stata rilevata nel conto "Riserva successioni e donazioni" del Patrimonio Netto.
Il valore al 31/12/18 è pari a 583/000.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

Inserire nella cella in giallo solo in caso le aliquote utilizzate in azienda sono diverse da quelle previste dalla normativa vigente e motivare le ragioni nella tabella precedente:

Immobilizzazioni Immateriali	Allegato 3 - D.lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	20,0%	20%
COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	20,0%	20%
DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZAZIONE OPERE INGEGNO	durata legale del diritto o, in assenza, 20,0%	durata legale del diritto o, in assenza, 20,0%
DIRITTI DI CONCESSIONE, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI	durata legale del diritto o, in assenza, 20,0%	durata legale del diritto o, in assenza, 20,0%
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto	aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	--	-
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20,0%	20%

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se SI, illustrare



IMM01	Per le immobilizzazioni immateriali, ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione?	No	Se Sì, illustrare
-------	---	----	-------------------

4.2 Immobilizzazioni Materiali

A.II.1 Terreni

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni materiali sono previste le seguenti tipologie:

- A.II.1.a) Terreni disponibili
- A.II.1.b) Terreni indisponibili

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Terreni disponibili

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

E' stato effettuato un giroconto di € 1/000 tra terreni disponibili non sterilizzati e 1/000 terreni edificabili disponibili non sterilizzati, per allineare la Ni-san ai dati effettivi contenuti nel Bilancio di verifica.

Terreni indisponibili

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Acquisizione terreni

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.



Alienazioni e/o dismissioni

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

A.II.2 Fabbricati

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni materiali sono previste le seguenti tipologie:

- A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)
- A.II.2.b) Fabbricati (indisponibili)

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Fabbricati non strumentali (disponibili)

E' stato effettuato un giroconto di € 2/000 tra il fondo fabbricati disponibili sterilizzati e 1/000 fondo fabbricati indisponibili non sterilizzati più 1/000 fondo fabbricati indisponibili sterilizzati, per allineare la Ni-san ai dati effettivi contenuti nel Bilancio di verifica.

Fabbricati (indisponibili)

E' stato effettuato un giroconto di € 2/000 tra il fondo fabbricati disponibili sterilizzati e 1/000 fondo fabbricati indisponibili non sterilizzati più 1/000 fondo fabbricati indisponibili sterilizzati, per allineare la Ni-san ai dati effettivi contenuti nel Bilancio di verifica.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Incrementi da immobilizzazioni in corso:



Polispecialistico di Mariano Comense

Lavori di rifacimento manto di copertura edificio "A" del Multispecialistico "Felice Villa" di Mariano Comense, CUP D68G09000010001 CIG 7308051A75 con approvazione del certificato di regolare esecuzione emesso in data 15-10-2018 dal Direttore dei Lavori arch. Francesco Negri, - da cui risulta che i lavori sopra indicati, appaltati all'impresa Edil S. Alberto S.nc. di Pezzoli Felice & C, con sede in Villa d'Ogna (BG), Via Beato Alberto n. 225, sono stati regolarmente eseguiti - per l'importo risultante dallo stato finale di netti € 104.501,81 oltre I.V.A., per un totale complessivo di €. 146.241,16. Questo SAL era relativo al finanziamento di complessivi € 3.400.000 per il "progetto MAB" - adeguamento e la ristrutturazione dell'edificio monoblocco "del P.O. di Mariano Comense", di cui Infrastrutture Lombarde SPA era stazione appaltante. Si precisa che il finanziamento prevedeva una quota dello stato e della regione e una cofinanziata dall'Azienda. L'importo di 146/000 si riferisce al residuo della quota carico azienda, come precisamente dettagliato nella nota inviata a Regione Lombardia e a Infrastrutture Lombarde in data 23/06/15 prot. reg.uff. 0019527 della ex Azienda Ospedaliera Sant'Anna di Como.

Alienazioni e/o dismissioni

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

A.II.3 Impianti e macchinari

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

IMPIANTI ELETTRICI ED IDRAULICI

Acquisizioni dell'esercizio:

Polispecialistico di Mariano Comense

Fornitura e installazione di due serbatoi da 2.000 litri cadauno, collegati per costituire adeguata riserva idrica presso la centrale idrica nel Presidio Multispecialistico di Mariano Comense nell'edificio "E", alla ditta Giampaolo Marelli & C. s.n.c. con sede in Cantù, per un importo pari ad € 9.180,00 di cui € 182,00 quali oneri della sicurezza non soggetti a ribasso ed IVA di legge, quindi per un importo complessivo di € 11.199,60;



Poliambulatorio di Pontelambro

Lavori di fornitura e installazione di un generatore di calore - corpo caldaia installato presso il poliambulatorio di Ponte Lambro. CIG ZE22273EFE affidati alla ditta AIRCALOR di Mariano Comense, per un importo pari ad € 5.320,00 di cui € 100,00 quali oneri della sicurezza non soggetti a ribasso ed IVA di legge, quindi per un importo complessivo di € 6.490,40;

Incrementi da immobilizzazioni in corso:

Polispecialistico di Mariano Comense

Lavoro complementare, necessario al completamento del circuito di realizzazione del collegamento tra gruppi chiller per la produzione di acqua refrigerata utilizzata per il condizionamento del Poliambulatorio multi specialistico "Felice Villa" di Mariano Comense, affidato alla ditta TETTAMANTI IMPIANTI con sede legale via Varesina 249, Como per una spesa complessiva dell'intervento, quantificata in Euro 17.324,00 oneri di sicurezza e IVA inclusa;

Rifacimento tratto di tubazione acqua potabile e modifica tubazione con inserimento di valvola di intercettazione da effettuarsi presso il presidio Polispecialistico Felice Villa di Mariano Comense affidato alla ditta GM di Giampaolo Marelli & C. SNC con sede nel comune di Cantù per un importo pari a Euro 3.523,54 oneri di sicurezza e iva del 22% inclusi.

Totale complessivo intervento pari a euro 20.847,54 effettuato mediante l'utilizzo del contributo DGR 2673-14.

IMPIANTO TRATTAMENTO ARIA MENSA PRESIDIO DI CANTU'

Fornitura e relativa posa in opera di impianto trattamento aria presso l'area mensa e zona lavaggio del Presidio Ospedaliero S. Antonio Abate di Cantù alla Ditta Masneri Impianti srl - di Como per il costo complessivo pari ad € 32.936,82 oneri di sicurezza inclusi oltre iva, per un totale di € 40.182,92;

Lavori di manutenzione straordinaria -adeguamento elettrico per la realizzazione di un nuovo quadro elettrico dedicato alla nuova Uta presso la mensa e la zona lavaggio della Cucina del presidio Ospedaliero Sant'Antonio di Cantù affidati "Ditta Demoenergia - Società Cooperativa Sociale, specializzata in impianti elettrici, con sede via Cacciatori delle Alpi 1/A, 22070 Capiago Intimiano (CO), per un importo pari ad € 1.680,00 incluso gli oneri della sicurezza non soggetti a ribasso oltre IVA di legge, per un importo complessivo di € 2.049,60.

Totale complessivo dell'intervento euro 42.232,52, effettuato mediante l'utilizzo del contributo D.G.R. 1521-14.

IMPIANTI e MACCHINARI SANITARI ALTA TECNOLOGIA

Sono stati effettuati acquisti con le DGR assegnate per investimento per € 617.855,33

Con i fondi messi a disposizione dalla DGR 1521 è stato fatto l'aggiornamento del sistema sw di refertazione ECG per un costo complessivo di 30500 ivati , utilizzato da tutte le UO dell'Azienda.



DGR4189 :sono stati riscattate le apparecchiature di alta tecnologia acquistate nel 2010 , tra cui TC , Tavolo telecomandato , diagnostiche politrauma per un valore complessivo, iva compresa, di euro 12.260; è stato aggiornato un ecografo della UOC di Radiodiagnostica acquisendo una nuova sonda per un valore di euro 11.829,12 iva compresa.

DGR 5135 : sono stati comperati 6 ventilatori polmonari per la UOC Rianimazione Cantù per un valore di euro 144.123,48 con iva

DGR 7539 : è stato fatto l'aggiornamento dell'angiografo per la Radiologia interventistica per un valore di euro 207.400 iva compresa; sono state comperate due telemetrie per la Degenza Medica 3 –Cardiologia per un valore di 6.344, 00 euro iva compresa .

Per le UOC di Pronto Soccorso del PO Sant'Anna e del PO di Cantù sono stati comperati due ventilatori da trasporto per un valore di 21.716 euro ivate. E' stato comperato un ecografo di alta fascia per la UOC di Radiodiagnostica del PO di Cantù per un valore di euro 139.690 ivate.

Inoltre sono stati acquisiti con i fondi di reparto una sonda wireless per un valore di 5856 euro ivate destinata agli ambulatori della terapia del dolore

Sono stati donato alla UOC di Riabilitazione cardiologica del PO di Cantù un ecografo di media fascia per un valore di 11.000 euro, un monitor multiparametrico per un valore di euro 1.736 ivate.

Per la UOC Degenza Medica 2-Pneumologia è stata donato un ecografo del valore di 25.000 euro ivate.

MEDIO BASSA TECNOLOGIA

Sono stati effettuati acquisti con le DGR assegnate per investimento per € 274.207,91.

Con i fondi della Dgr 821 sono stati acquistati :

- due frigo portatili per il centro trasfusionale del valore complessivo di 1285,88 euro ivate.
- Una parte del poligrafo per l'emodinamica per un importo pari a euro 14336,72 ivate

Utilizzando i fondi della DGR 4189 sono stati acquistati:

- Due autoclavi da banco per gli ambulatori di odontoiatria del territorio per un valore di 13066,2 ivate

Attraverso il finanziamento erogato tramite la DGR 5135 sono stati acquistati:

- Un frigocongelatore e un congelatore -80 per la sezione Genetica per un valore complessivo di 12.975,92 ivate
- Una camera fredda per la UOC Farmacia per un valore pari a euro 65.880,00 ivate.

Con i fondi messi a disposizione della DGR 6548 allegato 1 sono stati acquistati:

- Un radiobisturi per la UOC ORL di Cantù del valore di 5664,31 euro ivate
- Un videolaringo per intubazioni difficili pediatriche per la UOC di Rianimazione del valore di 12.444 euro ivate
- Un bioimpedenziometro dell'ambulatorio di endocrinologia del PO Sant'Anna del valore di 5.978 ivate



- Un sistema di intubazioni difficili per la UOC TIN del valore di euro 21.251,18 ivate
 - Una seconda parte del poligrafo per l'emodinamica per un valore di euro 10.009,06 ivate
- Attraverso il finanziamento erogato tramite la DGR 7539 sono stati acquistati:
- Due lampade frontali per la UOC di ORL del PO Sant'Anna del valore complessivo di euro 2873,4 ivate.
 - Un sistema di ingrandimento ottico per la UOC di Chirurgia del valore di euro 2.440 ivate
 - due saldatori di sacche per il centro trasfusionale del valore complessivo di 6.466euro ivate.
 - Un apparecchio endorale per l'ambulatorio di odontoiatria di Ponte Lambro del valore di 2.684 ivate

Utilizzando i fondi di rotazione DGR 388 del 2013 è stata acquistata la terza parte del poligrafo per emodinamica per un importo di euro 18.232,22 ivate.

Con i fondi per la Libera professione sono stati acquistati :

un apparecchio per la visualizzazione delle vene e 4 autoclavi da banco per un valore complessivo di 23.155,6 euro ivate.

Sono stati donati le seguenti apparecchiature : un cicloergometro ,un ergospirometro, un ecg, due polisonnografi, un misuratore della pressione per un valore di 39.827,15.

Con i fondi di reparto sono stati acquisiti: un accessorio per ergospirometro, una bilancia per carrozzina diabile e un videolaringo pediatrico per un totale di euro 7.447,38 ivate

ALTRI IMPIANTI E MACCHINARI GENERICI

Macchinari generici

Sono stati fatti investimenti per un totale di € 39.900,00=.

Mediante il finanziamento, di cui alla DGR 5135 del 09/05/2016, sono state acquistate varie attrezzature in sostituzione di quelle obsolete e fuori uso, per un totale di € 10.366,95=. per n. 5 frigoriferi per farmaci completi di registratore grafico occorrenti al reparto di radiologia del Presidio di San Fermo, C.P.S. di Appiano Gentile, C.P.S. di Longone al Segrino, Pediatria di Cantù e l'ambulatorio di Olgiate Comasco; per un totale di € 951,60=. n.1 Barometro necessario al servizio di Fisica Sanitaria del Presidio di San Fermo; per un totale di € 747,92=. n.1 lavatrice per il reparto Blocco Operatorio di Cantù e n.1 frigorifero per Degenza Medica 1 del Presidio di San Fermo.

Attingendo dal finanziamento, di cui alla DGR 6548-ALL1 del 04/05/2017 sono stati acquistati: n. 1 frigorifero per farmaci completo di registratore grafico per il Poliambulatorio di Pontelambro per un totale di € 2.376,56=. e n.20 condizionatori portatili indispensabili nei vari reparti Aziendali per un totale di € 6.197,60=.

A carico del finanziamento DGR 7539 del 18/12/2017 è stato acquistato un forno a microonde per il CRT/CRA di Longone al Segrino per un totale di € 499,90=.; n.20 condizionatori portatili indispensabili nei vari reparti Aziendali e nel territorio per un totale di € 6.197,60=. e n.1 radiometro per il servizio di Fisica Sanitaria del Presidio di San Fermo € 2.867,00=.

Sono stati donati beni per €. 499,99



Alienazioni e/o dismissioni

Sono stati dismessi per fuori uso beni valore costo storico per € 508/000 di cui macchinari specifici per € 469/000 e generici per € 39/000

A.II.4 Attrezzature sanitarie e scientifiche

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

ATTREZZATURE SANITARIE

Sono stati effettuati acquisti per un importo totale pari a € 22.811,82=.

Di questi a carico del finanziamento autorizzato con DGR 6548-ALL1 del 04/05/2017 sono stati acquistati n. 12 distributori elettronici per disinfezione mani, indispensabili nei vari reparti Aziendali, per un importo pari a € 2.869,44=. n.7 carrozzine per disabili occorrenti al Pronto Soccorso del Presidio di San Fermo € 5.172,00=. Mediante il finanziamento, di cui alla DGR 5135 del 09/05/16, sono state acquistate varie attrezzature, per un totale di € 8.355,36=. n. 6 Carrozzine per disabili, n. 1 tavolino e vari cuscini per il reparto di Riabilitazione Neurologica del Presidio di San Fermo.

Sono state effettuate donazioni per € 1.803 e sconti merce per € 580.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Sono stati dismessi per fuori uso beni valore costo storico per € 61.444,27.

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

Beni per assistenza protesica

Nel corso del 2018 si è assistito ad un incremento della spesa per i cespiti valutabile intorno al 13-14%.

I fattori che più hanno inciso nella determinazione di questo aumento sono stati da una parte gli ausili standard e dall'altra i nuovi ausili introdotti con il DPCM 12.01.2017, entrato in vigore a partire dal novembre 2017.

In particolare la possibilità conferita ai Medici di Assistenza Primaria di prescrivere in modo estensivo ausili standard all'interno del portale Assistant-RL ha determinato un incremento di spesa, relativamente a questi ausili, di circa 281.000 Euro.

Inferiore alle aspettative è risultata invece l'incremento di spesa, che si è attestato intorno a 97.000 Euro, per ausili di nuova introduzione (quasi tutti ad alta tecnologia) a seguito del DPCM 12.01.2017.

CODICE I.S.O.	DESCRIZIONE CATEGORIA	SPESA TOTALE
0303 / 0403	AUSILI PER TERAPIA RESPIRATORIA - ASPIRATORI	9.144,72
0333 / 0433	AUSILI PER LA PREVENZIONE DELLE LESIONI DA DECUBITO	162.069,69
0348	AUSILI PER RIEDUCAZIONE DI MOVIMENTO, FORZA ED EQUILIBRIO	15.202,64
0378	STABILIZZATORI PER LA DEAMBULAZIONE	5.295,09
0419	AUSILI PER LA SOMMINISTRAZIONE DI MEDICINALI	3.744,00
0912	AUSILI PER EVACUAZIONE	14.246,08
0933	AUSILI PER LAVARSI, FARE IL BAGNO E LA DOCCIA	6.015,36
1206	AUSILI PER LA DEAMBULAZIONE UTILIZZATI CONDUCE BRACCIA	35.852,42
1218	CICLI	3.474,42
1221 / 1222	CARROZZINE	477.920,27
1223	CARROZZINE A MOTORE ELETTRICO	7.278,96
1224	ACCESSORI PER CARROZZINE	210.234,11
1227	VEICOLI E MEZZI DI TRASPORTO	4.348,59
1231	AUSILI PER IL TRASFERIMENTO	88,40
1236	AUSILI PER IL SOLLEVAMENTO	46.712,65
1809	AUSILI PER LA POSIZIONE SEDUTA	803.904,13
1812	LETTI	113.007,12
1830	AUSILI PER IL SUPERAMENTO DI BARRIERE VERTICALI	17.882,80
2106	AUSILI OTTICI ELETTRONICI	1.141,92
2115	MACCHINE DA SCRIVERE E SISTEMI DI ELABORAZIONE TESTI	2.600,00
2139	SISTEMI DI TRASMISSIONE DEL SUONO	3.632,44
2203	AUSILI PER LA VISTA	36.121,28
2206 / 2145	AUSILI PER L'UDITO	156.385,60
2218	AUSILI PER REGISTRARE E RIPRODURRE INFORMAZIONI AUDIO E VIDEO	8.430,91
2221	AUSILI PER LA COMUNICAZIONE INTERPERSONALE	2.496,00
2230	AUSILI PER LA LETTURA	35.251,84
2239	DISPOSITIVI DI USCITA PER COMPUTER	8.643,88
DGR4	APPARECCHI PER FIBROSI CISTICA	4.225,34
SATU	SATURIMETRO ACQUISTO	20,80
Totale complessivo		2.195.371,46



La tabella sotto allegata riconcilia il dato contabile con il dato del flusso di Protesica maggiore.

Flusso 2018		
	Valore	
importo acquisti 2018	2.198/000	
Cespiti giacenti a fine 2017 e consegnati/flussati alla data del 31/12/2018	29/000	flusso2017
Cespiti giacenti a fine 2018	-26/000	flusso 2019
materassi giacenti nei distretti	-1/000	
cespiti acquistati 2018 ma flussati con valore inferiore per utilizzo da parte del gestore del magazzino esterno di codifiche pregresse da precedente tariffario, non finanziati dal momento che il finanziamento segue valore esposto nel flusso e non il valore d'acquisto	-5/000	
totale cespiti finanziati flusso 2018	2.195/000	flusso 2018

E' stato effettuato un giroconto di € 3/000 tra beni per assistenza protesica sterilizzati e beni per assistenza protesica non sterilizzati e relativi fondi, per allineare la Ni-san ai dati effettivi contenuti nel Bilancio di verifica.

Alienazioni e/o dismissioni

Sono stati dismessi per fuori uso beni valore costo storico per € 695/000.
Il dettaglio delle minusvalenze è illustrato alla voce proventi ed oneri straordinari

ALTRE ATTREZZATURE SANITARIE:

Sono stati dismessi per fuori uso beni valore costo storico per € 205/000.



A.II.5 Mobili ed arredi

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

MOBILI E ARREDI D'UFFICIO:

E' stato fatto un investimento per arredi d'ufficio per un totale di € 40.379,87=.

Di questi a carico del finanziamento autorizzato con DGR 6548-ALL1 del 04/05/2017 sono stati acquistati vari arredi di cui n. 25 panche, per vari reparti Aziendali, per un importo pari a

€ 5.780,00= e n.48 sedie, per vari reparti Aziendali, per un importo pari a € 3.210,25=.

Mediante il finanziamento, di cui alla DGR 5135 del 09/05/16, sono stati acquistati vari arredi, per un totale di € 7.317,56=. n. 4 divani-letto con materasso singolo per il reparto di Riabilitazione Neurologica del Presidio di San Fermo.

Utilizzando il finanziamento DGR 7539 del 18/12/2017 sono state acquistate vari arredi fra cui n.127 sedie di vari modelli sia per il Presidio di San Fermo che per il territorio, per un totale di € 10.660,54=.

Mediante l'utilizzo del contributo come da DDGS 2225 del 10 marzo 2011 (valorizzazione sito archeologico) sono state acquistate tre teche per la realizzazione di una piccola zona per l'esposizione dei reperti rinvenuti nelle tombe del sito archeologico del presidio ospedaliero di San Fermo, per un importo pari a € 9.991,80.

Sono stati donati arredi per € 6.024,59.

Nel bilancio consuntivo 2017 erroneamente è stata inserita la cessione di beni per € 25/000 nella riga NI-SAN relativa alle scaffalature invece che nella righe dei mobili e arredi d'ufficio.

Nell'attuale bilancio, per ripristinare il saldo corretto sono stati effettuati giroconti tra le voci scaffalature e mobili arredi d'ufficio sterilizzati e non sterilizzati.

SCAFFALATURE:

Nel bilancio consuntivo 2017 erroneamente è stata inserita la cessione di beni per € 25/000 nella riga NI-SAN relativa alle scaffalature invece che nella righe dei mobili e arredi d'ufficio.

Nell'attuale bilancio, per ripristinare il saldo corretto sono stati effettuati giroconti tra le voci scaffalature e mobili arredi d'ufficio sterilizzati e non sterilizzati.

MOBILI E ARREDI DIVERSI:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



E' stato fatto un investimento complessivo, per arredi sanitari, per un totale di € 23.698,39=.

Di questi a carico del finanziamento autorizzato con DGR 6548-ALL1 del 04/05/2017 sono state acquistate varie attrezzature di cui n. 5 poltrone prelievi per vari Laboratori del territorio, per un importo pari a € 4.318,80=.

Mediante il finanziamento, di cui alla DGR 5135 del 09/05/16, sono state acquistate varie attrezzature, un totale di € 2.503,44=. per n. 3 istoteche per reparto Anatomia Patologica del Presidio di San Fermo

Utilizzando il finanziamento DGR 7539 del 18/12/2017 sono stati acquistati arredi vari per un totale di € 6.772.46=. per il reparto di Degenza Medica 3 del Presidio di San Fermo; per un totale di € 6.157,93=. n. 2 carrelli servitori e n.2 tavoli portastrumenti per il Blocco Operatorio del Presidio di San Fermo.

Sono stati donati cespiti per € 481,15.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Sono stati dismessi per fuori uso mobili e arredi ufficio valore costo storico per € 313/000, scaffalature € 14/000, mobili e arredi diversi € 66/000.

A.II.6 Automezzi

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

AUTOMEZZI:

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

AMBULANZE:

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

ALTRE AMBULANZE:

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



ALTRI MEZZI DI TRASPORTO

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

ALTRI AUTOMEZZI

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

A.II.7 Oggetti d'arte

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Come richiesto dal Tavolo Adempimenti MEF, si chiede di precisare la tipologia ed ubicazione, nonché gli oneri sostenuti per la conservazione/mantenimento di tali beni

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nel corso del 2018 sono state donati da vari artisti, quadri per un valore di € 5.700 . Di seguito sono dettagliati gli incrementi dell'anno :



	Pian di Spagna						2.000,00
n. 2 dipinti	angolo di natura per la vita	Autore Luigi Bertacchi	331	17-mag-18	Cardiologia	P.O San Fermo	2.000,00
	Disgelo	Autore					850,00
n. 2 dipinti	Peonia Rosa	Germana Bedont	392	06-giu-18	P.S. Ostetricia	P.O San Fermo	850,00

Le diverse opere d'arte , inserite a Bilancio per un valore al 31/12/18 di € 475/000, sono collocate all'interno dei diversi presidi ospedalieri. Negli scorsi anni in seguito all'indagine conoscitiva della Direzione generale Cultura della regione Lombardia relativa alla gestione del patrimonio culturale è stata fatta una ricognizione dei beni artistici presenti. Esiste un file con il dettaglio di tutte le opere e le loro caratteristiche, ubicazione e foto agli atti dell'U.O, Tecnico logistica.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Acquisizione oggetti d'arte

Per i quadri depositati presso il Seminario di Como il costo del canone annuo 2018 è di € 2.500,00.

Alienazioni e/o dismissioni

Non sono state effettuate dismissioni

A.II.8 Altre immobilizzazioni materiali

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.



In particolare, per la categoria **Altri Beni (sterilizzati e non)**, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta indicando la tipologia dei singoli beni in modo dettagliato tabella del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

ELABORATORI E PERSONAL COMPUTER:

Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati acquistati i seguenti dispositivi hardware:

- dispositivi server per adeguamento prestazionale del datacenter (LR 23/2015) per un importo pari a € 62.005,28 IVA inclusa;
- computer e periferiche per soddisfare necessità improcrastinabili dei reparti pari a € 2.520,58 IVA inclusa;
- sono state accettate donazioni da terzi relative a computer portatili e dispositivi tablet per un importo pari a € 2.272,94 IVA inclusa.

MACCHINE D'UFFICIO ED ELETTRONICHE:

E' stato fatto un investimento complessivo, per un totale di € 8.625,63=.

Di questi a carico del finanziamento autorizzato con DGR 6548-ALL1 del 04/05/2017 sono state acquistate varie attrezzature di cui n. 4 televisori con supporti per reparto Dialisi del Presidio di San Fermo per un importo pari a € 1.976,40=.; n.1 videoproiettore per il reparto di Rianimazione del Presidio di San Fermo per un importo pari a € 927,20=.

Mediante il finanziamento, di cui alla DGR 5135 del 09/05/16, è stato acquistato anche n. 1 distruggidocumenti per l'ufficio Direzione Medica del Presidio di San Fermo, per un valore di € 1.014,92=., n. 1 ditta-fono per il reparto di Anatomia Patologica del Presidio di San Fermo, per un importo di € 352,58=.

E' stato, infine, utilizzato il finanziamento di cui alla DGR 7539 del 18/12/2017 per un valore totale di € 1.554,28=; per l'acquisto di n. 10 distruggidocumenti per vari uffici del Presidio di San Fermo e territoriale. Sono stati donati 5 televisori e altri beni per € 818,82.

Altri beni:

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilanci

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Sono stati dismessi : macchine elettriche ed elettroniche per fuori uso beni valore costo storico per € 3/000 e altri beni per 1/000 €

Pc e stampanti per fuori uso beni valore costo storico per € 12/000



Alienazioni e/o dismissioni

A.II.9 Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per questa categoria, se movimentata, nella tabella del foglio "Dettaglio_SP_San", allegata al Bilancio d'Esercizio, è riportato l'elenco dei lavori relativi alle Immobilizzazioni materiali in corso di esecuzione indicando la **tipologia di finanziamento** e le movimentazioni dell'esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Sono ancora in corso di esecuzione i seguenti lavori:

1. Lavori di realizzazione nuovo comparto operatorio nel P.O. di Cantù –

S.A.L. emessi fino al 17 dicembre 2018 e relativi incarichi professionali, con finanziamento sulla D.G.R. X/855 del 25/10/2013.

Aggiudicazione definitiva della gara per l'affidamento dei lavori di realizzazione di un nuovo comparto operatorio, presso il Presidio Ospedaliero "Sant'Antonio Abate" in Cantù, alla ditta Seli Manutenzioni Generali S.r.l., con sede in via Gaetano Donizetti, 46 Monza, per un importo lavori di euro 616.973,51, oltre ad oneri per la sicurezza per euro 100.000,00 e costo della mano d'opera per euro 682.216,20, e quindi un totale complessivo, IVA del 10% esclusa, complessivi di contratto per € 1.399.188,71.

Il finanziamento complessivo per l'esecuzione dell'opera, comprendente anche le somme a disposizione dell'amministrazione, deriva da una quota di finanziamento statale per euro 3.036.539,09, oltre ad una quota di finanziamento regionale (5% art. 20 D.M. 321) per euro 159.817,85 e quindi per un totale complessivo di euro 3.196.356,94.

Dei lavori previsti, nell'anno 2018 sono stati eseguite lavorazioni fino ad una cifra corrispondente al 9° S.A.L. per un ammontare di euro 805.925,90 - incluso I.V.A. del 10 %. Sul medesimo lavoro, per gli incarichi professionali, comprensivi di contributi per la C.N.P.A.I.A.L.P del 4% ed I.V.A. al 22%, sono stati liquidati prestazioni relativi alla Direzione dei Lavori, (arch. Emilio Molinaro) per euro 34.464,91, al coordinamento per la sicurezza in fase di esecuzione (Ing. Giuseppe Nicora) di €. 15.610,50, ed al collaudatore statico (ing. Agostino Binda) di €. 4.013,28.

2. Edificio di Via Carso – Como

Affidamento di incarico professionale progettazione definitiva ed esecutiva per la ristrutturazione dell'edificio di proprietà aziendale, ubicato in via Carso, 88 - per trasferire il SERT- servizio tossicodipendenze dell'Area

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



Territoriale Lariana Ovest – (attualmente dislocato in via Cadorna, 8 a Como, edificio da alienare) – di cui alla DGR n. X/7011 del 31 luglio 2017 CIG 727945082B CUP F12C17000480002 , con affidamento allo Studio AARC.IT di Menichetti Dario e Menichini Valentina, con sede in via G.M. Terreni, 32 – Livorno, per un importo economico di € 22.627,25 oltre cassa ed iva e così per un totale complessivo di € 28.709,45 (cassa 4% ed iva compresi) imputato sul BPE 2018 al conto economico 0302080010 "immobilizzazioni in corso" di cui al finanziamento delibera DGR n. X/7011 del 31 luglio 2017: ulteriori indicazioni operative per l'attuazione degli investimenti in sanità e rimodulazione degli interventi in corso di attuazione ricompresi nei programmi di investimento in materia di edilizia sanitaria a seguito di intervenute modifiche legislative, divisione territoriale.

3. Risanamento e conservazione circolo litico, valorizzazione del sito archeologico - San Fermo

Lavori di adeguamento del circolo litico presso il "Nuovo Ospedale Sant'Anna a San Fermo della Battaglia" affidati alla ditta PNSA SRL con sede in viale Sarca 336 - stradaprivata Breda- 20126 Milano, P. iva 05387500969, con predisposizione delle alimentazioni elettriche per l'illuminazione delle vetrinette, incluso l'impianto di allarme e di video sorveglianza, e degli elementi necessari alla custodia degli stessi reperti, per un importo di euro 13.001,98 e l'IVA del 22%, quindi per l'importo complessivo di €. 15.862,42 contabilizzato sul conto 0302080010 immobilizzazioni in corso BPE 2018 divisione sanitaria e finanziato mediante l'utilizzo del contributo come da DDGS 2225 del 10 marzo 2011 (valorizzazione sito archeologico), CUP D62J11000020002 CIG. Z6225A224C.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

1. Polispecialistico di Mariano Comense

Lavori di esecuzione delle opere urgenti e propedeutiche di messa in sicurezza del corpo "B" della struttura Multi specialistica di Mariano Comense – con S.A.L. emessi fino al 15 ottobre 2018 e relativi incarichi professionali, finanziati dalle disponibilità derivanti dalla somma sulle economie sulle D.G.R. assegnate, come di seguito specificato:

- a. quota finanziamento Decreto Sanità n. 12495 del 21.12.2012 di €. 59.282,94;
- b. quota finanziamento D.G.R. n. 1521 del 20.03.2014 di €.130.211,90;
- c. quota finanziamento D.G.R. n. 5135 del 09.05.2016 di €. 115.984,06;
- d. quota finanziamento D.G.R. n. 6548 del 04.05.2017 di €. 340.680,76;
- e. quota finanziamento investimenti indispensabili, nota RL 29693 del 25/10/2013 di €. 3.840,34 successivamente rettificati con Delibera n. 220 del 28 febbraio 2018;

L'aggiudicazione definitiva della gara per l'affidamento dei lavori di esecuzione delle opere provvisorie di messa in sicurezza del corpo B della struttura Multispecialistica di Mariano Comense è avvenuta a favore della ditta Bonotto S.R.L., con sede in via Opus 5 a Salgareda (TV), per un importo lavori – al netto dello sconto – di euro 322.406,91, oltre ad oneri per la sicurezza per euro 11.870,17 e quindi un totale complessivo, IVA del 22% esclusa, da contratto per euro 339.277,08.

Si ricorda che il finanziamento complessivo per l'esecuzione dell'opera, comprendente anche le somme a disposizione dell'amministrazione, di euro 310.722,92 porta al totale di euro 650.000.

Delle opere previste, eseguite nell'anno 2018, sono state eseguite lavorazioni corrispondenti ad un 1° S.A.L. per un ammontare di euro 173.078,24, incluso I.V.A. del 22 %.



Sul medesimo lavoro, per gli incarichi professionali, comprensivi di contributi per la C.N.P.A.I.A.L.P del 4% ed IVA al 22%, sono state liquidate prestazioni relative alla Direzione dei Lavori, (ing. Paolo Mannini) per euro 4.880,76, al coordinamento per la sicurezza in fase di esecuzione, (ing. Nicola Logiudice) per euro 1.845,24 - ed invece saranno da liquidare alla fine dei lavori le prestazioni fornite al collaudatore statico delle strutture (ing. Boe).

In sede di verifica preliminare di cantiere per la consegna delle aree all'impresa aggiudicataria dei lavori, come anche in seguito ad indicazioni espresse dal Comando dei VVF di Como, si sono evidenziate necessità di esecuzione opere e conseguentemente esecuzione di lavori che comunque vanno ad aumentare il grado di sicurezza delle strutture, come sotto specificato:

- installazione delle nuove tubazioni antincendio con contestuale inserimento di valvole d'intercettazione, posizionate nel seminterrato nell'edificio C del Polispecialistico di Mariano Comense, che altrimenti resterebbe isolato dal resto del compendio dal punto di vista antincendio; affidate alla ditta Tettamanti Impianti s.r.l. di Como per l'importo di €. 7.905,60 inclusa iva del 22%;
- integrazioni propedeutiche inerenti i lavori del cantiere di messa in sicurezza Ed. "B" – P.O. di Mariano C.se. per salvaguardare in particolare l'attività sanitaria, richieste in particolare dal Comando dei VVF di Como con nota n. protocollo 12289 del 26/09/2018, con cui si specificava tramite verbale trasmesso alla ASST Lariana, di prevedere il controllo dell'area di cantiere rispetto alle restanti attività presenti nel polispecialistico di Mariano Comense, con idonea compartimentazione e apprestamento di vie di uscita aggiuntive rispetto a quelle presenti. Pertanto si sono affidati i lavori d'installazione di automatismo per cancello a 2 battenti, alla ditta Asteco SRL con sede a Cantù (CO), per un importo pari all'offerta di € 4.400,00 - incluso gli oneri della sicurezza non soggetti a ribasso, escluso IVA di legge, quindi per un importo complessivo di € 5.368,00;
- realizzazione dell'impianto di videosorveglianza, costituito da 8 telecamere da posizionarsi all'esterno e 4 telecamere all'interno del presidio, affidando l'esecuzione dei lavori alla ditta MB Service snc di Baggioli Massimo Lino e Nelli Marco Walter, con sede a Garbagnate Monastero (LC), per un importo dell'offerta pari ad euro 7.349,60 incluso gli oneri della sicurezza non soggetti a ribasso, escluso IVA di legge, per un importo complessivo di euro 8.966,51;
- incarico professionale di coordinatore della sicurezza in fase di esecuzione per le attività tecniche relative al coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione dei lavori per il consolidamento statico dell'edificio "B" nella struttura di Mariano Comense, affidato al professionista Ing. Nicola Logiudice, con studio a Saronno (VA), il cui compenso ammonta a € 6.724,64, incluso oneri previdenziali, nella misura del 4% ed IVA, finanziato mediante l'utilizzo di parte dei contributi disponibili come da Decreto impegno DGS n. 12495 del 21.12.2012 - fondi residui cogenerazione

2. Trasferimento Neuropsichiatria Infantile nel Poliambulatorio di via Napoleona " DGR n. X/6548 del 04/05/2017 allegato 2

Incarico professionale per la progettazione definitiva ed esecutiva "Trasferimento Neuropsichiatria Infantile nel Poliambulatorio di via Napoleona " CUP F12C17000470002CIG Z1C20C919B affidato allo Studio Poolmilano Srl, con sede in via G. Matteotti, 7/A- 20086 Macherio (MB), per un importo economico di € 17.409,48 oltre Inarcassa ed iva e così per un totale complessivo di € 22.090,00 (con cassa 4% ed iva compresi), imputando la spesa sul BPE 2018 al conto economico 0302080010 "immobilizzazioni in corso" - DGR X/6548 del 4/05/2017 in conseguenza del programma regionale straordinario investimenti in sanità – determinazioni conseguenti alla deliberazione di Giunta Regionale n. X/5805/2016 e assegnazione finanziamenti"



3. Adeguamento e ristrutturazione locali adibiti ad uffici e scelta/revoca medico e CUP edifici n. 40 e 42 via Napoleona e a locali adibiti a prelievi e vaccinazioni " DGR n. X/6548 del 04/05/2017 allegato 2

Adeguamento e ristrutturazione locali adibiti a prelievi e vaccinazioni di via Napoleona 60: progettazione affidata alla società Poolmilano S.r.l. con sede legale in via Giacomo Matteotti n. 7/a, a Macherio (MB) per un importo complessivo di aggiudicazione pari ad euro 47.445,18 dell'adeguamento antincendio.

4. Adeguamento antincendio ed antisismico degli edifici G – P - M e centrale antincendio; costruzioni di ponti e passerelle di raccordo tra gli edifici G - O - P ai fini antincendio, Presidio Ospedaliero "Sant'Antonio Abate" a Cantù (CO) DGR n. X/6548 del 04/05/2017 allegato 2

Incarico professionale per la redazione del progetto esecutivo dell'adeguamento antincendio degli edifici G – P - M del Presidio Ospedaliero "Sant'Antonio Abate" a Cantù (CO), CUP F35F18000000002 – CIG Z02229346D ai Professionisti Dott. Ing. Angelo Ferloni, P.I. Tarcisio Guffanti e Ing. Paolo Grisoni in RTP per l'espletamento dell'attività, per il corrispettivo di €. 39.000,00, oltre €. 1.560,00 per inarcassa ed euro 8.923,20 per IVA del 22% e quindi per un importo complessivo di €. 49.483,20. Il progetto è finanziato con l'utilizzo di parte della DGR X/6548 del 04/05/2017 "Programma regionale straordinario investimenti in Sanità –determinazioni conseguenti alla deliberazione di Giunta Regionale n. X/5805/2016 e assegnazione finanziamenti.

Incarico professionale per l'adeguamento antisismico dell'edificio a valenza strategica "G" – piastra dei servizi, nel Presidio Ospedaliero "Sant'Antonio Abate", a Cantù – Como. CUP F35F18000000002 CIG Z4C22933C8 all'ing. Agostino Binda, specialista strutture, dello Studio Tecnico Ingegneria, in via C. Rovera n° 51 - 21026 a Gavirate (VA), per il corrispettivo di €. 39.000,00, oltre €. 1.560,00 per inarcassa ed euro 8.923,20 per I.V.A. del 22% e quindi per un importo complessivo di €. 49.483,20 finanziato con l'utilizzo di parte della DGR X/6548 del 04/05/2017 "Programma regionale straordinario investimenti in Sanità – determinazioni conseguenti alla deliberazione di Giunta Regionale n. X/5805/2016 di assegnazione finanziamenti.

Incarico professionale per l'adeguamento antisismico degli uffici "M" e "P", nel Presidio ospedaliero "Sant'Antonio abate", a Cantù - Como. CUP:–F35F18000000000 CIG: Z8822C77A0 all'ing. Paolo Terraneo, con Studio Tecnico di Ingegneria in via Uberto da Canturio n° 22, 22063 a Cantu' (CO), per il corrispettivo di € 39.800,00 oltre €. 1.592,00 per inarcassa ed euro 9.106,24 per IVA del 22% e quindi per un importo complessivo di €. 50.498,24, finanziato con l'utilizzo di parte della DGR X/6548 del 04/05/2017 "Programma regionale straordinario investimenti in Sanità – determinazioni conseguenti alla deliberazione di Giunta Regionale n. X/5805/2016 e assegnazione finanziamenti. Incarico

Incarico professionale per l'adeguamento antincendio di uno degli ascensori dell'edificio "G" – Piastra dei servizi oltre che del ponte di collegamento tra l'edificio "G" e l'edificio "O", nel Presidio ospedaliero "Sant'Antonio Abate", a Cantù - Como. CUP: F35F18000000002– CIG: Z0B229DA97 all'ing. Gregorio Patrick, con Studio Tecnico Ingegneria in Frazione Casate 44/A a Lezzeno (CO), per il corrispettivo di €. 16.000,00, oltre €. 640,00 per inarcassa ed euro 3.660,80 per IVA del 22% e quindi per un importo complessivo di €. 20.300,80, finanziato con l'utilizzo di parte della DGR X/6548 del 04/05/2017 "Programma regionale straordinario investimenti in Sanità – determinazioni conseguenti alla deliberazione di Giunta Regionale n. X/5805/2016 e assegnazione finanziamenti



Fondo Svalutazione immobilizzazioni

I dati relativi al valore iniziale, ai giroconti, all'utilizzo fondo (storno fondo svalutazioni) e alle svalutazioni dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Importi, criteri di determinazione e impatto sul Conto Economico della svalutazione

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Motivazione della svalutazione

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

4.3 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

Inserire nella cella in giallo solo in caso le aliquote utilizzate in azienda sono diverse da quelle previste dalla normativa vigente e motivare le ragioni nella tabella precedente nello spazio previsto:

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

Immobilizzazioni Materiali	Allegato 3 D.lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
TERRENI	---	
EDIFICI	3,0%	6,5%
IMPIANTI INSERITI STABILMENTE NEL FABBRICATO	6,5%	6,5%
EDIFICI ADIBITI AD USO CIVILE NON ISTITUZIONALE	3,0%	3% da applicare solo per i cespiti acquisiti dal 2012
COSTRUZIONI LEGGERE (tettoie, baracche, ecc.)	10,0%	10%
MOBILI ED ARREDAMENTO	12,5%	12,5%
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	20,0%	20%
IMPIANTI E MACCHINARI ADIBITI ALL'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	12,5%	12,5%
IMPIANTI E MACCHINARI ADIBITI ALL'ATTIVITÀ NON ISTITUZIONALE	12,5%	12,5%
IMPIANTI E MACCHINARI - AUDIOVISIVI	20,0%	20%
AUTOMEZZI (ambulanze, autovetture, motoveicoli e simili, autoveicoli pesanti in genere, carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc.)	25,0%	25%
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	20,0%	20%
MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE COMPRESI I COMPUTERS E I SISTEMI TELEFONICI ELETTRONICI	20,0%	20%
ATTREZZATURA GENERICA (stoviglie, posate, ecc.)		25,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo
IMPIANTI DESTINATI AL TRATTAMENTO E DEPURAMENTO DELLE ACQUE, FUMI NOCIVI, ECC MEDIANTE IMPIEGO DI REAGENTI CHIMICI		15,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo
BIANCHERIA		40,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM02	Per le immobilizzazioni materiali, ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione?	SI	Se Sì, illustrare Si applica l' aliquota del 6.5 % per i fabbricati sanitari come da indicazioni regionali

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
------	--------------	---------------------------	-------------------

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

IMM03	Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso e (ii) il 31/12?	SI	Se Sì, illustrare Sì è utilizzato l'ammortamento in dodicesimi come da indicazioni regionali
	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento?	NO	Se Sì, illustrare
	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento, ma soltanto per alcune categorie di beni?	NO	Se Sì, illustrare

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM04	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso?	NO	Se Sì, illustrare
	Altro	NO	Se Sì, illustrare

IMM05 – Svalutazioni.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM05	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali?	NO	Se Sì, specificare importo, motivazioni, criteri di determinazione, impatto sul risultato economico

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

**IMM06 – Rivalutazioni.**

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM06	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali?	NO	Se Sì, specificare legge speciale che le ha determinate, importo al lordo e al netto degli ammortamenti, criteri di determinazione, impatto sul patrimonio netto

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM07	Nel corso dell'esercizio si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è > 0)?	NO	Se Sì, specificare importo e criteri di determinazione

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM08	Nel corso dell'esercizio si sono capitalizzati oneri finanziari?	NO	Se Sì, specificare importo e criteri di determinazione

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM09	Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare
IMM10	Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	Se Sì, illustrare
IMM11	Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	Se Sì, illustrare
IMM12	Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO	Se Sì, illustrare l'ammontare per singolo impegno
IMM13	Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	SI	Se Sì, illustrare Esisto immobilizzazioni destinate alla vendita che precedentemente erano state affidate alla società Infrastrutture Lombarde SPA
IMM14	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare

Quadratura valori Bilancio d'esercizio e Registro Cespiti:

Si da evidenza della quadratura dei valori esposti in Bilancio d'esercizio (costo, fondo, ammortamento) rispetto al Registro dei cespiti ammortizzabili.

Detta quadratura sarà asseverata in sede di esame del bilancio Consuntivo 2018 dal Collegio Sindacale.

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

Sotto dettagliato il Bilancio di verifica per la parte immobilizzazioni, fondi e ammortamenti a confronto con il registro dei cespiti ammortizzabili.

Registro cespiti**REGISTRO CESPITI**

AN-NO	CONTO	BILANCIO INIZ.	VAR. BILANCIO	BIL. FINE	AMM.T OI	FONDO INIZ.	FONDO VAR.	FONDO FIN..	VAL.RESI DUO
2018	0301020010-COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	473.513,75	0	473.513,75	0	473.513,75	0	473.513,75	0
2018	0301030030-SOFTWARE PRODOTTO ACQUISTATO	774,69	0	774,69	0	774,69	0	774,69	0
2018	0301040020-LICENZE	6.892.833,10	234.167,35	7.127.000,45	109.192,94	6.669.759,61	10.673,61	6.680.433,22	446.567,23
2018	0301070005-DIRITTO DI SUPERFICIE	640.995,00	0	640.995,00	6.474,12	51.792,82	6.474,12	58.266,94	582.728,06
2018	0301070010-MIGLIORIE BENI DI TERZI IN AFFITTO_/COMODATO	400.014,95	0	400.014,95	10.904,52	251.536,90	10.904,52	262.441,42	137.573,53
2018	0302010010-TERRENI AGRICOLI	515.396,87	0	515.396,87	0	0	0	0	515.396,87
2018	0302010050-AREE FABBRICABILI	3.774.901,66	0	3.774.901,66	0	0	0	0	3.774.901,66
2018	0302010090-AREE STANDARD, A VERDE ATTREZZATO ED	3.265.077,39	0	3.265.077,39	0	0	0	0	3.265.077,39
2018	0302020010-FABBRICATI CIVILI AD USO ABITAZIONE	3.196.620,52	0	3.196.620,52	91.935,00	1.846.715,65	91.935,00	1.938.650,65	1.257.969,87
2018	0302020100-FABBRICATI CIVILI AD USO COMMERCIALE	1.108.598,83	0	1.108.598,83	33.258,24	631.903,33	33.258,24	665.161,57	443.437,26
2018	0302020200-FABBRICATI SPECIFICI PER ATTIVITA' SANITARIA	347.726.879,13	146.241,16	347.873.120,29	14.176.240,20	153.288.648,55	14.176.240,20	167.464.888,75	180.408.231,54
2018	0302020500-FABBRICATI RURALI	1.043,24	0	1.043,24	0	0	0	0	1.043,24
2018	0302020600-COSTRUZIONI LEGGERE E AL- TRE	186.675,24	0	186.675,24	1.034,00	184.926,24	1.034,00	185.960,24	715
2018	0302030010-IMPIANTI SANITARI	1.292.971,48	0	1.292.971,48	38.457,36	1.192.018,57	38.457,36	1.230.475,93	62.495,55
2018	0302030100-MACCHINARI SANITARI	43.278.771,96	9.026,72	43.287.798,68	1.997.807,50	39.867.728,08	1.734.502,10	41.602.230,18	1.685.568,50
2018	0302030200-IMPIANTI SANITARI AD ALTA TECNOLOGIA	15.724,62	0	15.724,62	0	15.724,62	0	15.724,62	0
2018	0302030300-MACCHINARI SANITARI AD ALTA TECNOLOGIA	42.616.514,88	413.465,34	43.029.980,22	2.811.334,42	37.413.460,78	2.606.944,43	40.020.405,21	3.009.575,01
2018	0302030400-IMPIANTI ELETTRICI	6.928.035,93	2.049,60	6.930.085,53	244.264,53	5.735.962,48	244.264,53	5.980.227,01	949.858,52
2018	0302030550-IMPIANTI IDRAULICI E DI RI- SCALDAMENTO	8.315.833,49	78.720,46	8.394.553,95	309.131,85	7.176.791,85	309.131,85	7.485.923,70	908.630,25
2018	0302030600-IMPIANTI TELEFONICI	123.530,19	0	123.530,19	0	123.530,19	0	123.530,19	0
2018	0302030650-IMPIANTI DI ALLARME E SI- CUREZZA	1.683.336,29	0	1.683.336,29	30.160,08	1.595.074,47	30.160,08	1.625.234,55	58.101,74
2018	0302030700-ALTRI IMPIANTI SPECIFICI	130.148,36	0	130.148,36	4.213,08	109.393,47	4.213,08	113.606,55	16.541,81
2018	0302030800-ALTRI IMPIANTI GENERICI	2.906.256,60	0	2.906.256,60	45.985,56	2.714.921,84	45.985,56	2.760.907,40	145.349,20
2018	0302030850-ALTRI MACCHINARI GENERICI (NON SANITARI)	3.240.937,61	1.071,04	3.242.008,65	104.262,73	3.023.220,80	66.054,89	3.089.275,69	152.732,96
2018	0302040010-BIANCHERIA	517.384,16	0	517.384,16	0	0	0	0	517.384,16
2018	0302040100-STOVIGLIERIA POSATERIA E VASELLAME VARIO	25.408,82	0	25.408,82	0	0	0	0	25.408,82
2018	0302040300-MEZZI DI SOLLEVAMENTO	14.838,08	0	14.838,08	0	14.838,08	0	14.838,08	0
2018	0302040400-STRUMENTARIO CHIRURGICO	4.502.126,21	-204.783,26	4.297.342,95	0	0	0	0	4.297.342,95
2018	0302040500-SEGNALETICA INTERNA- ESTERNA	1.183.161,06	0	1.183.161,06	0	0	0	0	1.183.161,06

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

2018	0302040600-ALTRE ATTREZZATURE OSPEDALIERE DAL 99 A	1.629.929,78	-36.249,18	1.593.680,60	30.345,20	1.562.150,88	-29.994,93	1.532.155,95	61.524,65
2018	0302040700-ALTRE ATTREZZATURE EX ASL COMO LR23/15	84.674,98	-154,94	84.520,04	0	84.674,98	-154,94	84.520,04	0
2018	0302040800-BENI PER ASSISTENZA PROTETTIVA	27.838.615,49	1.502.332,91	29.340.948,40	2.233.055,08	22.501.825,52	1.657.726,74	24.159.552,26	5.181.396,14
2018	0302050010-MOBILI ARREDI E SCAFFALATURE	6.364.161,92	-51.541,26	6.312.620,66	0	6.364.161,92	-51.541,26	6.312.620,66	0
2018	0302050020-MOBILI ARREDI ORDINARI D'UFFICIO	5.567.625,94	-253.035,09	5.314.590,85	463.853,37	4.602.934,71	215.998,72	4.818.933,43	495.657,42
2018	0302050030-MOBILI ARREDI SANITARI	9.809.139,20	-62.987,20	9.746.152,00	858.814,52	7.721.741,70	800.938,78	8.522.680,48	1.223.471,52
2018	0302050040-SCAFFALATURE	547.698,85	-14.052,73	533.646,12	48.848,72	491.017,39	34.987,20	526.004,59	7.641,53
2018	0302050045-MOBILI ARREDI ORDINARI UFFICIO DLGS.118 (DAL	487.809,32	37.745,76	525.555,08	29.263,92	345.465,67	21.737,68	367.203,35	158.351,73
2018	0302050050-MOBILI ARREDI SANITARI DLGS 118/11 DAL 1.01. 2012	528.943,41	21.414,04	550.357,45	42.696,52	325.260,49	40.295,32	365.555,81	184.801,64
2018	0302050200-BENI DI VALORE ARTISTICO	469.231,49	5.699,99	474.931,48	0	0	0	0	474.931,48
2018	0302060010-AUTOMEZZI	486.773,42	0	486.773,42	9.268,96	461.286,59	9.268,96	470.555,55	16.217,87
2018	0302060200-ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	412.345,29	0	412.345,29	2.213,28	402.612,97	2.213,28	404.826,25	7.519,04
2018	0302060300-AUTOMEDICA 118	331.643,63	0	331.643,63	0	331.643,63	0	331.643,63	0
2018	0302060350-AMBULANZA 118	440.414,82	0	440.414,82	0	440.414,82	0	440.414,82	0
2018	0302060400-ALTRE AMBULANZE	46.000,00	0	46.000,00	11.500,08	8.625,06	11.500,08	20.125,14	25.874,86
2018	0302070010-MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	1.176.095,39	5.148,52	1.181.243,91	11.567,07	1.145.528,26	7.562,79	1.153.091,05	28.152,86
2018	0302070400-ELAB.ELETR.PC.E STAMPANTI	8.998.064,91	54.140,08	9.052.204,99	138.809,29	8.627.583,92	126.205,93	8.753.789,85	298.415,14
2018	0302070800-ALTRI BENI MATERIALI	27.171,95	-77,46	27.094,49	0	27.146,13	-51,64	27.094,49	0
2018	0302070900-ALTRI BENI MATERIALI gest non caratt	58.871,86	-677,49	58.194,37	2.252,52	51.478,67	1.698,77	53.177,44	5.016,93
TOTALE		550.263.515,76	1.887.664,36	552.151.180,12	23.897.144,66	317.877.790,08	22.258.625,05	340.136.415,13	212.014.764,99

Bilancio di Verifica Immobilizzazioni

Conto	Descrizione	Apertura	Dare	Avere	Saldo Periodo	Saldo (al 31/12/2018)
'0301020010	COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	473.513,75	0	0	0	473.513,75
'0301030030	SOFTWARE PRODOTTO	774,69	0	0	0	774,69
'0301040020	LICENZE	6.892.833,10	332.686,68	98.519,33	234.167,35	7.127.000,45
'0301070005	DIRITTO DI SUPERFICIE	640.995,00	0	0	0	640.995,00
'0301070010	MIGLIORIE BENI DI TERZI IN	400.014,95	0	0	0	400.014,95
0301 Totale	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.408.131,49	332.686,68	98.519,33	234.167,35	8.642.298,84
'0302010010	TERRENI AGRICOLI	515.396,87	0	0	0	515.396,87
'0302010050	AREE FABBRICABILI	3.774.901,66	0	0	0	3.774.901,66
'0302010090	AREE STANDARD, A VERDE	3.265.077,39	0	0	0	3.265.077,39
'0302020010	FABBRICATI CIVILI AD USO	3.196.620,52	0	0	0	3.196.620,52
'0302020100	FABBRICATI CIVILI AD USO	1.108.598,83	0	0	0	1.108.598,83
'0302020200	FABBRICATI SPECIFICI PER ATTIVITA'	347.726.879,13	146.241,16	0	146.241,16	347.873.120,29

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 - Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

'0302020500	FABBRICATI RURALI	1.043,24	0	0	0	1.043,24
'0302020600	COSTRUZIONI LEGGERE E ALTRE	186.675,24	0	0	0	186.675,24
'0302030010	IMPIANTI SANITARI	1.292.971,48	0	0	0	1.292.971,48
'0302030100	MACCHINARI SANITARI	43.278.771,96	274.207,91	265.181,19	9.026,72	43.287.798,68
'0302030200	IMPIANTI SANITARI AD ALTA	15.724,62	0	0	0	15.724,62
'0302030300	MACCHINARI SANITARI AD ALTA	42.616.514,88	617.855,33	204.389,99	413.465,34	43.029.980,22
'0302030400	IMPIANTI ELETTRICI	6.928.035,93	2.049,60	0	2.049,60	6.930.085,53
'0302030550	IMPIANTI IDRAULICI E DI	8.315.833,49	78.720,46	0	78.720,46	8.394.553,95
'0302030600	IMPIANTI TELEFONICI	123.530,19	0	0	0	123.530,19
'0302030650	IMPIANTI DI ALLARME E SICUREZZA	1.683.336,29	0	0	0	1.683.336,29
'0302030700	ALTRI IMPIANTI SPECIFICI	130.148,36	0	0	0	130.148,36
'0302030800	ALTRI IMPIANTI GENERICI	2.906.256,60	0	0	0	2.906.256,60
'0302030850	ALTRI MACCHINARI GENERICI (NON	3.240.937,61	40.399,95	39.328,91	1.071,04	3.242.008,65
'0302040010	BIANCHERIA	517.384,16	0	0	0	517.384,16
'0302040100	STOVIGLIERIA POSATERIA E	25.408,82	0	0	0	25.408,82
'0302040300	MEZZI DI SOLLEVAMENTO	14.838,08	0	0	0	14.838,08
'0302040400	STRUMENTARIO CHIRURGICO	4.502.126,21	0	204.783,26	-204.783,26	4.297.342,95
'0302040500	SEGNALETICA INTERNA-ESTERNA	1.183.161,06	0	0	0	1.183.161,06
'0302040600	ALTRE ATTREZZATURE OSPEDALIE- RE	1.629.929,78	25.195,09	61.444,27	-36.249,18	1.593.680,60
'0302040700	ALTRE ATTREZZATURE EX ASL CO- MO	84.674,98	0	154,94	-154,94	84.520,04
'0302040800	BENI PER ASSISTENZA PROTESICA	27.838.615,49	2.198.119,82	695.786,91	1.502.332,91	29.340.948,40
'0302050010	MOBILI ARREDI E SCAFFALATURE	6.364.161,92	0	51.541,26	-51.541,26	6.312.620,66
'0302050020	MOBILI ARREDI ORDINARI D'UFFI- CIO	5.567.625,94	815,57	253.850,66	-253.035,09	5.314.590,85
'0302050030	MOBILI ARREDI SANITARI	9.809.139,20	0	62.987,20	-62.987,20	9.746.152,00
'0302050040	SCAFFALATURE	547.698,85	0	14.052,73	-14.052,73	533.646,12
'0302050045	MOBILI ARREDI ORDINARI UFFICIO	487.809,32	46.404,46	8.658,70	37.745,76	525.555,08
'0302050050	MOBILI ARREDI SANITARI DLGS 118/11	528.943,41	24.179,54	2.765,50	21.414,04	550.357,45
'0302050200	BENI DI VALORE ARTISTICO	469.231,49	5.700,00	0,01	5.699,99	474.931,48
'0302060010	AUTOMEZZI	486.773,42	0	0	0	486.773,42
'0302060200	ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	412.345,29	0	0	0	412.345,29
'0302060300	AUTOMEDICA 118	331.643,63	0	0	0	331.643,63
'0302060350	AMBULANZA 118	440.414,82	0	0	0	440.414,82
'0302060400	ALTRE AMBULANZE	46.000,00	0	0	0	46.000,00
'0302070010	MACCHINE ELETTRICHE ED	1.176.095,39	9.444,45	4.295,93	5.148,52	1.181.243,91
'0302070400	ELAB.ELETTR.PC.E STAMPANTI	8.998.064,91	66.800,80	12.660,72	54.140,08	9.052.204,99
'0302070800	ALTRI BENI MATERIALI	27.171,95	0	77,46	-77,46	27.094,49
'0302070900	ALTRI BENI MATERIALI gest non caratt	58.871,86	0	677,49	-677,49	58.194,37
0302 Totale	IMMOBILIZZ.MATERIALI	541.855.384,27	3.536.134,14	1.882.637,13	1.653.497,01	543.508.881,28
'0351020010	FONDO AMMORTAMENTO COSTI	-473.513,75	0	0	0	-473.513,75
'0351030030	FONDO AMMORTAMENTO SOF- TWARE	-774,69	0	0	0	-774,69
'0351040020	FONDO AMMORTAMENTO LICENZE	-6.669.759,61	98.519,33	109.192,94	-10.673,61	-6.680.433,22
'0351070005	FONDO AMMORTAMENTO DIRITTO DI	-51.792,82	0	6.474,12	-6.474,12	-58.266,94
'0351070010	F.AMM.MIGLIORIE IMM.DI TERZI IN	-251.536,90	0	10.904,52	-10.904,52	-262.441,42

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

0351 Totale	FONDO AMMORTAMENTO IMMATERIALI	-7.447.377,77	98.519,33	126.571,58	-28.052,25	-7.475.430,02
'0352020010	FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI	-1.846.715,65	0	91.935,00	-91.935,00	-1.938.650,65
'0352020100	FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI CIVILI	-631.903,33	0	33.258,24	-33.258,24	-665.161,57
'0352020200	FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI SPECIFICI	-153.288.648,55	0	14.176.240,20	-14.176.240,20	-167.464.888,75
'0352020600	FONDO AMMORTAMENTO	-184.926,24	0	1.034,00	-1.034,00	-185.960,24
'0352030010	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-1.192.018,57	0	38.457,36	-38.457,36	-1.230.475,93
'0352030100	FONDO AMMORTAMENTO	-39.867.728,08	263.305,40	1.997.807,50	-1.734.502,10	-41.602.230,18
'0352030200	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-15.724,62	0	0	0	-15.724,62
'0352030300	FONDO AMMORTAMENTO	-37.413.460,78	204.389,99	2.811.334,42	-2.606.944,43	-40.020.405,21
'0352030400	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-5.735.962,48	0	244.264,53	-244.264,53	-5.980.227,01
'0352030550	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-7.176.791,85	0	309.131,85	-309.131,85	-7.485.923,70
'0352030600	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-123.530,19	0	0	0	-123.530,19
'0352030650	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI DI	-1.595.074,47	0	30.160,08	-30.160,08	-1.625.234,55
'0352030700	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI	-109.393,47	0	4.213,08	-4.213,08	-113.606,55
'0352030800	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI	-2.714.921,84	0	45.985,56	-45.985,56	-2.760.907,40
'0352030850	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI	-3.023.220,80	38.207,84	104.262,73	-66.054,89	-3.089.275,69
'0352040300	FONDO AMMORTAMENTO MEZZI DI	-14.838,08	0	0	0	-14.838,08
'0352040600	FONDO AMMORTAMENTO ALTRE	-1.562.150,88	60.340,13	30.345,20	29.994,93	-1.532.155,95
'0352040700	FONDO AMMORTAMENTO ALTRE	-84.674,98	154,94	0	154,94	-84.520,04
'0352040800	FONDO AMMORTAMENTO BENI PER	-22.501.825,52	575.328,34	2.233.055,08	-1.657.726,74	-24.159.552,26
'0352050010	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI,	-6.364.161,92	51.541,26	0	51.541,26	-6.312.620,66
'0352050020	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI,	-4.602.934,71	247.854,65	463.853,37	-215.998,72	-4.818.933,43
'0352050030	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI,	-7.721.741,70	57.875,74	858.814,52	-800.938,78	-8.522.680,48
'0352050040	FONDO AMMORTAMENTO	-491.017,39	13.861,52	48.848,72	-34.987,20	-526.004,59
'0352050045	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI ARREDI ORDINARI	-345.465,67	7.526,24	29.263,92	-21.737,68	-367.203,35
'0352050050	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI ARREDI SANITARI	-325.260,49	2.401,20	42.696,52	-40.295,32	-365.555,81
'0352060010	FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	-461.286,59	0	9.268,96	-9.268,96	-470.555,55
'0352060200	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI	-402.612,97	0	2.213,28	-2.213,28	-404.826,25
'0352060300	FONDO AMMORTAMENTO	-331.643,63	0	0	0	-331.643,63
'0352060350	FONDO AMMORTAMENTO	-440.414,82	0	0	0	-440.414,82
'0352060400	FONDO AMMORTAMENTO ALTRE	-8.625,06	0	11.500,08	-11.500,08	-20.125,14
'0352070010	FONDO AMMORTAMENTO MACCHINE	-1.145.528,26	4.004,28	11.567,07	-7.562,79	-1.153.091,05
'0352070400	FONDO AMMORTAMENTO ELABORAZIONI	-8.627.583,92	12.603,36	138.809,29	-126.205,93	-8.753.789,85
'0352070800	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI BENI	-27.146,13	51,64	0	51,64	-27.094,49
'0352070900	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI BENI	-51.478,67	553,75	2.252,52	-1.698,77	-53.177,44
0352 Totale	FONDO AMMORTAMENTO MATERIALI	-310.430.412,31	1.540.000,28	23.770.573,08	-22.230.572,80	-332.660.985,11

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

SINTESI

IMMOBILIZZAZIONI		apertura	dare	avere	SALDO PERIODO	SALDO
		550.263.515,76	3.868.820,82	1.981.156,46	1.887.664,36	552.151.180,12
FONDO AMMORTAMENTO						
		317.877.790,08	1.638.519,61	23.897.144,66	-22.258.625,05	340.136.415,13
TOTALE 03 IMMOBILIZZAZIONI NETTE						
		232.385.725,68	5.507.340,43	25.878.301,12	-20.370.960,69	212.014.764,99

Bilancio di verifica

Ammortamenti 2018

Conto	Descrizione	Dare	Avere	Saldo Periodo	Saldo (al 31/12/2018)
'2005014020	AMMORT.LICENZE	109.192,94	0	109.192,94	109.192,94
'2005017005	AMMORTAMENTO DIRITTO DI SUPERFICIE	6.474,12	0	6.474,12	6.474,12
'2005017010	AMMORT.MIGLIORIE IMM.DI TERZI IN	10.904,52	0	10.904,52	10.904,52
'2005022010	AMMORTAMENTO FABBRICATI CIVILI USO ABIT	91.935,00	0	91.935,00	91.935,00
'2005022100	AMMORTAMENTO FABBRICATI CIVILI USO COMMERCIALE	33.258,24	0	33.258,24	33.258,24
'2005022200	AMMORTAMENTO FABBRICATI SPECIFICI	14.176.240,20	0	14.176.240,20	14.176.240,20
'2005022600	AMMORTAMENTO COSTRUZIONI	1.034,00	0	1.034,00	1.034,00
'2005023010	AMMORTAMENTO IMPIANTI SANITARI	38.457,36	0	38.457,36	38.457,36
'2005023100	AMMORTAMENTO MACCHINARI SANIT	1.997.807,50	0	1.997.807,50	1.997.807,50
'2005023300	AMMORTAMENTO MACCHINARI ALTA TEC	2.811.334,42	0	2.811.334,42	2.811.334,42
'2005023400	AMMORTAMENTO IMPIANTI ELETTRICI	244.264,53	0	244.264,53	244.264,53
'2005023550	AMMORTAMENTO IMPIANTI IDRAULICI	309.131,85	0	309.131,85	309.131,85
'2005023650	AMMORTAMENTO IMPIANTI DI ALLARME	30.160,08	0	30.160,08	30.160,08
'2005023700	AMMORTAMENTO ALTRI IMPIANTI SPECIFICI	4.213,08	0	4.213,08	4.213,08
'2005023800	AMMORTAMENTO ALTRI IMPIANTI GENERICI	45.985,56	0	45.985,56	45.985,56
'2005023850	AMMORTAMENTO ALTRI MACCHINARI GENERICI	104.262,73	0	104.262,73	104.262,73
'2005024600	AMMORTAMENTO ALTRE ATTREZZATURE	30.345,20	0	30.345,20	30.345,20
'2005024800	AMMORTAMENTO BENI PER ASS.PROTESICA	2.233.055,08	0	2.233.055,08	2.233.055,08
'2005025020	AMMORTAMENTO MOBILI,ARREDI UFF	463.853,37	0	463.853,37	463.853,37
'2005025030	AMMORTAMENTO MOBILI,ARREDI SANIT	858.814,52	0	858.814,52	858.814,52
'2005025040	AMMORTAMENTO SCAFFALATURE	48.848,72	0	48.848,72	48.848,72
'2005025045	AMM.TO MOBILI ARREDI ORDINARI	29.263,92	0	29.263,92	29.263,92
'2005025050	AMM.TO MOBILI ARREDI SANITARI.	42.696,52	0	42.696,52	42.696,52
'2005026010	AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	9.268,96	0	9.268,96	9.268,96
'2005026200	AMMORTAMENTO ALTRI MEZZI DI TRASP	2.213,28	0	2.213,28	2.213,28

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



'2005027010	AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTR.ED ELETTRONICHE	11.567,07	0	11.567,07	11.567,07
'2005027400	AMMORTAMENTO ELAB.ELETR. P.C. E	138.809,29	0	138.809,29	138.809,29
'2005027800	AMMORTAMENTO ALTRI BENI	0	0	0	0
2005027900	AMMORTAMENTO ALTRI BENI MAT. GEST. NON CARATT.	2.252,52	0	2.252,52	2.252,52
2005260400	AMMORTAMENTO ALTRE AMBULANZE	11.500,08	0	11.500,08	11.500,08
'2005	AMMORTAMENTI TOTALI	23.897.144,66	0	23.897.144,66	23.897.144,66

5. Immobilizzazioni Finanziarie

A.III.1 Crediti Finanziari

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per incassi e giroconti che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, nonché il relativo fondo svalutazione e i relativi utilizzi e accantonamenti ed, infine, l'anzianità e la scadenza dei crediti, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non ci sono state movimentazioni

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Non ci sono stati fatti di rilievo

A.III.2 Titoli

I dati relativi al costo storico, al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



Per questa categoria di immobilizzazioni finanziarie sono previste le seguenti tipologie:

- A.III.2.a) Partecipazioni
- A.III.2.b) Altri Titoli

In particolare, per la categoria **A.III.2.a) Partecipazioni**, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni finanziarie è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia, alla forma giuridica, ai criteri di valutazione e a tutte le altre informazioni richieste dalla normativa vigente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella <<ELENCO PARTECIPAZIONI ISCRITTE NELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE>> del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Partecipazioni

I dati delle partecipazioni aggiornate al Bilancio 31/12/17 sono stati comunicati al ministero della Economia e finanze attraverso l'applicativo del MEF in base all'adempimento previsto .

Inoltre con delibera n. 1182 del 28/12/18 l'azienda ha effettuato la "Revisione annuale delle partecipazioni ex art. 20, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 – Ricognizione partecipazione possedute alla data del 31/12/17.

Si precisa che i valori della partecipazione relativa all'Associazione Villa del Grumello, inseriti nella tabella di dettaglio SP SAN, sono relativi al Bilancio Consuntivo 2017 approvato, in quanto il bilancio 2018 verrà approvato a Luglio 2019.

La quota di partecipazione rimane comunque la medesima pari € 550/000.

Relazione Illustrativa:

Partecipazione "**Associazione Villa del Grumello**" quota di partecipazione € . 550.000,00.

Il soggetto non è costituito in forma giuridica di società, non è quindi diretto destinatario della specifica normativa in materia di " *Piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente detenute da Regione Lombardia ai sensi dell'art. 1, commi 611 e ss. legge 23 dicembre 2014 n. 190* "

Oggetto/attività :senza scopo di lucro, persegue unicamente finalità di carattere scientifico, didattico, di studio, di ricerca e culturale idonee a diffondere il sapere, nell'intento di promuovere la crescita della comunità economica e sociale della provincia di Como nel suo complesso, dell'impresa e della persona; nell'esercizio della propria attività l'associazione fa riferimento alle specificità economiche del territorio comasco, ai settori innovativi e a quello della sanità, utilizzando e valorizzando il compendio immobiliare di Villa del Grumello.

L'immobile dove ha sede l'Associazione Villa del Grumello è di proprietà dell'ASST Lariana . L'immobile è oggetto di lascito vincolato per legato testamentario da parte della contessa Celesia e quindi non alienabile per legato testamentario. L'immobile risultava da tempo inutilizzato soprattutto in ragione dei rilevanti interventi di manutenzione straordinaria da effettuarsi.

L'associazione originariamente costituita da Camera di Commercio di Como e dalla ex AO S. Anna, oggi ASST Lariana, ha ricevuto l'immobile in locazione nel 2006 e per ragioni di opportunità quindi l'ex Azienda Ospedaliera nell'anno 2006, ha ritenuto aderire alla costituzione dell'Associazione anche con la finalità di ristrutturazione straordinaria della villa. L'Associazione ha provveduto alla ristrutturazione con fondi provenienti da Camera di commercio e senza ulteriori esborsi da parte dell'associato AO Sant'Anna di Como. Per la durata del contratto di locazione l'Associazione sopporta anche i costi per manutenzioni straordinarie ed ordinarie senza oneri a carico dell'associato ASST Lariana.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



Il fondo di dotazione iniziale per l'AO era rappresentato da una quota pari ad €. 500.000,00 successivamente elevata ad €. 1.000.000,00. Nel contratto originale l'Azienda Ospedaliera ancorché associata percepiva un canone di affitto che veniva scontato annualmente per il versamento effettivo al fondo di dotazione. Nell'anno 2012 in considerazione del fatto che i lavori di ristrutturazione di maggior interesse erano stati terminati e non avendo l'Azienda ancora versato interamente il fondo di dotazione si è deliberato, su richiesta dell'Azienda Ospedaliera, la riduzione del capitale da €. 1.000.000,00 agli attuali €. 550.000,00, che risultano interamente versati.

Ad oggi l'ASST Lariana percepisce un canone annuale fino alla fine del contratto (anno 2025). L'importo del canone è stato determinato tenendo conto dell'ingente quota di investimento effettuata dall'Associazione. In ogni caso alla fine dell'attuale contratto l'ASST Lariana oltre ad avere un immobile in ottimo stato di manutenzione in quanto contrattualmente la manutenzione ordinaria e straordinaria resta in capo all'associazione, potrà affittare l'immobile di rilevante prestigio a un canone di mercato

I valori della partecipazione nell'Acquedotto industriale del Lago di Como sono estratti dal Bilancio consuntivo 2017 approvato e dettagliati nella apposita tabella di dettaglio SP SAN. Il bilancio Consuntivo 2018 verrà approvato a maggio 2018.

Altri titoli

Non presenti

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Non ci sono fatti di rilievo

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IF01	Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie?	NO	Se Sì, specificare partecipazioni, altri titoli, crediti svalutati, importo della svalutazione, motivazioni, criteri di determinazione



IF02	Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>
IF03	Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>
IF04	Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>
IF05	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>

6. Rimanenze

B.I. Rimanenze

I dati relativi alle rimanenze iniziali, agli acquisti e ai consumi dell'esercizio, nonché alle altre movimentazioni riguardanti l'eventuale fondo svalutazione di magazzino, i giroconti/riclassificazioni, le rimanenze presso terzi per distribuzione per nome e per conto e le rimanenze finali di reparto che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.I.1 Rimanenze di materiale sanitario
- B.I.2 Rimanenze di materiale non sanitario



PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino tra sanitarie e non sono pari a € 9.655/000.

Le rimanenze al 31/12/2018 hanno evidenziato una diminuzione di - € 978/000 tra sanitarie e non sanitarie.

Si allega tabella con le maggiori variazioni delle rimanenze intervenute nell'anno 2018 con riferimento al paragrafo delle rimanenze SAN e TER del conto economico.

Descrizione		Valore netto al 01/01/2018	Valore netto al 31/12/2018	Variazione
Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)	€.	2.178	2.085	-93
Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV)	€	821	260	-561
Farmaceutici: Farmaci ospedalieri	€.	1.113	979	-134
Dispositivi medico diagnostici Cnd W	€.	747	532	-215
Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A; B; D; G; H; K; L; M; N; Q; R; S; T; U; V; Y	€.	2.656	2.538	-118
TOTALE GENERALE	€.	7.515	6.394	-1.121

Rimanenze di reparto

L'importo delle rimanenze di reparto al 31/12/2018 sono pari a € 4.511/000.

Rimanenze presso terzi

Non ci sono rimanenze presso terzi al 31/12/2018.

Bilancio di verifica rimanenze 2018

Voce NISAN	Descrizione voce NISAN	Conto	Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	variazioni
'1.20.10.10.0 10.010.01.05 0	Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)	'050101010 5	FARMACI FILE F	2.178.870,46	2.084.794,87	94.075,59
'1.20.10.10.0 10.010.01.07 0	Farmaceutici:Specialità Medicinali (HCV)	'050101010 4	FARMACI HCV	820.623,05	259.279,69	561.343,36
'1.20.10.10.0 10.010.02.00 0	Farmaceutici:Specialità Medicinali(altra:farmaci ospedalieri)	'050101010 6	FARMACI OSPEDALIERI	1.108.501,14	972.482,19	136.018,95
'1.20.10.10.0 10.010.02.00 0	Farmaceutici:Specialità Medicinali(altra:farmaci ospedalieri)	'050101031 0	PRODOTTI GALLENICI	4.400,65	6.225,70	-1.825,05
'1.20.10.10.0 10.020.00.00 0	Farmaceutici:Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	'050101001 1	MEDICINALI DOPPIO CANALE EX NOTA CUF 37	568.041,37	459.985,63	108.055,74

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

'1.20.10.10.0 10.030.00.00 0	Farmaceuti- ci:SpecialitÃ Medicinali (Primo Ciclo terapeutico D.G.R. 10246/02	'050101001 2	MEDICINALI PRIMO CICLO TERAPIA	14.182,98	11.811,21	2.371,77
'1.20.10.10.0 20.010.00.00 0	Farmaceuti- ci:Ossigeno	'050101016 0	GAS MEDICI- NALI	1.410,31	2.835,58	-1.425,27
'1.20.10.10.0 25.010.00.00 0	Farmaceuti- ci:SpecialitÃ Medicinali senzaAIC	'050101001 3	MEDICINALI SENZA AIC	27.669,01	22.148,74	5.520,27
'1.20.10.10.0 30.010.00.00 0	Emoderivati	'050101006 0	EMODERIVATI	67.442,96	68.263,09	-820,13
'1.20.10.10.0 30.020.00.00 0	Emoderivati (Doppio Ca- nale Ex NOta CUF 37)	'050101006 4	EMODERIVATI DOPPIO CANA- LE	272.326,34	319.570,00	-47.243,66
'1.20.10.10.0 40.010.00.00 0	Prodotti die- tetrici	'050101030 0	PRODOTTI DIE- TETICI	20.790,22	25.202,07	-4.411,85
'1.20.10.10.0 50.010.00.00 0	Dispositivi medico dia- gnostici in vitro Mate- riali diagno- stici -Cnd W	'050101036 0	MATERIALE DIAGNOSTICO (DISPOSITIVI IN VITRO) W	747.799,35	533.280,04	214.519,31
'1.20.10.10.0 50.020.00.00 0	Dispositivi medi- ci:Materiali diagnosti- ci(materiali per apparec- chiature sa- nitariee rela- tivi compo- nenti)Cnd: Z	'050101041 0	MATERIALE DIAGNOSTICO PER APP.RE SAN. E REL. COMPONENTI Z	219.192,39	242.936,60	-23.744,21
'1.20.10.10.0 50.030.00.00	Prodotti chimici: Ma-	'050101036 1	MATERIALE DIAGNOSTICO	46.626,24	58.641,50	-12.015,26

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 - Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

0	teriali dia- gnostici (sen- za Cnd)		(PRODOTTI CHIMICI) SEN- ZA CND			
'1.20.10.10.0 60.010.00.00 0	Dispositivi medici: Pre- sidi chirurgici e materiali sanitari- Cnd A,B,D,G,H,K,L ,M,N,Q,R,S,T, (Ao-Ircs tut- to;Asl escl T04)	'050101051 1	DISPOSITIVI MEDICI: CND H - DISPOSITIVI DI SUTURA	420.884,38	353.028,01	67.856,37
'1.20.10.10.0 60.010.00.00 0	Dispositivi medici: Pre- sidi chirurgici e materiali sanitari- Cnd A,B,D,G,H,K,L ,M,N,Q,R,S,T, (Ao-Ircs tut- to;Asl escl T04)	'050101051 2	DISPOSITIVI MEDICI: CND M - DISPOSITIVI PER MEDICA- ZIONI GENERA- LI E SPEC.	214.042,58	206.874,50	7.168,08
'1.20.10.10.0 60.010.00.00 0	Dispositivi medici: Pre- sidi chirurgici e materiali sanitari- Cnd A,B,D,G,H,K,L ,M,N,Q,R,S,T, (Ao-Ircs tut- to;Asl escl T04)	'050101051 3	DISPOSITIVI MEDICI: CND T - DISPOSITIVI DI PROT.E AUS.PER IN- CONT. D46/97	317.000,07	306.086,90	10.913,17
'1.20.10.10.0 60.010.00.00 0	Dispositivi medici: Pre- sidi chirurgici e materiali sanitari- Cnd A,B,D,G,H,K,L ,M,N,Q,R,S,T, (Ao-Ircs tut- to;Asl escl T04)	'050101051 4	DISPOSITIVI MEDICI: CND Y - SUPP.O AUSILI TECN.PER PER- SONE DISABILI	21.277,84	18.941,88	2.335,96

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

	T04)					
'1.20.10.10.0 60.010.00.00 0	Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari- Cnd A,B,D,G,H,K,L ,M,N,Q,R,S,T, (Ao-Ircs tutto;Asl escl T04)	'050101052 0	PRESIDI MEDICO CHIRURGICI SPECIALISTICI CND B,G,N,Q,R,U	740.415,67	702.412,63	38.003,04
'1.20.10.10.0 60.010.00.00 0	Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari- Cnd A,B,D,G,H,K,L ,M,N,Q,R,S,T, (Ao-Ircs tutto;Asl escl T04)	'050101053 0	DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE,PRELIEVO E RACCOLTA CND A	419.101,70	452.510,03	-33.408,33
'1.20.10.10.0 60.010.00.00 0	Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari- Cnd A,B,D,G,H,K,L ,M,N,Q,R,S,T, (Ao-Ircs tutto;Asl escl T04)	'050101061 0	STRUMENTARIO CHIRURGICO CND K,L	423.428,68	410.871,84	12.556,84
'1.20.10.10.0 60.010.00.00 0	Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari- Cnd A,B,D,G,H,K,L ,M,N,Q,R,S,T, (Ao-Ircs tutto;Asl escl	'050101066 0	DISINFETTANTI, PRODOTTI PER STERIL., DISPOS. VARI CND D,S,V	101.274,22	88.254,05	13.020,17

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

	T04)					
'1.20.10.10.0 60.020.00.00 0	Dispositivi per appar. CardiocircolatoriCnd: C	'050101054 0	DISPOSITIVI PER APPARATO CARDIOCIRCOLATORIO CND C	614.548,31	857.983,82	- 243.435,51
'1.20.10.10.0 60.030.00.00 0	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (TIPO 2 KIT)	'050101054 1	DISPOSITIVI MEDICI CON REP. 52 CND (TIPO 2 KIT)	41.181,99	75.893,07	-34.711,08
'1.20.10.10.0 60.040.00.00 0	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)	'050101054 2	DISPOSITIVI MEDICI NON REG. IN ITALIA (SENZA REPERT. E CND ASSIM.)	55.122,38	41.372,78	13.749,60
'1.20.10.10.0 80.030.00.00 0	Dispositivi medici impiantabili attivi Materiali protesici(endoprotesi)compilazione AO ircs cnd J	'050101057 0	PROTESICA IMPIANTABILE J	494	47.936,01	-47.442,01
'1.20.10.10.0 80.040.00.00 0	Dispositivi medici : Materiali protesici(endoprotesi non attive) cnd:P	'050101055 0	MATERIALE PROTESICO (ENDOPROTESI) P	413.868,46	319.295,03	94.573,43
'1.20.10.10.0 90.010.00.00 0	Dispositivi medici:Materiali per emodialisi - Cnd : F	'050101055 5	MATERIALE PER EMODIALISI CND F	239.161,51	212.879,42	26.282,09

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

'1.20.10.10.1 00.020.00.00 0	Materiali per la profilassi igienico- sa- nitari: vaccini	'050101025 0	VACCINI DE- SENSIBILIZZAN- TI	0	688,19	-688,19
'1.20.10.10.1 00.020.00.00 0	Materiali per la profilassi igienico- sa- nitari: vaccini	'050101025 1	MATERIALE PROFILASSI I- GIENICO SANI- TARIO VACCINI	227.325,18	195.023,42	32.301,76
'1.20.10.10.8 00.010.00.00 0	Altri beni e prodotti sa- nitari (PRODOTTI SENZA RE- PERTORIO E/o cnd)	'050101080 0	ALTRI BENI E PROD. SAN. (SENZA REP E/O CND)	148.334,16	172.521,64	-24.187,48
'1.20.10.20.0 20.010.00.00 0	Prodotti ali- mentari	'050102002 0	PRODOTTI A- LIMENTARI	6.219,20	7.201,34	-982,14
'1.20.10.20.0 20.020.00.00 0	Materiale di guardaroba, di pulizia e convivenza in genere	'050102003 0	MATER. DI GUAR- DAR.PULIZIA E CONVIVENZA IN GENERE	32.243,01	31.637,14	605,87
'1.20.10.20.0 20.050.00.00 0	Cancelleria e stampati	'050102005 0	CANCELLERIA E STAMPATI	51.441,56	46.967,24	4.474,32
'1.20.10.20.0 20.060.00.00 0	Supporti in- formatici e materiale per EDP	'050102006 0	MATERIALE PER E.D.P.	24.389,67	24.367,48	22,19
'1.20.10.20.0 20.120.00.00 0	Materiale per manu- tenzioni e ri- parazional- tro	'050102004 0	ARTICOLI TEC- NICI PER MA- NUT. ESEGUITA IN ECONOMIA	23.834,93	15.968,81	7.866,12
'1.20.10.20.0 20.130.00.00 0	Altri beni non sanitari	'050102009 0	MATERIALE VARIO DI CON- SUMO	851,2	908,61	-57,41
				10.634.317,17	9.657.080,75	977.236,42

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

L'asseverazione da parte del Collegio Sindacale in merito alla verifica della quadratura delle giacenze di magazzino con le rimanenze appostate in bilancio è avvenuta in sede di esame del Bilancio 2018 v 1.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

6.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015

Casistica non presente.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RIMANENZE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RIM01	Svalutazioni. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro?	NO	Se Sì, specificare importo iniziale, movimenti dell'anno, motivazioni, criteri di determinazione, impatto sul risultato economico
RIM02	Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare
RIM03	Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	Se Sì, illustrare
RIM04	Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO	Se Sì, illustrare

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



RIM05	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare
-------	--	----	-------------------

7. Crediti

B.II. Crediti

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per incassi e giroconti che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, nonché il relativo fondo svalutazione e i relativi utilizzi e accantonamenti ed, infine, le fatture da emettere, l'anzianità e la scadenza dei crediti, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.II.1) Crediti v/Stato
- B.II.2) Crediti v/Regione
- B.II.3) Crediti v/Comuni
- B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche
- B.II.5) Crediti v/Società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione
- B.II.6) Crediti v/Erario
- B.II.7) Crediti v/Altri

In particolare, per le categorie **B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti** e **B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto**, se movimentate, l'iscrizione tra i crediti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli atti di delibera, agli importi, alle riscossioni, alle integrazioni dei finanziamenti e alla consistenza finale; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella del foglio “Dettaglio_SP_San” allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per la categoria **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione e non se movimentate**, l'iscrizione tra i crediti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla mobilità in compensazione e non in compensazione e alle altre prestazioni; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella del foglio “Cons” allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le informazioni di dettaglio relative ai crediti verso la Regione e ai crediti verso Aziende Sanitarie pubbliche si rinvia alle tabelle allegare agli schemi di Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

Crediti v/prefetture

L'importo al 31/12/2018 è pari a € 0/000 in quanto nel 2018 sono state incassate le fatture riguardanti le prestazioni sanitarie anno 2017.

Altri crediti v/stato

In questa riga è stato esposto il credito v/prefetture per stranieri STP che al 31/12/2018 risulta essere pari a € 274/000.=, e rimasto invariato rispetto al 2017.

Le righe sopra riportate presentano un decremento complessivo rispetto al 2017 di € 3/000.=

La tabella qui sotto dettagliata pari a € 273.953,20 è aggiornata al 31/12/2018.

	ante 2014	2015	2016	2017	2018	totale
Prefettura di Como	193.279,82	60.018,38	20.655,00			273.953,20
totale al 31/12/18						

Crediti v/Regione:

DESCRIZIONE VOCE BILANCIO	SEZIONE BILANCIO	ANNO ASSEGNAZIONE	DECRETO REGIONALE DI ASSEGNAZIONE	DESCRIZIONE ATTO	OGGETTO	IMPORTO AL 31 12 2018	AZIENDA DI ORIGINE	INCASSO AZIENDA 31/12/178	FONTE: SEZIONALE DI CE DI RIFERIMENTO	RESIDUO DEFINITIVO AL 31 12 2018 (scheda GSA)	giroconti a seguito decreto	residuo dopo giroconti	SI O P E
B.II.2.a.3. 3) Crediti da Regione per Funzioni non tariffate	SAN	2018	DGR 6245 DEL 07/05/2019	finanziamenti di parte corrente 2018	funzioni non tariffate-fsr indistinto	20.743.823,00	712	22.966.000,00	SAN	2.222.177,00	2.222.177,00	-	E2102
B.II.2.a.3. 4) Crediti da Regione per Obiettivi di PSSR	SAN	2018	DGR 6245 DEL 07/05/2019	finanziamenti di parte corrente 2018	Obiettivi PSSR	13.242.000,00	712	12.783.000,00	SAN	459.000,00	-	459.000,00	E2102

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

B.II.2.a.9) Crediti v/Region e o Pro- vincia Autono- ma per spesa corrente - altro	SAN	201 8	DGR 6245 DEL 07/05/201 9	finan- ziamenti di parte corrente 2018	Rinnovi contrat- tuali per- sonale dip (annualità 2018)	5.511.000,00	712	3.015.590,00	SAN	2.495.410,00	- 2.233.177,0 0	262.233,00	E2 10 2
B.II.2.a.9) Crediti v/Region e o Pro- vincia Autono- ma per spesa corrente - altro	SAN	201 8	DGR 6245 DEL 07/05/201 9	finan- ziamenti di parte corrente 2018	contributi abbatti- mento file f	82.000,00	712	276.000,00	SAN	194.000,00	194.000,00	-	E2 10 2
B.II.2.a.9) Crediti v/Region e o Pro- vincia Autono- ma per spesa corrente - altro	SAN	201 8	DGR 6245 DEL 07/05/201 9	finan- ziamenti di parte corrente 2018	Equipara- zione fi- nanziaria	5.707.000,00	712	5.707.000,00	SAN	-	-	-	E2 10 2
B.II.2.a.9) Crediti v/Region e o Pro- vincia Autono- ma per spesa corrente - altro	SAN	201 8	DGR 6245 DEL 07/05/201 9	finan- ziamenti di parte corrente 2018	RAR (compresi oneri e Irap)	1.374.000,00	712	1.191.000,00	SAN	183.000,00	183.000,00	-	E2 10 2
B.II.2.a.9) Crediti v/Region e o Pro- vincia Autono- ma per spesa corrente - altro	SAN	201 8	DGR 6245 DEL 07/05/201 9	finan- ziamenti di parte corrente 2018	Contributo per accan- tonamenti franchi- gie/SIR e autoassi- curazione	1.846.000,00	712	-	SAN	1.846.000,00	-	1.846.000,00	E2 10 2
B.II.2.a.9) Crediti v/Region e o Pro- vincia Autono- ma per spesa	SAN	201 8	DGR 6245 DEL 07/05/201 9	finan- ziamenti di parte corrente 2018	Altri con- tributi re- gio- ne:storiciz- zazione anni pre- cedenti	17.123.000,0 0	712	15.566.000,00	SAN	1.557.000,00	-	1.557.000,00	E2 10 2

Nota Informativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

corrente - altro													
B.II.2.a.9) Crediti v/Region e o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	SAN	2018	DGR 6245 DEL 07/05/2019	progetti	aids	47.194,00	712	-		47.194,00		47.194,00	E2102
TOTALE ASSEGNAZIONE SAN						65.676.017,00		61.504.590,00		4.171.427,00		4.171.427,00	
B.II.2.a.9) Crediti v/Region e o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	TER	2018	DGR 6245 DEL 07/05/2019	finanziamenti di parte corrente 2018	Altri contributi regione: TERRITORIALE	29.144.000,00	712	26.872.650,00	TER	2.271.350,00		2.271.350,00	E2102
B.II.2.a.3.5) Crediti da Regione per Contributi vincolati da FSR	SAN	2018	DGR 6245 DEL 07/05/2019	finanziamenti di parte corrente 2018	Sanità penitenziaria	993.000,00	712	917.000,00	SAN	76.000,00		76.000,00	E2103
TOTALE ASSEGNAZIONE SAN+TER						95.813.017,00	712	89.294.240,00		2.347.350,00		2.347.350,00	
B.II.2.a.3.6) Crediti v/Region e o Provincia Autonoma per contributi vincolati extra FSR	SAN	2018	DGR 6245 DEL 07/05/2019	finanziamenti di parte corrente 2018	Esacri	358.000,00	712	353.000,00	SAN	5.000,00		5.000,00	E2103
totale ass. extra fondo						358.000,00		353.000,00		5.000,00		5.000,00	
totale complessivo						96.171.017,00		89.647.240,00		6.523.777,00		6.523.777,00	

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 - Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



E' stato incassato anche l'importo di € 1.809/000 per protesica maggiore anno 2018.

I crediti V/Regione sono così suddivisi e rappresentati nel dettaglio del prospetto allegato al Bilancio 2018.

Il credito verso regione per funzioni non tariffate è così composto:

Il saldo della riga sopra citata è così composto:

€ 3.024.695,00 crediti per funzioni anno 2013

€ 2.628.433,00 crediti per funzioni anno 2014

€ 4.753.896,06 crediti per funzioni anno 2015

Il saldo della voce **contributi per Obiettivi di PSSR** è composta da:

€ 24.000,00 quale quota parte 2012 ricerca indipendente call inserimento strutturato della lettera di trasferimento - dimissioni della cartella clinica di terapia intensiva nel fascicolo sanitario elettronico della Ces per i pazienti ricoverati in Terapia Intensiva **come confermata da TAB. regionale delle PROGETTUALITA'e mantenuta in Bilancio Consuntivo V2;**

€ 1.605.548,39 saldo contributo per Obiettivi di PSSR come da decreto n. 4242 del 25/05/2015.

€ 459.000 quale credito per pssr anno 2018 come da decreto n. 6245 del 07/05/2019.

Il dettaglio della voce "Contributi vincolati da FSR" è così composto:

- DGR IX/3377 del 09/05/2012 – DGR IX/4933 del 28/02/2013 -DGS 4242 del 25/05/2015

€ 52.438,44 contributo e riconoscimento corsi AIDS anno formativo 2012

€ 56.790,37 contributo e riconoscimento corsi AIDS anno formativo 2013.

€ 2.001,44 contributo e riconoscimento corsi AIDS anno formativo 2014.

Il saldo della voce al 31/12/2018 della riga Contributi vincolati extra FSR è pari a € 1.275,00 contributo ESACRI anno 2017 decreto n. 4725 del 04/04/2018 e decreto 7266 del 21/05/2018 confermato con scheda GSA regionale anno 2017 pubblicata su SCRIBA il cui saldo è confermato al 31/12/2018.

€ 76.000 per contributi vincolati Sanità penitenziaria come da decreto n. 6245 del 07/05/2019 anno 2018 (scheda GSA regionale assegnata con decreto sopra citato..

A seguito degli esiti posizioni creditori e debitorie pregresse annualità 2011 sono stati stralciati come da prospetto regionale , dalla voce spesa corrente ,i seguenti importi:

DDG 12846 del 01.12.09

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

€ 9.623,62 relativi a fatture sperimentazione Synergo 2007

DGR VII/17089 del 06/04/2004

€ 135.528,48 contributo anno 2009 SISS per Provider

Nella riga Crediti v/Regione per spesa corrente – altro restano in essere i crediti dal 2012 al 2015 come sotto specificato e a seguito degli esiti posizioni creditorie e debitorie regionali gli importi sono :

- DDGS 3912 del 12/05/2014

€ 1.183.000,00 contributi da Regione per finanziamento PIANO INVESTIMENTI 2012 autorizzato.

DDGS 135 del 14/01/2013:

€ 507.000,00 adeguamento personale e beni e servizi Nuovo Ospedale

€ 25.000,00 altri contributi da Regione

€ 1.414.000 messa a regime nuovi ospedali (residuo a seguito stralcio annualità 2012-2015 a chiusura credito – debito teorico vs. Regione pari a € 4.397.584,00.

Gli importi stralciati sono stati inseriti nella colonna giroconti e crediti es. precedenti .

file F carcerati – anno 2012

€ 196.284,98

DGS 4509 del 28/05/2014 – DGS 9889 del 24/10/2014

€ 93.881,00 canone disponibilità

DGS 7203 del 09/09/2015

€ 5.567.214,11 per altri contributi da Regione FSR (autoassicurazione, rar, storicizzazione anni precedenti, rimodulazione funzioni 2014)

€ 5.476.812,28 per altri contributi da Regione FSR indistinto (autoassicurazione per € 3.110.000,00; riallineamento funzioni anno 2014 per € 137.678,00; rimodulazione file F per € 939.266,00; riallineamento funzioni € 1.289.000; AIDS formazione anno 2015 per € 868,28).



DDG 5650 del 17/05/2017 (come da schede GSA ANNO 2016 pubblicate in SCRIBA IL 10/05/2019 e riconciliate con l'ASST Lariana)

€ 52.471,95 per progetti AIDS anno 2016:

€ 199.028,06 per franchigia autoassicurazione (come da scheda GSA REGIONALE anno 2016);

€ 1.351.658,92 per contributo storicizzazione anni precedenti;

€ 1.944.722,71 residuo altri contributi territoriale.

L'importo di € 51.804,00 00 per contributi AIDS anno formazione 2017 DGR 4725 del 04/04/2018 e DGR 7266 del 21/05/2018 è **stato chiuso** con gli acconti da Regione anno 2017 come da scheda GSA anno 2017 pubblicata in SCRIBA in data 10/05/2019.

DGR 6245 DEL 07/05/2019

€ 4.171.427,00 quali contributi indistinti anno 2018 ;

€ 19.000 arretrati contrattuali MMG/PLS/MCA 2010-2015 inseriti in colonna bilancio SP- ANNO X

€ 185.000 arretrati contrattuali sumaisti 2010-2015 inseriti in colonna bilancio SP- ANNO X

Il saldo al 31/12/2018 Bilancio Consuntivo V2 è pari a € 60.670/000.= ed allineato al GSA regionale a seguito confronti con l'Ufficio Regionale Bilancio Economico – Finanziario e pubblicazione Tab. in SCRIBA in data 29/05/2019.

B II 2.b.1 Crediti v/ Regione per Finanziamenti per investimenti : l'importo al 31/12/2018 è pari a € 23.783/000.

Il dettaglio dei crediti al 31/12/18 è stato inserito nel foglio del file "crediti e debiti verso rl e intercompany" allegato al Bilancio 2018 caricato in SCRIBA.

In seguito all'incontro in Regione Lombardia del 3 Ottobre 2018 e ai contatti con i funzionari preposti sono stati eliminati crediti pregressi non più esistenti e sono stati allineati i valori dei crediti e dei contributi per Finanziamenti da Regione per investimenti iscritti nei Bilanci aziendali con i dati regionali .

In seguito all'incontro del 3 Ottobre 2018 è stato successivamente firmato un verbale con i saldi condivisi.

Pertanto sono stati stornati i seguenti importi :

- € 353/000: eliminazione residuo CONTRIB.C.CAPITALE "Ex dgr n. VI/23939 DEL N.30/12/96 -DECRETO 4225/6 APP.PROGETTO SPDC" in seguito a comunicazione Regione Lombardia Mail 19-12-18 "Direzione Centrale Programmazione integrata- nota di cancellazione n. 254 del 27/4/2010;

- € 9/000 "CONTRIBUTO INTEGRATIVO COGENERAZIONE MENAGGIO DECR.12495 DEL 1/12/2012" in seguito a Verbale 3/10/18 Regione Lombardia e nota " in quanto derivante dalla DGR. n. IX/4563/2012 come modificata dalla DGR 7011/2017; pertanto la quota residua, che aveva scadenza 31/12/2017 come indicato nella citata DGR 7011/2017 non è più nelle disponibilità dell'ente".

Il credito di € 75/000 relativo ai Contributi per adeguamento sistemi informativi drg VI/41397 12.2.99 è stato chiuso con gli acconti regionali erogati negli anni precedenti in seguito agli esiti delle "attività di verifica delle posizioni debitorie/creditorie pregresse delle Aziende Socio Sanitarie";

Protesica

A seguito pubblicazione del 10/05/2019 delle schede GSA regionale relative alle annualità 2016 – 2017 (compresa protesica maggiore) nella riga D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma (non regolarizzato) l'importo di € 863/000.= quale eccedenza funzioni anno 2017 è stato diminuito per coprire anche i crediti pari a € 43/000 protesica maggiore – 2017..

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

Per quanto riguarda il finanziamento relativo alla protesica maggiore - 2017(DDG 7266.2018) si fa presente che il flusso rendicontato e validato da Regione, definitivo era pari a € 1.941.431,65, come da scheda sotto riportata . Il decreto arrotondava l'importo per difetto come segnalato agli uffici preposti; pertanto risulta ancora aperto in seguito alle indicazioni sopra riportate, un credito riferito all'annualità 2017 per € 328,81 al 31/12/2018

Erogatore 712
MOD_FIN INVESTIMENTO

Somma di VALORE_EROGATO	Etichette di colonna		
Etichette di riga	NUOVO	RIUTILIZZO	Totale complessivo
ASST LARIANA			
1	122.009,96	0,00	122.009,96
2	97.629,49	0,00	97.629,49
3	162.450,82	0,00	162.450,82
4	137.476,89		137.476,89
5	145.392,16	0,00	145.392,16
6	112.254,43		112.254,43
7	196.004,49		196.004,49
8	233.290,31		233.290,31
9	149.611,37	161,20	149.772,57
10	190.860,19		190.860,19
11	169.656,90		169.656,90
12	224.633,44		224.633,44
Totale complessivo	1.941.270,45	161,20	1.941.431,65

Crediti v/Comuni

Si allega dettaglio Crediti v/Comuni per anno di formazione:

Somma di IMPORTO	Etichette di colonna					
Etichette di riga	2014 e retro	2016	2017	2018	2018	Totale complessivo
COMUNE DI CASNATE CON BERNATE	6,00					6,00
COMUNE DI CASSINA DE' PECCHI	201,81					201,81
COMUNE DI CAVALLASCA	9,00					9,00
COMUNE DI COMO	4.737,05	57,45	2,00	223,00		5.019,50
COMUNE DI CREMA	85,22					85,22

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

COMUNE DI ERBA	6,00		2,00			8,00
COMUNE DI FIGINO SERENZA	349,06					349,06
COMUNE DI GRANDATE			127,57			127,57
COMUNE DI MILANO	5.281,62		59,51			5.341,13
COMUNE DI MONZA		44,19				44,19
COMUNE DI NOVEDRATE			0,00			0,00
COMUNE DI OLGiate COMASCO	24,00					24,00
COMUNE DI PIOLTELLLO	1.201,81					1.201,81
COMUNE DI TAVERNERIO	6,00					6,00
COMUNE DI VALGREGHENTINO	1.001,81					1.001,81
COMUNE DI VILLA GUARDIA		59,35				59,35
COMUNITA' MONTANA LARIO E CERESIO	405,65	2,00				407,65
ITTA' DI CORBETTA			67,59	136,98		204,57
COMUNE DI NOVEDRATE					100,00	100,00
COMUNE DI FINO					625,50	625,50
COMUNE DI COMO					689,00	689,00
COMUNE DI CIRIMIDO					42,00	42,00
Totale complessivo	13.315,03	162,99	258,67	359,98	1.456,50	15.553,17

Come da prospetto sopra citato si evidenzia che il decremento dei crediti v/Comuni al 31/12/2018 è dovuto agli incassi del Comune di San Fermo relativi ai consumi energetici anni 2018 e retro che costituiva il maggior credito aperto al 31/12/2017; il saldo al 31/12/2018 è pari a € 15.553,17 con una variazione in meno di € 94/000.=

Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche

Il credito v/Aziende sanitarie pubbliche al 31/12/2018 è pari a € 36.003/000 ed è dettagliato per € 35.971/000 nei modelli allegati al Bilancio 2018 V1 caricati in SCRIBA.

La differenza di € 32/000 è il saldo al 31/12/2018 delle Aziende extra Regione.

Per le Aziende extra regione è stato calcolato un accantonamento pari a € 71/000 come da linee guida regionali anno 2018.

Crediti v/Società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione

L'importo dei Crediti V/Arpa al 31/12/2018 è pari a € 0/000.

Crediti v/Erario



I crediti v/Erario al 31/12/2018 sono pari a € 0/000 .

Crediti v/Altri

Nei crediti v/altri rientrano i crediti v/clienti privati per € 1.282/000. I crediti versati privati sono costantemente monitorati e sollecitati anche attraverso l'ufficio recupero crediti e con una variazione in meno rispetto al 2017 pari a € - 414/000.=

L'importo totale al 31/12/2018 di € 2.344/000 è al lordo del fondo svalutazione crediti il cui valore al 31/12/2018 ammonta ad € 1.062/000 .

In base alle indicazioni regionali –Linee guida per la redazione del Bilancio d'esercizio 2018, i crediti per i quali l'azienda ha ritenuto necessario iscrivere in bilancio un fondo di svalutazione sono quelli v/ Aziende Sanitarie pubbliche Extraregione e l'ammontare di tale fondo al 31.12.2018 ammonta a € 171/000, mentre il fondo esistente al 31/12/2018 per i soggetti privati è rimasto invariato ed è pari a € 1.062/000 come nel 2017. I valori del fondo sono riportati nelle apposite colonne della nota integrativa tabellare mentre la quantificazione dei crediti da assoggettare a svalutazione è riportata nella tabella seguente:

ANNO 2018 - tabella crediti da assoggettare a svalutazione

Voce Bilancio	Descrizione voce	Soggetto debitore (*)	Tipo incaglio (**)	Anno formazione	(a)	(b)	(c=a-b)	(d)	(e=c-d)
					Valore lordo del credito	Fondo Svalutazione esistente	Valore netto fondo svalutaz.	Stima valore incassabile	Valore da svalutare
1.20.20.70.010.010.00.000	Crediti da Soggetti privati	privato	incaglio	2014 e prec.	731.134,68	731.134,68	0,00	0,00	0,00
1.20.20.70.010.010.00.000	Crediti da Soggetti privati	privato	incaglio	2015	211.647,16	211.647,16	0,00	0,00	0,00
1.20.20.70.010.010.00.000	Crediti da Soggetti privati	privato	incaglio	2016	147.285,50	49.932,68	97.352,82	97.352,82	0,00
1.20.20.70.010.010.00.000	Crediti da Soggetti privati	privato	incaglio	2017	135.310,03	69.658,51	65.651,52	65.651,52	0,00
1.20.20.70.010.010.00.000	Crediti da Soggetti privati	privato	incaglio	2018	845.713,11	0,00	845.713,11	845.713,11	0,00
1.20.20.40.030.000.00.000	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni	asl fuori reg.	contenz.	2014 e prec.	98.384,86	98.384,86	0,00	0,00	0,00

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

1.20.20.40.030.000.00 .000	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni	asl fuori reg.	con-tenz.	2015	72.585,0 8	1.615,14	70.969,9 4	14.193,99	70.969, 94
1.20.20.40.030.000.00 .000	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni	asl fuori reg.	con-tenz.	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.20.20.40.030.000.00 .000	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni	asl fuori reg.	inca-glio	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.20.20.40.030.000.00 .001	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni	asl fuori reg.	inca-glio	2018	31.838,5 2	0,00	31.838,5 2	31.838,52	0,00
					2.273.898,9 4	1.162.373,03	1.111.525,9 1	1.054.749,96	70.969,94

In merito alle attività di recupero crediti l'Azienda nell'anno 2018 ha adottato il provvedimento n. 421 del 26/04/2018 avente ad oggetto: " Approvazione del regolamento per la gestione dei crediti " con il quale è stato approvato il regolamento del recupero crediti.

BILANCIO CONSUNTIVO V2

I crediti v/altri soggetti pubblici che al 31/12/2018 sono pari a € 415/000 sono suddivisi per ragione sociale e competenza così come dettagliato nella tabella sotto specificata e la variazione rispetto al 31/12/2017 di -€ 94/000 comprende anche lo storno del credito relativo al base del 118 annualità pregresse € 119/000 " Decreto DGS 10394 del 10/11/14 opere adeguam.normat base op.servizio 118" in base a verbale firmato Regione Lombardia incontro del 3/10/18: motivazione : Residuo appartenete a assessorato Infrastrutture e non riaccertato da assessorato edilizia Welfare negli anni successivi (contabilità finanziaria regionale).

Somma di IMPORTO	Etichette di colonna								
Etichette di riga	2014 e retro	2015	2016	2017	2018	2016	2018	Totale complessivo	prestazioni
AGENZIA DELLE ENTRATE	36,15							36,15	prest sanitarie
AZ.SPEC.CONSULT.CA SA ANZIANI INTERC					2,50			2,50	prest sanitarie

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

BRIGATA MECCANIZ- ZATA GRANATIERI DI					58,7 5			58,75	prest sanitarie
COMANDO REGIONE CARABINIERI LOMB.	36,15							36,15	prest sanitarie
COMANDO VIGILI DEL FUOCO					1.08 7,18			1.087,18	prest sanitarie
COMMISSIONE TRI- BUTARIA PROVINCIA- LE			71,5 3					71,53	prest sanitarie
Dipartimento delle finanze direz.					57,6 4			57,64	prest sanitarie
Dipartimento Prote- zione Civile			7.22 5,96					7.225,96	prest e comando
Inail	35,13				21.0 74,6 3			21.109,76	cert.medico legali
INAIL DIR REG A- BRUZZO			32,5 0					32,50	cert.medico legali
INAIL DIR REG CALA- BRIA					32,5 0			32,50	cert.medico legali
INAIL DIR REG CAM- PANIA					32,5 0			32,50	cert.medico legali
INAIL DIR REG EMILIA ROMAGNA					32,5 0			32,50	cert.medico legali
INAIL DIR REG LOM- BARDIA		253, 37	392, 00	15 7,0 5	3.62 4,00			4.426,42	cert.medico legali
INAIL DIR REG TO- SCANA					32,5 0			32,50	cert.medico legali
INAIL DIR REG VENE- TO					32,5 0			32,50	cert.medico legali
INPS	24.773,57				856, 49			25.630,06	cert.medico legali
MINIST. DEL TESORO BIL E DELLA PROG	129,11							129,11	prest sanitarie
MI- NIST.DELL'ECONOMI A E FINANZE	1.453,89							1.453,89	prest sanitarie
MINISTERO DEGLI ESTERI	44.726,79							44.726,79	cert.medico legali
MINISTERO DEL LA-	27,11							27,11	prest sanitarie

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

VORO E PREV.ZA SOC									
Ministero dell' Inter- no	53.134,38							53.134,38	prest sanitarie
MINISTERO DELLA DIFESA				72,1 9				72,19	prest sanitarie
Ministero della Giu- stizia	317,20							317,20	prest sanitarie
Ministero della Salute DG Progs		1.55 1,79						1.551,79	prest sanitarie
MINISTERO DI GRA- ZIA E GIUSTIZIA	7.250,23	166, 57	2,00	31 7,6 9				7.736,49	prest sanitarie
PREFETTURA DI CO- MO	0,00	0,00		0,0 0				0,00	prest sanitarie
PROCURA DELLA RE- PUBBLICA DI COMO		14,0 0						14,00	prest sanitarie
PROVINCIA DI COMO	116.660,4 3					560, 96		117.221,3 9	conc.e rimborsi
QUESTURA DI COMO	390,85			32 0,5 0				711,35	prest sanitarie
R.E. T.L.A. LOMBAR- DIA MILANO				24 9,0 3				249,03	prest sanitarie
REGIONE CALABRIA- SET.PREV.RIC.FINAL	909,00							909,00	prest sanitarie
TRIBUNALE CIVILE E PENALE DI MONZA	100,00							100,00	prest sanitarie
Tribunale di Como	1.291,87		105, 60	13 7,2 0				1.534,67	prest sanitarie
TRIBUNALE DI COMO SEDE MENAGGIO	380,00							380,00	prest sanitarie
TRIBUNALE ORDINA- RIO DI COMO	420,00							420,00	prest sanitarie
UFF. SCOLAST. REG. PER LA SARDEGNA						57,5 9		57,59	prest sanitarie
Universita degli studi dell'Insubria		2.64 0,00						2.640,00	prest sanitarie
Ministero Salute						31.0 81,5		31.081,57	prest sanitarie

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

							7			
Questura di Como								413,00	413,00	prest sanitarie
procura della repubblica di Como								3.878,60	3.878,60	prest sanitarie
Enti pubblici								85.632,14	85.632,14	Dr Rasetti comando in Regione anno 2018
Totale complessivo	252.071,86	4.625,73	7.829,59	1.181,47	27.614,43	31.081,57	89.923,74	414.328,39		

L'importo dei crediti verso enti pubblici è variato rispetto al Consuntivo V1 per +€ 85.632,14 relativo al comando Dr. Rasetti anno 2018 come da disposizioni regionali – prima istruttoria del 24/05/2019 pubblicata su SCRIBA e confermata dall'Ufficio Regionale Bilancio Economico – Finanziario in data 28/05/2019.

L'importo degli altri crediti diversi pari a € 223/000 ed è così suddiviso:

- € 1/000 relativo agli anni 2012 e si riferisce al recupero crediti verso enti previdenziali;
- € 116/000 al 31/12/2018 è il debito di personale cessato che viene recuperato sia tramite richiesta allo stesso ,sia con recupero al momento dell'erogazione di ulteriori competenze stipendiali.
- € 106/000 è costituito inoltre dal rinvio di costi relativo a manutenzioni,canoni leasing, spese telefoniche e fax, imposte e tasse di competenza dell'anno 2019.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AI CREDITI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CRED01	Svalutazioni. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante?	SI'	Se Sì, specificare crediti svalutati, importo della svalutazione, motivazioni, criteri di determinazione Vedi tabella sopra Ogni anno si procede alla compilazione della tabella in relazione alle indicazioni regionali

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



CREDO2	Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>
CREDO3	Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>
CREDO4	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>

7.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015

Casistica non presente.

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

B.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I dati relativi al costo storico, al valore iniziale, alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie **Partecipazioni in imprese controllate, collegate e in altre imprese**, se movimentate, l'iscrizione tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia, alla forma giuridica, ai criteri di valutazione e a tutte le altre informazioni richieste dalla normativa vigente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

<<ELENCO PARTECIPAZIONI ISCRITTE NELLE ATTIVITÀ A BREVE>> del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Partecipazioni

Casistica non presente

Altri titoli

Casistica non presente

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Non sussistono fatti di rilievo per queste voci.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AF01	Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?	No	Se Sì, illustrare
AF02	Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	No	Se Sì, illustrare
AF03	Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri	No	Se Sì, illustrare

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



	enti pubblici o con soggetti privati?		
AF04	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	No	Se Sì, <i>illustrare</i>

9. Disponibilità liquide

B.IV. Disponibilità liquide

I dati relativi al valore iniziale, agli incrementi e decrementi dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Cassa

In questa riga sono iscritti i saldi delle giacenze di cassa al 31/12/2018, dei fondi cassa dei poliambulatori e presidi, nonché i saldi delle casse dei Presidi Ospedalieri di Como, Mariano ,Cantù e della cassa economale del Dipartimento di Salute Mentale e tutti i punti cassa aziendali.

Conto corrente postale

Il saldo al 31/12/2018 è pari a €23/000 e come da Circolare n. 19/12 Tesoreria Unica si è provveduto al riversamento degli importi con cadenza quindicinale presso il Tesoriere.

Istituto tesoriere

Il saldo registrato alla voce Istituto tesoriere al 31.12. 2018 ammonta ad €. 1.411/000.=come da dettaglio giornale di cassa Istituto tesoriere.

Rispetto al saldo del 2017 risulta un incremento di € 78/000 .

L' Azienda ha ampiamente rispettato i tempi di pagamento ai fornitori e non ha utilizzato l'anticipazione bancaria .

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio



Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
DL01	Fondi vincolati. Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati?	NO	Se Sì, specificare importo e natura del vincolo
DL02	Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare
DL03	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare

10. Ratei e risconti attivi

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

I dati relativi al valore iniziale e al valore finale dell'esercizio, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie **C.I Ratei attivi e C.II Risconti attivi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ratei e risconti attivi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia di realizzazione entro e oltre i 12 mesi; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Ratei attivi



Nella voce ratei attivi l'importo al 31/12/2018 è pari € 0/000.

Risconti passivi

L'importo dei risconti passivi è pari a € 8/000 su affitti attivi.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RR01	Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare

11. Patrimonio netto

A) PATRIMONIO NETTO

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'assegnazione e agli utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio, nonché i giroconti/riclassificazioni e altre variazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.



In particolare, per le categorie **A.II) Finanziamenti per Investimenti**, **A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire** e **A.IV.3) Contributi da reinvestire**, se movimentate, l'iscrizione tra il Patrimonio Netto è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia, alle movimentazioni patrimoniali e finanziarie, nonché alla consistenza iniziale e finale; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Fondo di dotazione

L'importo del fondo di dotazione è pari a € 2.683/000 è variato rispetto al 2017 passando da un valore pari a € 0/000 ad € 2.683/000 a seguito degli esiti stralci crediti e debiti pregressi annualità 2011 – 2015 pubblicate in SCRIBA da Regione Lombardia e determinato da scritture di crediti e debiti v/Regione, debiti e crediti pregressi e Debiti verso Azienda della Regione per mobilità intraregionale.

Per la costituzione del fondo è stata movimentata la riga UTILE (PERDITE) PORTATE A NUOVO; la differenza algebrica pari a € 0/000 e l'importo esposto nella colonna "Assegnazione" è pari a € 2.877/000 e nella colonna "Altre variazioni" è pari a -€ 2.877/000 .

Finanziamenti per investimenti

A.II.1 Finanziamenti per beni di prima dotazione

Il saldo al 31/12/18 è pari a € 1.529/000.

La consistenza iniziale al 01/01/2018 di 1653, deriva dai contributi relativi ai beni della ex ASL di Como trasferiti all'01/01/16 per 1901/000.

Sono stati sterilizzati ammortamenti per 124/000.

A.II.3 Finanziamenti da Regione per investimenti

Il saldo al 31/12/18 è pari a € 189.885/000.

La consistenza iniziale deriva dai contributi derivanti dalla Azienda AO S Anna e dai conferimenti della ex ASL di Como. Nel 2017 , in seguito al completamento dell'iter della riforma LR.23/2015, sono stati trasferiti altri beni mobili utilizzati dalla area Vaccinazioni .

Durante gli incontri regionali con la DG Welfare sono stati allineati i valori dei crediti e dei contributi per Finanziamenti da Regione per investimenti iscritti nei Bilanci aziendali con i dati regionali . In seguito all'incontro del 3 Ottobre 2018 è stato firmato un verbale con i saldi condivisi.

Pertanto nel Bilancio Consuntivo 2018 sono stati stornati i seguenti importi , inseriti con valore negativo, in Nlsan SP nella colonna "altre variazioni " per un valore complessivo di 480/000 :

- € 353/000: eliminazione residuo CONTRIB.C.CAPITALE "Ex dgr n. VI/23939 DEL N.30/12/96 -DECRETO 4225/6 APP.PROGETTO SPDC" in seguito a comunicazione Regione Lombardia Mail 19-12-18 "Direzione Centrale Programmazione integrata- nota di cancellazione n. 254 del 27/4/2010;

- € 9/000 "CONTRIBUTO INTEGRATIVO COOGENERAZIONE MENAGGIO DECR.12495 DEL 1/12/2012" in seguito a Verbale 3/10/18 Regione Lombardia e nota " in quanto derivante dalla DGR. n. IX/4563/2012 come modificata dalla DGR



7011/2017; pertanto la quota residua, che aveva scadenza 31/12/2017 come indicato nella citata DGR 7011/2017 non è più nelle disponibilità dell'ente";

- € 119/000 " Decreto DGS 10394 del 10/11/14 opere adeguam.normat base op.servizio 118" in base a verbale firmato Regione Lombardia incontro del 3/10/18: motivazione : Residuo appartenete a assessorato Infrastrutture e non riacertato da assessorato edilizia Welfare negli anni successivi (contabilità finanziaria regionale).

Il decremento complessivo deriva inoltre da :

- dalla sterilizzazione degli ammortamenti 2018 relativi ai beni acquisiti con i contributi capitale pari ad € 19.135/000, nella colonna Utilizzi;

- dalla sterilizzazione delle minusvalenze complessive di € 130/000 inserita nella colonna "altre variazioni " per diminuire il contributo delle minusvalenze sterilizzate negli utilizzi , come da indicazioni regionali linee guida Bilancio consuntivo 2018.-A1.2019.8090 del 3 Maggio 2019.

Sono state inserite nuove assegnazioni regionali 2018 per 14.596 /000 come da dettaglio inserito nella tabella dettaglio SP San .

A.II.5 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio

Il saldo al 31/12/18 è pari a € 743/000.

La consistenza iniziale deriva dai contributi derivanti dalla Azienda AO S: Anna e dai conferimenti della ex ASL di Como. Il decremento complessivo deriva dalla sterilizzazione degli ammortamenti 2018 relativi ai beni acquisiti con i contributi pari ad € 432/000 e dalla sterilizzazione delle minusvalenze di € 5 inserita nelle altre variazioni per diminuire il contributo delle minusvalenze sterilizzate negli utilizzi , come da indicazioni regionali , linee guida Bilancio consuntivo 2018.-A1.2019.8090 del 3 Maggio 2019.

Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

Il saldo al 31/12/18 è pari a € 12.370/000.

Le assegnazioni dell'esercizio sono pari ad € 127/000 e sono costituite da beni donati o da cespiti acquistati con denaro vincolato all'acquisto di beni durevoli, Di seguito il dettaglio dell'importo:

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

Donazione Fondazione Giancola n.2 pulsossimetri non in palmsat M 307506-07 per Uo	756,00
donazione Labor Medical srl 1 computer portatile M 306695 E MACCHINA FOTOGRAFICA M	783,20
donazione Assoc.Amici di Cristian e sig.ri Borgno sonda Phased , CW Doppler accessori e	4.000,00
donazione assoc.Salute Donna onlus ecografo GE M 307505 per Uo Riabilitaz Cardiorespi	7.000,00
REGISTRAZIONE Donazione sig Barni L. n.1 poltrona letto M 307533 per Pediatria po	327,86
Donazione dott.Caminiti n.5 televisori da 32 M 307526-530 per Pediatria po Cantu' det 65	663,90
donazione Comitato con Gio'... n. 2 tablet M 307535-6 e n. 1 mobile primi passi M 307537	1.350,29
Donazione Lions Club Cantu mariano n.4 saturimetri M 307522-25 per Uo Riabilitaz Cardic	1.320,00
Donazione Cassa Rurale artigiana BCC di Cantu n.1 ergospirometro vyntus M 306699 e 1	24.000,00
Donazione Sig. Spinelli n.1 forno a microonde M 307543-per Uo Riabilitaz specialistica po	188,51
Donazione dr. A.Guido n. 1 Pc Dell n. invent. M 307534 per Ambulatorio di Pneumologia de	841,94
Donazione Rhea Vendors Goup Spa n.1 Ecografo M 803168001 per UO pneumologia PO	25.000,00
Donazione Sig.ra C. Padraglio n. 2 Poligrafi nox t3 M 307544-5 e 2 Pulsossimetri nonin M	9.672,14
Donazione Associazione Abio n. 5 poltrone letto M 307546-550 per UO pediatria PO Cantu	4.754,10
donazione Leo club Como n. 3 tablet mediacom M 802114001-03 per UO Pediatria San Fe	270,00
donazione Associazione la Stecca 1962 n 1monitor Philips M 307600 per uo riabilitazione C	1.736,00
Donazione Colorificio Molteni srl e Rotary club Appiano n. 1 machina elettrica giocattolo M	188,53
donazione Sir.re Prevedoni n. 1 cyclette usata M 309226 per Uo riabilitazione cardiorespira	122,95
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2018 acquisite con der	4.953,20
donazione Assoc. prov. diabetici Como n. 1 misuratore di pressione a carrello M 309277 pe	2.459,01
donazione Sir.ri Grigioni kit Griffith III M 808562001 per Uo T.I.N.F0104910	1.803,28
Donazione Associazione di Volontari per l'aiuto degli ammalati psichici onlus n. 3 divani in p	942,63
Donazione (integrazione) Comitato con Gio'... n. 1 carrello completo di psicomotricita M 3	481,15
acquisita in sconto merce ditta CFS Italia SAS n1 carrozzina per disabili etich. M 86103799	580,00
donazione Sig.ra Germana Bedont n. 2 quadri disgelo e Peonia Rosa incr. etich M 9910	1.700,00
donazione ASF fatt prot X/18/22620F0141818	5.300,00
Donazione Sig.L.Brtacchi due quadri Pian di Spagna e Angolo di natura per la vita Incr.	4.000,00
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2018 acquisite con der	6.100,00
donazioneSig. G. Borghi n. 20 Pulsossimetri Nonin etichette M M000311001-20 per uo. Rial	1.620,00
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2018 acquisite con der	1.952,00
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2018 acquisite con der	1.079,70
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2018 acquisite con der	503,99
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2018 acquisite con der	5.352,01
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2018 acquisite con der	1.444,48
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2018 acquisite con der	1.071,43
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2018 acquisite con der	208,00
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2018 acquisite con der	2.186,24
TOTALE	126.712,54

Nel 2018 la voce è decrementata per € 375/000, nella colonna utilizzi, dalla sterilizzazione degli ammortamenti dei beni oggetto di donazione e nella colonna "altre variazioni" dalla sterilizzazione delle minusvalenze per € 1/000.

Altre riserve

Riserve da Plusvalenze da reinvestire

Il saldo al 31/12/18 è di € 798/000.



Nel decreto 118/2011 è previsto che nel caso di cessione di beni acquisiti tramite contributi in conto capitale con generazione di plusvalenza, la plusvalenza venga direttamente iscritta in una riserva del patrimonio netto, senza influenzare il risultato economico dell'esercizio. La quota di contributo residua resta iscritta nell'apposita voce di patrimonio netto ed è utilizzata, unitamente alla riserva derivante dalla plusvalenza, per sterilizzare l'ammortamento dei beni acquisiti con le disponibilità generate dalla dismissione. Negli anni 2010-11 si è proceduto alla capitalizzazione delle plusvalenze realizzate dalle vendite del patrimonio aziendale disponibile al conto "riserva plusvalenze da reinvestire" così da sterilizzare gli ammortamenti dei beni acquistati con le plusvalenze stesse. Nel 2017 si sono venduti terreni e un fabbricato per una plusvalenza del valore di 225/000 che è stata accantonata alla voce di patrimonio netto "riserve plusvalenze da reinvestire". Tale importo è destinato comunque alla copertura delle immobilizzazioni acquisite in seguito alla apertura del Nuovo Ospedale. Nel 2018 non si sono realizzate vendite.

Nel 2018 la voce è decrementata per € 435/000 dalla sterilizzazione degli ammortamenti dei beni acquisiti con plusvalenza. E' stato fatto un giroconto positivo di 1/000 € e un giroconto negativo dello stesso importo nella voce riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti, per allineare i valori contabili in NI-SAN al bilancio di verifica disallineati a causa degli arrotondamenti.

Riserve da utili destinati ad investimenti

Il saldo al 31/12/18 è di €761/000

Nei precedenti Bilanci si è precisato che l'iscrizione del valore iniziale di 994/000 € è avvenuta nel Bilancio a seguito di autorizzazione regionale di cui alla nota 25/10/2013 prot. H1.2013.0029693 avente ad oggetto "Autorizzazione interventi indicati sul prospetto delle fonti di finanziamento per gli investimenti indispensabili per l'anno 2013".

Il valore netto iniziale 01.01.2018 di € 746/000, nel corso del 2018 è stato incrementato per €.132/000 a seguito di un giroconto di disponibilità dal fondo perequazione LP 2015 art 8. (rif. nota gestione risorse umane prot 45909 del 12.09.18).

Tale riserva è stata e verrà utilizzata per investimenti specifici per l'attività di Libera Professione volti all'acquisto di apparecchiature. Si precisa che nell'esercizio 2018 si sono registrati utilizzi per sterilizzazione ammortamenti cespiti, per l'importo di €.116 /000.

E' stato fatto un giroconto negativo di 1/000 € e un giroconto positivo dello stesso importo nella voce riserve da plusvalenze da reinvestire, per allineare i valori contabili in NI-SAN al bilancio di verifica, disallineati a causa degli arrotondamenti.

Contributi per ripiano perdite

Non presente

Utili (perdite) portati a nuovo

Vedere commento fondo di dotazione e nei fatti di rilievo con la ripresentazione del Bilancio Consuntivo V2.

Utile (perdita) d'esercizio

L'importo è pari a € 0/000.=



FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

L'importo del fondo di dotazione è pari a € 2.683/000 ed è passato da € 0/000 a € 2.683/000 a seguito degli esiti stralci crediti e debiti pregressi annualità 2011 – 2015 pubblicate in SCRIBA da Regione Lombardia e determinato da scritture di crediti e debiti v/Regione, debiti e crediti pregressi e Debiti verso Azienda della Regione per mobilità intra-regionale.

Per la costituzione del fondo è stata movimentata la riga UTILE (PERDITE) PORTATE A NUOVO che, a seguito della ripresentazione del Bilancio Consuntivo V2 e come da Tab.5 pubblicata sul portale SCRIBA in data 27/05/2019, è pari a € 0/000; tale valore è determinato dalla corretta esposizione delle operazioni sopra citate, nella colonna "Assegnazioni" per € 2.877/000 e nella colonna "Altre variazioni" per € -2.877/000.

L'importo trova riscontro negli esiti delle posizioni debitorie e creditorie pregresse e nella risposta all'istruttoria regionale inviata il 24/05/2019.

11.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AL PATRIMONIO NETTO

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
PN01	Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti. Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti?	Si	<p>Sì, specificare importo, soggetto erogatore e tipologia di beni acquisiti</p> <p>Nella tabella sotto allegata sono dettagliate le donazioni dell'anno. Il dettaglio dei soggetti erogatori è inserito nella tabella alla voce di patrimonio netto <u>Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</u></p> <p>Le donazioni sono accettate con provvedimento aziendale.</p>

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

PN02	Fondo di dotazione. Il fondo di dotazione ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, specificare importo e motivazione variazione Le variazioni sono avvenute come da indicazioni regionali . Si rinvia all'apposito paragrafo per i commenti alla variazione intervenuta.
PN03	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	Se Sì, illustrare dati trasmessi dalla ex ASL di Como non coincidono con il la contropartita di Patrimonio netto del dettaglio dei cespiti trasmesso su SMAF . Date le linee guida regionali ci si è allineati ai dati trasmessi dalla ASL con i disguidi dovuti agli arrotondamenti iniziali che si sono trascinati anche nel 2018

DONAZIONI

Cespite	Descrizione_Cespite	Acquisizioni
'M861655002	*LICENZA D'USO SOFTWARE	6.100,00
'M000306699	ERGOSPIROMETRO COMPUTERIZZATO VYNTUS CPX	21.500,00
'M000306700	CICLOERGOMETRO ERGOSELECT 100P ERGOLINE	2.500,00
'M000307506	*SATURIMETRO NONIN PALMSAT 2500	378,00
'M000307507	*SATURIMETRO NONIN PALMSAT 2500	378,00
'M000307522	SATURIMETRO NONIN PALMSAT 2500	330,00
'M000307523	SATURIMETRO NONIN PALMSAT 2500	330,00
'M000307524	SATURIMETRO NONIN PALMSAT 2500	330,00
'M000307525	SATURIMETRO NONIN PALMSAT 2500	330,00
'M000307544	POLIGRAFO NOX T3	3.949,92
'M000307545	POLIGRAFO NOX T3	3.949,92

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

'M000307579	PULSOSSIMETRO DA POLSO NONIN WRIST	886,15
'M000307580	PULSOSSIMETRO DA POLSO NONIN WRIST	886,15
'M000307584	ACCESSORIO PER ERGOSPIROMETRO N. 306699	1.079,70
'M000309268	BILANCIA PER CAROZZINA PER DISABILE	1.444,48
'M000309277	MISURATORE AUTOMATICO DELLA PRESSIONE	2.459,01
'M000311001	*PULSOSSIMETRO NONIN G02	81,00
'M000311002	*PULSOSSIMETRO NONIN G02	81,00
'M000311003	*PULSOSSIMETRO NONIN G02	81,00
'M000311004	*PULSOSSIMETRO NONIN G02	81,00
'M000311005	*PULSOSSIMETRO NONIN G02	81,00
'M000311006	*PULSOSSIMETRO NONIN G02	81,00
'M000311007	*PULSOSSIMETRO NONIN G02	81,00
'M000311008	*PULSOSSIMETRO NONIN G02	81,00
'M000311009	*PULSOSSIMETRO NONIN G02	81,00
'M000311010	*PULSOSSIMETRO NONIN G02	81,00
'M000311011	*PULSOSSIMETRO NONIN G02	81,00
'M000311012	*PULSOSSIMETRO NONIN G02	81,00
'M000311013	*PULSOSSIMETRO NONIN G02	81,00
'M000311014	*PULSOSSIMETRO NONIN G02	81,00
'M000311015	*PULSOSSIMETRO NONIN G02	81,00
'M000311016	*PULSOSSIMETRO NONIN G02	81,00
'M000311017	*PULSOSSIMETRO NONIN G02	81,00
'M000311018	*PULSOSSIMETRO NONIN G02	81,00
'M000311019	*PULSOSSIMETRO NONIN G02	81,00
'M000311020	*PULSOSSIMETRO NONIN G02	81,00
'M803196001	ELETTROCARDIOGRAFO PHILIPS TC50	5.300,00
'M861560001	VIDEOLARINGOSCOPIO PER ETA' PEDIATR.	4.953,20
'M000307505	ECOGRAFO GE H48522LZ	11.000,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

'M803168001	ECOTOMOGRAFO-ECOGRAFO MINDRAY M9	25.000,00
'M000307600	MONITOR PHILIPS UT6000	1.736,00
'M862323001	SONDA ECOGRAFICA WIRELESS	5.856,00
'M000309226	*CYCLETTE	122,95
'M000307543	FORNO A MICROONDE	188,51
'M000309227	AUTOMOBILE ELETTRICA-GIOCATTOLO	188,53
'M000309975	OTOSCOPIO	390,40
'M000309976	OTOSCOPIO	390,40
'M000309972	OTOSCOPIO	390,40
'M000309973	OTOSCOPIO	390,40
'M808562001	KIT GRIFFITHS III DI HOGREFE	1.803,28
'M000307513	*CARROZZINA PER DISABILI	208,00
'M000309974	OTOSCOPIO	390,40
'M000307537	MOBILE PRIMI PASSI BORGIONE	815,57
'M000309966	DIVANO IN PELLE	314,21
'M000307549	POLTRONA LETTO	950,82
'M000307548	POLTRONA LETTO	950,82
'M000307547	POLTRONA LETTO	950,82
'M000307546	POLTRONA LETTO	950,82
'M000307533	POLTRONA LETTO	327,86
'M000309967	DIVANO IN PELLE	314,21
'M000309968	DIVANO IN PELLE	314,21
'M000307550	POLTRONA LETTO	950,82
'M000307555	ASTA SOLLEVAMALATI	224,48
'M000307554	*ASTA PORTAFLEBO - ACCESSORIO LETTO	115,90
'M000307557	ASTA SOLLEVAMALATI	224,48
'M000307558	ASTA SOLLEVAMALATI	224,48
'M000307559	ASTA SOLLEVAMALATI	224,48

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

'M000307560	ASTA SOLLEVAMALATI	224,48
'M000307561	*TRIANGOLO SOLLEVAMMALATI	93,94
'M000307562	*TRIANGOLO SOLLEVAMMALATI	93,94
'M000307563	*TRIANGOLO SOLLEVAMMALATI	93,94
'M000307564	*TRIANGOLO SOLLEVAMMALATI	93,94
'M000307569	CARRELLO TERAPIA	1.071,43
'M000307553	*ASTA PORTAFLEBO - ACCESSORIO LETTO	115,90
'M000307552	*ASTA PORTAFLEBO - ACCESSORIO LETTO	115,90
'M000307551	*ASTA PORTAFLEBO - ACCESSORIO LETTO	115,90
'M000309963	CARRELLO PSICOMOTRICITA'	481,15
'M000307556	ASTA SOLLEVAMALATI	224,48
'M000307530	TELEVISORE SMART TECH 32"	132,78
'M000307529	TELEVISORE SMART TECH 32"	132,78
'M000307528	TELEVISORE SMART TECH 32"	132,78
'M000307527	TELEVISORE SMART TECH 32"	132,78
'M000307526	TELEVISORE SMART TECH 32"	132,78
'M000306696	MACCHINA FOTOGRAFICA DIGITALE POLARO	154,92
'M000307535	TABLET PC	267,36
'M802114001	TABLET PC MEDIACOM	90,00
'M802114002	TABLET PC MEDIACOM	90,00
'M802114003	TABLET PC MEDIACOM	90,00
'M000307536	TABLET PC	267,36
'M000307534	*PERSONAL COMPUTER DA TAVOLO DELL	841,94
'M000306695	COMPUTER PORTATILE HP NOTEBOOK	628,28
M000099100	BENI DI VALORE ARTISTICO -QUADRI	5.700,00
M861037999	CARROZZINA PER DISABILI -SCONTO MERCE	580,00
	T O T A L E	126.712,54



12. Fondi per rischi e oneri

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'accantonamento e agli utilizzi dell'esercizio, nonché le riclassificazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.I) Fondi per imposte, anche differite
- B.II) Fondi per rischi
- B.III) Fondi da distribuire
- B.IV) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati
- B.V) Altri fondi

In particolare, per le categorie **B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**, se movimentate, l'iscrizione tra i fondi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli eventuali utilizzi dei fondi indicando la natura del costo; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio *Utilizzi_Fondi_San* allegata al Bilancio d'Esercizio.

Inoltre, per le categorie **B.IV) Quote inutilizzate contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i fondi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nelle tabelle apposite dei fogli "*VincNI_SAN*" e "*UtilizziNI_SAN*" allegati al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'aggiornamento e il monitoraggio del Fondo Rischi avviene mediante confronto con gli Uffici competenti.

Risultano movimentati in relazione agli accadimenti aziendali e negli appositi paragrafi sono riportate le risultanze al 31/12/2018.

I valori accantonati alla voce "3.20.20.50.000.000.00.000 B.II.5) Altri fondi rischi" si riferiscono a rischi di probabile accadimento, incerti nel tempo e nell'ammontare. Il valore di variazione di € 624/000 scaturisce da quota residuale di chiusura vertenza con ditta Nessi e Maiocchi. Il residuo sopra citato viene giro contato al Fondo B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente per pari importo di € 624/000 per fare fronte al nuovo contenzioso sorto nel 2018 con personale infermieristico comparto "causa vestizione".

Per quanto riguarda i relativi utilizzi complessivi di € 904/000 sono principalmente così dettagliati:

- € 556/000 chiusura causa Nessi e Maiocchi (comprensivo di spese legali)
- € 335/000 utilizzo fondo controlli NOC Ats Insubria.

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

I valori accantonati alla voce "3.20.50.30.000.000.00.000 B.V.3) Altri fondi per oneri e spese" per complessivi € 615/000 sono così dettagliati:

- € 135/000 si riferiscono ad accantonamenti € 43/000 Funzioni tecniche art. 113 DLgs 50/2016 e € 92/000 altro accantonamento indisponibile derivante da valutazione fondo svalutazione crediti aziendale (si rinvia alla nota integrativa descrittiva per ulteriori dettagli).

- € 480 sono costituiti dagli accantonamenti specifici LP Legge Balduzzi e perequazione Relativamente alla riclassifica di € 331/000, si specifica che tale importo è stato allocato a seguito di riallineamento partite contabili (da debiti vs. personale dipendente a fondo perequazione (vedi verbale Collegio Sindacale n. 14 del 30/04/2019).

Riguardo gli utilizzi relativi a "Altri fondi per oneri e spese – altro" di € 470/000, gli stessi sono stati utilizzati per sistemazioni partite contabili IC per € 257/000 e la differenza di € 214/000 si riferisce a utilizzo fondi divisionali aziendali, mentre gli "Altri fondi per Libera Professione" sono stati utilizzati per € 156/000 per attività aggiuntiva AVA e per acquisto di ecografo dedicato all'attività di LP.

I Fondi rischi B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) nell'anno 2018 sono stati utilizzati per € 1.062/000.

Si allega tabella relativa alla movimentazione del Fondo rischi assicurativi nell'anno 2018 inerente gli utilizzi degli anni precedenti:

DATA MOVIMENTO	ANNO DENUNCIA SINISTRO	IMPORTO
05/02/2008	SINISTRO N. 31/2009	€ 1.896,80
28/03/2018	SINISTRO N. 46/2005	€ 19.855,57
03/04/2018	SINISTRO N. 46/2005	€ 4.953,65
26/04/2018	SINISTRO N. 88/2011	€ 137.213,00
02/05/2018	SINISTRO N. 88/2011	€ 18.579,80
03/05/2018	SINISTRO N.88/2011	€ 4.629,73
07/05/2018	SINISTRO N. 19/2010	€ 2.977,45
18/05/2018	SINISTRO N. 26/2011	€ 10.339,91
24/05/2018	SINISTRO N. 26/2011	€ 3.652,12
26/09/2018	SINISTRO N.67/2010	€ 164.591,20
10/10/2018	SINISTRO N. 67/2010	€ 27.956,74
31/10/2018	SINISTRO N.67/2010	€ 14.445,92
09/11/2018	SINISTRO N.48/2011	€ 8.429,02
13/11/2018	SINISTRO N. 48/2011	€ 2.440,00
13/11/2018	SINISTRO N. 48/2011	€ 7.052,73
23/11/2018	SINISTRO N.21/2011	€ 20.000,00
29/11/2018	SINISTRO N. 1/2009	€ 32.204,68
13/12/2018	ATTIVITA' AVVOCATI AZIENDA PER INSINU-AZIONE PASSINO TRIBUNALE DI CIVILE DI GENOVA)	€ 16.050,32
21/12/2018	SINISTRO N. 21/2011	€ 1.884,42

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

31/12/2018	ATTIVITA' AVVOCATI AZIENDA PER INSINU-AZIONE PASSINO TRIBUNALE DI CIVILE DI GENOVA)	€ 4.408,01
31/12/2018	ATTIVITA' AVVOCATI AZIENDA PER INSINU-AZIONE PASSINO TRIBUNALE DI CIVILE DI GENOVA)	€ 5.729,96
31/12/2018	ATTIVITA' AVVOCATI AZIENDA PER INSINU-AZIONE PASSINO TRIBUNALE DI CIVILE DI GENOVA)	€ 1.456,20
29/01/2018	SINISTRO N.2/2016	€ 12.000,00
16/02/2018	SINISTRO N. 41/2014	€ 1.000,00
06/03/2018	SINISTRO N.53/2013	€ 1.046,80
08/03/2018	SINISTRO N. 53/2015	€ 10.000,00
27/03/2018	SINISTRO N. 70/2014	€ 4.000,00
27/03/2018	SINISTRO N.70/2014	€ 3.000,00
27/03/2018	SINISTRO N. 70/2014	€ 3.000,00
02/05/2018	SINISTRO N.40/2017	€ 3.000,00
07/05/2018	SINISTRO N. 52/2016	€ 427,00
11/05/2018	SINISTRO N.11/2017	€ 8.500,00
16/05/2018	SINISTRO N. 34/2016	€ 55.000,00
17/05/2018	SINISTRO N. 34/2016	€ 5.500,00
17/05/2018	SINISTRO N. 34/2016	€ 5.500,00
18/05/2018	SINISTRO 46/2016	€ 36.000,00
18/05/2018	SINISTRO 46/2016	€ 19.695,52
30/05/2018	SINISTRO N. 53/2015	€ 3.126,76
01/06/2018	SINISTRO N. 50/2015	€ 2.691,95
03/07/2018	SINISTRO N. 12/2017	€ 2.500,00
05/07/2018	SINISTRO N. 44/2015	€ 35.000,00
13/07/2018	SINISTRO N. 20/2012	€ 17.509,44
30/07/2018	SINISTRO 61/2016	€ 5.000,00
30/07/2018	SINISTRO N. 52/2017	€ 3.200,00
30/07/2018	SINISTRO N. 22/2017	€ 5.000,00
07/09/2018	SINISTRO N. 43/2012	€ 217,50
24/09/2018	SINISTRO N. 54/2014	€ 85.000,00
10/10/2018	SINISTRO N. 34/2017	€ 20.000,00
11/10/2018	SINISTRO N. 44/2015	€ 3.854,87
17/10/2018	SINISTRO N. 39/2017	€ 854,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

30/10/2018	SINISTRO N. 41/20158	€ 732,00
31/10/2018	SINISTRO N.54/2013	€ 5.000,00
31/10/2018	SINISTRO N. 57/2012	€ 4.377,36
31/10/2018	SINISTRO N. 15/2016	€ 4.629,73
12/11/2018	SINISTRO N. 53/2017	€ 18.922,36
13/11/2018	SINISTRO N. 32/2017	€ 2.000,00
29/11/2018	SINISTRO N. 7/2017	€ 2.000,00
29/11/2018	SINISTRO N. 75/2013	€ 29.606,40
29/11/2018	SINISTRO N. 30/2012	€ 20.000,00
29/11/2018	SINISTRO N. 30/2012	€ 7.295,60
29/11/2018	SINISTRO N. 67/2016	€ 1.830,00
06/12/2018	SINISTRO N. 41/2014	€ 610,00
06/12/2018	SINISTRO N. 8/2016	€ 1.220,00
11/12/2018	SINISTRO N. 57/2017	€ 427,00
14/12/2018	SINISTRO N. 41/2015	€ 100.000,00
21/12/2018	SINISTRO N. 75/2013	€ 803,20
	TOTALE	€ 1.061.824,72

Per quanto riguarda le Quote inutilizzate contributi si precisa che, in base agli esiti delle posizioni debitorie e creditorie anni 2011 al 2015 in base al principio dell' OIC 19 segnalato dalla Regione con nota per le regolarizzazioni posizioni creditorie e debitorie (esiti stralci), si è provveduto a stralciare i contributi inutilizzati annualità pregresse. Il dettaglio dei fondi quote inutilizzate contributi è inserito nel foglio schema di dettaglio contributi vincolati e nel foglio quote inutilizzate contributi .

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

Di seguito sono illustrati brevemente i criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella tabella. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

3.20.10.00.000.000.00.000 **B.I) Fondi per imposte, anche differite**

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

Descrizione	Anno di Costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale

3.20.20.10.000.000.00.000 **B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali**

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Spese legali relative a vertenze (comprensivo anche delle spese legali di parte per vertenze relative a personale dipendente)	2008	Valutazione sulla base delle vertenze in corso	733	10/2015
Spese legali relative a vertenze (comprensivo anche delle spese legali di parte per vertenze relative a personale dipendente)	2009	Valutazione sulla base delle vertenze in corso	125	10/2015
Spese legali relative a vertenze (comprensivo anche delle spese legali di parte per vertenze relative a personale dipendente)	2011	Valutazione sulla base delle vertenze in corso	38	10/2015
Spese legali relative a vertenze (comprensivo anche delle spese legali di parte per vertenze relative a personale dipendente)	2012	Valutazione sulla base delle vertenze in corso	45	10/2015
Spese legali relative a vertenze (comprensivo anche delle spese legali di parte per vertenze relative a personale dipendente)	2013	Valutazione sulla base delle vertenze in corso	116	10/2015
Spese legali relative a vertenze (comprensivo anche delle spese legali di parte per vertenze relative a personale dipendente)	2014	Valutazione sulla base delle vertenze in corso	106	10/2015
Spese legali relative a vertenze (comprensivo anche delle spese legali di parte per vertenze relative a personale dipendente)	2015	Valutazione sulla base delle vertenze in corso	167	10/2015

3.20.20.20.000.000.00.000 **B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente**

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Vertenze con personale dipendente (spese legale controparte e risarcimento danneggiato in caso di soccombenza)	2012	Valutazione dei rischi relativi alle vertenze in corso	211	10/2015
Vertenze con personale dipendente (spese legale controparte e risarcimento danneggiato in caso di soccombenza)	2013	Valutazione dei rischi relativi alle vertenze in corso	9	10/2015
Vertenze con personale dipendente (spese legale controparte e risarcimento danneggiato in caso di soccombenza)	2014	Valutazione dei rischi relativi alle vertenze in corso	130	10/2015
Vertenze con personale dipendente (spese legale controparte e risarcimento danneggiato in caso di soccombenza)	2015	Valutazione dei rischi relativi alle vertenze in corso	270	10/2015
Vertenze con personale dipendente (causa tempi vestizione)	2018	Valutazione dei rischi relativi alle vertenze in corso	624	

3.20.20.30.000.000.00.000 B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale

3.20.20.40.000.000.00.000 B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Rischi relativi all'esercizio di attività sanitaria a copertura diretta	2015	Stima dei rischi derivanti dai sinistri come da valutazione regionale	2216	10/2015
Rischi relativi all'esercizio di attività sanitaria a copertura diretta	2016	Accantonamento come da valutazione regionale	1421	16/2016
Rischi relativi all'esercizio di attività sanitaria a copertura diretta	2017	Accantonamento come da valutazione regionale	1523	18/2018
Rischi relativi all'esercizio di attività sanitaria a copertura diretta	2018	Accantonamento come da valutazione regionale	1846	

3.20.20.50.000.000.00.000 B.II.5) Altri fondi rischi

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

Rischi relativi a risarcimenti per liti	Dal 2006 al 2011	Stima annuale dei risarcimenti relativi a liti in corso	606	10/2015
Controlli Noc	2017	Stima per controlli Noc	645	18/2018

3.20.50.30.000.000.00.000 B.V.3) Altri fondi per oneri e spese

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Interessi passivi legali per ritardati pagamenti ai fornitori	Dal 2006 al 2012	passività potenziali determinate annualmente da Referente pagamenti a fornitori	400	10/2015
Transazioni fornitori	Dal 2003 al 2005	disposizioni regionali che prevedevano l'accantonamento del risparmio sulle transazioni concluse	96	10/2015
Rinnovi contrattuali personale cessato	1999	calcolo competenze in base a disposizioni normative	932	10/2015
Altro	Anni 2011 e prec.	Voci residuali varie	93	10/2015
- Acc.to Legge Balduzzi L.Professione	2015	- Acc.to Legge Balduzzi L.Professione	191	10/2015
- Acc.to quota Salute -Expo 2015- assegnazione DDG -decreto n. 4287 del 16/05/2016	2015	- Acc.to quota Salute -Expo 2015- assegnazione DDG -decreto n. 4287 del 16/05/2016	30	10/2015
- Acc.to Legge Balduzzi L.Professione	2016	- Acc.to balduzzi. 5650 del 17/05/2017	187	16/2016
- Acc.to Fondo Perequazione L. Professione	2016	- Acc.to fondo prequazione 5650 del 17/05/2017	239	16/2016
- Acc.to Legge Balduzzi L.Professione	2017	- Acc.to balduzzi. 4725 del 04/04/2018	197	18/2018
- Acc.to Fondo Perequazione L. Professione	2017	- Acc.to fondo prequazione 4725 del 04/0/2018	250	18/2018
Acc.to fondo dedicato per verifiche e allineamento partite intercompany	2017	Acc.to fondo per bilanciamento maggior ricavo "entrate proprie" rimborso ASST Valtellina rilavato a seguito verifiche e allineamento partite intercompany	14	18/2018
- Acc.to Legge Balduzzi L.Professione	2018	- Acc.to balduzzi.Dereto RL 6245 del 07/05/2019	215	
- Acc.to Fondo Perequazione L. Professione	2018	- Acc.to fondo prequazione DEcreto RL 6245 del 07/05/2019	265	
Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016	2018	Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016 Decreto 6245 del 07/05/2019	43	
Acc.to Indisponibile assegnazione Altri Costi (per f.do svalutazione crediti ante 2016 crediti vs Enti Pubblici per psichiatria fuori Regione) Decreto 6245 del 07/05/2019	2018	Acc.to Indisponibile assegnazione Altri Costi (per f.do svalutazione crediti ante 2016 crediti vs Enti Pubblici per psichiatria fuori Regio-	92	

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

		ne) Decreto 6245 del 07/05/2019		
Allineamento partite contabili G/C da Debiti vs. Personale a F.do Perequazione dei f.di perequazione anni 2012-2014	2012-2014	Allineamento partite contabili G/C da Debiti vs. Personale a F.do Perequazione dei f.di perequazione anni 2012-2014	331	13/2019

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A FONDI RISCHI E ONERI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
FR01	Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO	Se Sì, illustrare
FR02	Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO	Se Sì, indicare le informazioni utili per la comprensione della situazione
FR03	Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO	Se Sì, indicare le informazioni utili per la comprensione della situazione
FR04	Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare

13. Trattamento di fine rapporto

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'accantonamento e agli utilizzi dell'esercizio, nonché le riclassificazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

- C.I) Premi operosità
- C.II) TFR personale dipendente

In particolare, per le categorie **C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO** se movimentate, l'iscrizione tra i fondi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli eventuali utilizzi dei fondi indicando la natura del costo; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio *Utilizzi_Fondi_San* allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

In questa azienda ospedaliera i fondi presenti riguardano esclusivamente l'accantonamento per premi di operosità Sumai.

Il calcolo del premio di operosità per i medici specialisti e professionisti Sumai è regolato dall'art. 49 dell'Accordo Collettivo Nazionale 23.03.2005 e sue successive integrazioni e modificazioni. Il premio di operosità è calcolato nella misura di una mensilità per ogni anno di servizio prestato, valorizzata al momento della cessazione del rapporto.

Gli utilizzi riguardano i pagamenti eseguiti nell'anno e vengono ripartiti tra i gli anni di lavoro in funzione dei mesi di lavoro.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le principali variazioni sono specificate al punto precedente

Di seguito sono illustrati brevemente i criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella tabella. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

3.30.10.00.000.000.00.000 **C.I) Premi operosità**

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	sino al 1994	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	710	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	1995/1997	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	8	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	1998	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	25	Contenuto in atto approvazione bilancio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	1999	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	38	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2000	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	32	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2001	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	40	2/2003
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2002	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	35	2/2004
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2003	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	38	2/2005
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2004	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	41	8/2006
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2005	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	87	9/2006
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2006	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	116	12/2007
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2007	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	129	11/2008
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2008	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	135	11/2009
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2009	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	181	12/2010
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2010	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	192	14/2011
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2011	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	192	1/2013
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2012	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	194	7/2014
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2013	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	209	15/2014
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2014	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	223	10/2015
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2015	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	246	10/2015
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2016	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	239	16/2016
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2017	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	248	18/2018
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2018	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	274	17/2019

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
TR01	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare

14. Debiti

D) DEBITI

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per pagamenti e giroconti, che concorrono alla determinazione del valore finale dell'anno, nonché i dettagli dei debiti per acquisto cespiti ed, infine, le fatture da ricevere, l'anzianità e la scadenza dei crediti, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare (vedi allegati del Bilancio d'Esercizio).

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- D.I. Debiti per Mutui passivi
- D.II. Debiti v/Stato
- D.III. Debiti v/Regione
- D.IV. Debiti v/Comuni
- D.V. Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche
- D.VI. Debiti V/ Società Partecipate e/o Enti Dipendenti Della Regione
- D.VII. Debiti v/Fornitori
- D.VIII. Debiti v/Istituto tesoriere
- D.IX. Debiti Tributarî
- D.X. Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale
- D.XI. Debiti v/Altri

In particolare, per la categoria **D.I. Debiti per Mutui passivi**, se movimentata, l'iscrizione tra i debiti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla destinazione, al soggetto erogatore, agli estremi della delibera di autorizzazione regionale, alla scadenza, alla garanzia e ai tassi reali, nonché l'importo iniziale e il debito residuo; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per la categoria **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione e non se** movimentata, l'iscrizione tra i debiti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla mobilità in



compensazione e non in compensazione e alle altre prestazioni; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le informazioni di dettaglio relative ai debiti verso la Regione, ai debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche e ai debiti verso fornitori si rinvia alle apposite tabelle allegata agli schemi del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Debiti per Mutui passivi

Il Contributo FRISL in capitale a rimborso e a fondo perso per la realizzazione del Progetto F.R.I.S.L. "1994 A 133" - Ampliam.e ristruttur. Idr.Geriatico Longone al Segrino, è stato originariamente assegnato con decreto di autorizzazione della Regione Lombardia all'AZIENDA-USSL N.6 (ex USSL n.15) con durata decennale, successivamente trasformato in durata ventennale a seguito della legge Regionale 14 gennaio 2000, N.2 in modifica alla legge regionale 14 dicembre 1991 n.33 (modifiche e integrazioni della l.r. 31 marzo 1978 n.34).

A seguito di trasferimento dei fabbricati oggetto di ristrutturazione alla Azienda Ospedaliera S.Anna (DGR 1302 del 31.01.02), il FRISL diventa di competenza dell'Azienda Ospedaliera S.Anna e di conseguenza della Asst Lariana a decorrere dal 30/6/2000 (prima rata) per un importo di contributo per capitale a rimborso di €. 499.121,34 con durata ventennale (ultima rata 30/6/2019).La quota capitale residua al 31/12/2018 risulta pari a € 25.010,06.=

Debiti v/Stato

Non si rileva alcun saldo al 31/12/2018 e anche la relativa tabella in SCRIBA risulta pari a € 0/000.

Debiti v/Regione

3.40.30.00.000.00 0.00.000		€			
D.III. Debiti v/Regione		.	19.103	11.707	-7.396
COD_COGE_NI	Descrizione		01/01/2018	31/12/2018	Variazione
3.40.30.10.000.00 0.00.000	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	€	0	0	0
3.40.30.20.000.00 0.00.000	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	€	0	0	0
3.40.30.30.000.00 0.00.000	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	€	161	0	-161
3.40.30.40.000.00 0.00.000	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma (non regolarizzato)	€	863	0	-863
3.40.30.50.000.00 0.00.000	D.III.5.a) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	€	0	0	0
3.40.30.60.000.00	D.III.5.b) Altri debiti vs Regione per restituzione annuali-	€	18.079	11.707	-6.372

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

0.00.000	tà 2011 e precedenti	.			
3.40.30.70.000.00		€			
0.00.000	D.III.5.c) Debiti vs Regione per recuperi prestazioni STP	.	0	0	0

L'importo del Debito v/Regione al 31/12/2018 è pari a € 11.707.= L'importo della riga D.III.2)Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale è diminuito dello stesso importo di € 161/000 e il saldo al 31/12/2018 è pari a € 0/000.= secondo le disposizioni regionali degli esiti crediti/debiti Regione annualità 2011-2015.Nella riga D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma (non regolarizzato) l'importo di € 863/000.= quale eccedenza funzioni anno 2017 è stato diminuito per coprire i crediti paria a € 768/000.=anno 2018 e € 95/000 per chiusura crediti annualità 2017 paria a € 52/000 aids e € 43/000 protesica maggiore così come da schede GSA regionale pubblicate in SCRIBA il 10/05/2019 .

Nella riga D.III.5.b) Altri debiti vs Regione per restituzione annualità 2011 e precedenti il saldo al 31/12/2018 pari a € 11.707/000 e riguarda esclusivamente le gestioni stralcio liquidatorie. L'importo di € -6.372/000 esposto nella colonna giroconti come esiti e verifiche gestioni debitorie v/Regione.

Debiti v/Comuni

Somma di IMPORTO	Etichette di colonna					
Etichette di riga	2014 e retro	2015	2016	2018	2017	Totale complessivo
COMUNE DI COMO	-21.833,00	-11.411,00		-21.891,00		-55.135,00
COMUNE DI LOMAZZO			-169,00			-169,00
COMUNE DI LURATE CACCIVIO	-544,00					-544,00
COMUNE DI MILANO				-193,12		-193,12
COMUNE DI SAN FERMO DELLA BATTAGLIA				-37.360,01		-37.360,01
COMUNE DI BELLAGIO	-250,00			-300,00	-55,00	-605,00
COMUNE DI GRANDATE		-500,00	-500,00		-500,00	-1.500,00
COMUNE DI MUSSO		-1.580,00				-1.580,00
COMUNE DI LONGONE			-7.177,36		-308,80	-7.486,16
COMUNE DI COMO				-15.215,16		-15.215,16
COMUNE DI OLGIATE COMASCO				-644,38		-644,38
COMUNE DI LURATE				-3.600,00		-3.600,00
COMUNE DI LOMAZZO				-1.741,00		-1.741,00
COMUNE DI SAN FERMO				-18.840,00		-18.840,00
Totale complessivo	-22.627,00	-13.491,00	-7.846,36	-99.784,67	-863,80	144.612,83

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



Il maggior decremento dei debiti verso Comuni è giustificato principalmente dai pagamenti riferiti all'annualità 2017 per quota parcheggio di San Fermo al Comune stesso pari a € 100/000 circa .Il decremento totale rispetto al 2017 è pari a € 77/000.=

Per i debiti relativi al Comune di Como, annualità 2014-2018, si comunica che a marzo del 2019 , è stato saldato il debito complessivo , a seguito della definizione del contenzioso .

Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche

Il dettaglio per anno di formazione e per Aziende è riepilogato nel file debiti intercompany al 31/12/2018 caricato in SCRIBA ed è pari a € 2.808/000; l'importo del saldo al 31/12/2018 della riga sopra citata è pari a € 2.813/000 ed è comprensivo di € 5/000 per Debiti v/Aziende sanitarie Extraregione.

In questa voce occorre prestare particolare attenzione alla riga sotto riportata:

3.40.50.10.070.000.00.000	D.V.1.g) Debiti v/ ATS per operazioni di conferimento/scorporo LR23/2015
---------------------------	--

Con la ripresentazione del Consuntivo Bilancio V2 l'importo al 31/12/2018 è pari a € 231/000 a seguito di corresponsione dell'importo mensile stabilito nel piano concordato con l'ATS INSUBRIA con un iniziale pari a € 2.430/000 e un decremento pari a € 2.199/000 .

L'importo è stato concordato con Ats Insubria come specificato nella risposta all'Istruttoria regionale del 24/05/2019.

Nel dettaglio è stata inserita la riga dei Debiti verso Aziende della Regione per mobilità interregionale v/ats di appartenenza come da esisti stralci gestioni creditorie e debitorie pregresse pari a € 194/000 e confermata con tabella 4 con la ripresentazione del Bilancio Consuntivo V2 in data 30/05/2019 .

Debiti V/ Società Partecipate e/o Enti Dipendenti Della Regione

Il debito di 2/000 per debiti verso Arpa sorto nell'anno 2010 è stato stralciato a seguito ricognizioni posizioni debitorie e creditorie e al 31/12/2018 risolta pari a € 0/000.

Debiti v/Fornitori

Il saldo dei debiti v/fornitori al 31/12/2018 è pari a € 37.970/000 ed è dettagliato e suddiviso per anno e per riga beni e servizi sanitarie e riga beni e servizi non sanitari come da modello caricato in SCRIBA.

Tra i debiti verso fornitori sono state fatte scritture di stralcio a seguito degli esiti delle posizioni creditorie e debitorie e pubblicate in SCRIBA da Regione Lombardia e asseverate anche dal Collegio Sindacale .

Debiti v/Istituto tesoriere

L'importo al 31/12/2018 è pari a € 0/000.=

Debiti Tributari



L'importo dei debiti tributari al 31/12/2018 è pari a € 1.660/000 con una variazione pari a - € 327/000.= rispetto al 31/12/2017.

Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale

Il debito v/ Istituti previdenziali al 31/12/2018 è pari a € 2.916/000 come da dettaglio dei modelli allegati in SCRIBA V1 BILANCIO 2018.

Debiti v/Altri

Debiti v/altri finanziatori: L'importo iscritto in tale voce corrisponde alla quota capitale dell'apporto del concessionario per la realizzazione del nuovo ospedale che viene rimborsata attraverso il pagamento del canone periodico di disponibilità. L'importo originario del debito iscritto ammonta a €. 33.523/000 e nel corso del 2018 è stato rimborsato per l'importo di 1.676/000. Il restante debito pari a € 21.728/000 verrà restituito in quote costanti trimestrali per il periodo di durata della concessione.

Debiti v/dipendenti

Il saldo dei debiti v/dipendenti al 31/12/2018 è pari a € 13.191.000 come da dettaglio dei modelli allegati in scriba.

L'importo degli altri debiti diversi pari a € 1.339/000 è così composto:

altri debiti diversi –verso privati pari a € 1.001/000 ed è così suddiviso:

€ 11/000 annualità ante 2014 per debiti di fine esercizio residuali a seguito di esiti stralci debiti pregressi e nel 2019 l'Azienda procederà allo stralcio di detto importo ; trattenute posto auto € 45/000 (anno 2015)fatte al dipendente per utilizzi rimborsi abbonamenti mezzi pubblici o per miglioramento agibilità percorsi stradali interni all'Asst e altri debiti per prelievi del Cc postali di fine anno che sono regolarizzati nell'anno 2019.

€ 338/000 altri debiti –v/enti pubblici come da tabella allegata per € 239.512,16 e fatture da ricevere per € 99.410,05.= dal 2014 al 2018.

Somma di IMPORTO	Etichette di colonna				
Etichette di riga	2014 e retro	2015	2016	2018	Totale complessivo
C.R.I. COMITATO LOCALE DI COMO	-2.668,62				-2.668,62
C.R.I. COMITATO LOCALE DI DO-MASO	-1,81				-1,81

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

ENTE STRUMENTALE ALLA CRI ex CRI Reg		4,00			4,00
INAIL				-170.081,28	-170.081,28
PROVINCIA DI COMO	-33.200,00				-33.200,00
TESORERIA PROV.LE DELLO STATO			-11.573,76	-21.892,20	-33.465,96
CROCE ROSSA COMO	-219,08				-219,08
CROCE ROSSA COMO	120,59				120,59
Totale complessivo	-35.968,92	4,00	-11.573,76	-191.973,48	-239.512,16

La variazione rispetto al 2017 è dovuta principalmente allo stralcio dei debiti annullità pregresse come asseverate con verbale n. 39 del 21/12/2018 anche da parte del collegio sindacale.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le principali variazioni sono specificate al punto precedente

14.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015

La colonna è stata compilata alla riga 3.40.50.10.070.000.00.000 D.V.1.g) Debiti v/ ATS per operazioni di conferimento/scorporo LR23/2015 per il debito verso l'ATS INSUBRIA relativamente ai vaccini trasferiti all'ASST LARIANA al 02/01/2017 e il cui debito al 31/12/2018 è pari a € 231/000.= (come da piano accordo stipulato con l'ATS INSUBRIA) e a seguito pagamenti effettuati per un totale di € 2.199/000.=

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A DEBITI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
DB01	Transazioni. I debiti verso fornitori sono sottoposti a procedure di transazione regionali?	NO	Se Sì, specificare importi per fornitori e allegare comunicazioni regionali in merito

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



DB02	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>

15. Ratei e risconti passivi

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I dati relativi al valore iniziale e al valore finale dell'esercizio, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie *E.I Ratei passivi* e *E.II Risconti passivi*, se movimentate, l'iscrizione tra i ratei e risconti attivi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia di realizzazione entro e oltre i 12 mesi; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Ratei passivi

I ratei passivi pari a € 553/000 si riferiscono ad interessi passivi per gli oneri derivanti dai benefici contrattuali del personale cessato, maturati e non pagati alla fine dell'esercizio per € 553/000.

Risconti attivi

risconti attivi pari ad € 60/000 risultano così composti:

€ 3/000 altri premi;

€ 20/000 per canoni di noleggio non sanitari;

€ 37/000 per altre manutenzioni e riparazioni.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le principali variazioni sono specificate al punto precedente



ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A RATEI E RISCONTI PASSIVI.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RP01	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare

16. Conti d'ordine

F) CONTI D'ORDINE

I dati relativi al valore iniziale e alle movimentazioni, quali incrementi e decrementi dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per le informazioni di dettaglio si rinvia alle apposite tabelle allegate al Bilancio di Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il dettaglio dei conti d'ordine per tipologia è nel file allegato al Bilancio Consuntivo 2018

D.III) Beni in comodato

I beni in comodato al 31/12/2018 sono indicati in NISAN al rigo 1.60.30.00.000.000.00.000 .

La variazione in decremento complessiva è pari a € 839/000 e l'incremento a 1.150/000 . il dettaglio dei beni al 31/12/18 pari a 15.569/000 è inserito nell'apposito file conti ordine allegato al Bilancio.

F.IV) altri conti d'ordine

Garanzie ricevute : di cui fideiussioni

La variazione in decremento complessiva è pari a € 1.051/000 e l'incremento a 1.756/000 . il dettaglio al 31/12/18 pari a 5.802/000 è inserito nell'apposito file conti ordine allegato al Bilancio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i dettagli sono specificati nella tabella conti ordine allegata al Bilancio.



ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A CONTI D'ORDINE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CO01	Sono state attivate operazioni di project finance?	No	Se Sì, illustrare
CO02	Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	Si	Sì, vedi tabella conti ordine
CO03	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	No	Se Sì, illustrare

17. Superamento prescrizioni Bilancio di esercizio 2017 –

Investimenti non sterilizzati

Relativamente alla presenza di SAL con fondi aziendali, tutti gli importi dei sal eventualmente girati o da girare a cespite si riferiscono ad annualità ante 2012 o a finanziamenti statali con la presenza di quote cofinanziate dall'azienda.

Nel Bilancio Consuntivo 2018 è stato girato al cespite definitivo un SAL di importo pari a € 146/000 relativo al finanziamento di complessivi € 3.400.000 per il "progetto MAB" - adeguamento e la ristrutturazione dell'edificio monoblocco "del P.O. di Mariano Comense", di cui Infrastrutture Lombarde SPA era stazione appaltante. Si precisa che il finanziamento prevedeva una quota dello stato e della regione e una cofinanziata dall'Azienda. L'importo di 146/000 si riferisce al residuo della quota carico azienda, come precisamente dettagliato nella nota inviata a Regione Lombardia e a Infrastrutture Lombarde in data 23/06/15 prot. reg.uff. 0019527 della ex Azienda Ospedaliera Sant'Anna di Como.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



Crediti / Debiti vs Regione

A seguito degli esiti pervenuti da Regione relativi all'attività GSA, l'Azienda ha provveduto, in sede di Bilancio d'esercizio 2018 all'allineamento dei dati come richiesto.

Crediti conto capitale Progressi

Il Collegio Sindacale, in sede di approvazione del Bilancio consuntivo 2018 prenderà atto degli stralci dei crediti c/capitale e relativi contributi, effettuati dall'azienda, in seguito all'incontro di verifica in regione DEL 9 Ottobre 2018 con gli appositi Uffici della DG WELFARE e del verbale condiviso e sottoscritto dalle parti

Crediti / Debiti Intercompany

Per i crediti e i debiti intercompany sono stati scambiati con le Aziende interessate tutte le informazioni necessarie, concordando i valori esposti in Bilancio consuntivo 2018. In particolare con Ats Insubria sono stati effettuati nel corso del 2018 incontri per l'allineamento delle partite contabili debiti-crediti anni 2015 e precedenti. Le risultanze finali sono recepite dagli esiti regionali e contabilizzati nel BES 21018.

Crediti / Debiti da scissione scorporo LR 23/2015

Come già evidenziato in sede di Bilancio consuntivo 2017 relativamente agli esiti dell'attività di verifica dei dati con ATS Insubria attinenti l'inventario di costituzione, sono emerse differenze contabili per beni non riscontrati di importo complessivo non significativo (circa €6./000). Le non significative differenze sulla reale consistenza contabile di alcuni beni sono in corso di regolarizzazione nel Bilancio 2019.

Partite Creditorie /debitorie pregresse

A seguito degli esiti definitivi dell'attività di verifica delle posizioni debitorie/creditorie pregresse trasmesse da Regione con nota protocollo n. A.12019.0050050 del 11/03/2019, già asseverate dal Collegio Sindacale con verbale n. 39 Del 21/12/2018 e dalla pubblicazione dei dati inerenti l'oggetto pubblicati sul portale SCRIBA, l'Azienda ha provveduto all'allineamento contabile dei dati come richiesto.

CONTO ECONOMICO

Relativamente al Project Finance l'azienda ribadisce che il contratto in essere non ha le caratteristiche di project ma di concessione in costruzione. Ad ogni buon conto si evidenzia di seguito prospetto riportante la situazione attuale al 31/12/2018. A titolo informativo si riporta situazione contabile concessione:



CONTRATTO DI CONCESSIONE, COSTRUZIONE E GESTIONE (CONCESSIONARIO PNS- Progetto Nuovo Sant'Anna)

SERVIZI NO CORE				
Voce NISAN	Descrizione voce NISAN	Conto	Descrizione	Consuntivo 2018
'420102001001 010000	(Lavanderia)	'200203 0551	NOS LAVANDERIA/ MATERASSERIA	1.519.715,73
'420102001001 015000	(Pulizia)	'200203 0651	NOS SERVIZI DI PULIZIA	3.831.959,67
'420102001001 020000	(Mensa)	'200203 0851	NOS SERV.RIST/MENSA DEGENTI	2.105.986,07
'420102001001 020000	(Mensa)	'200203 0852	NOS SERV.RISTORAZIONE/ MENSA DIPENDENTI	990.019,17
'420102001001 025000	(Riscaldamento)	'200203 0410	NOS GESTIONE ENERGIA (SERV.RISCALDAM.,RE FRIG)	3.350.323,40
'420102001001 030000	(Servizi di elaborazione dati)	'200208 0015	NOS GESTIONE POSTAZIONI LAVORO	946.740,28
'420102001002 020000	(Utenze elettricità)	'200203 0015	NOS ENERGIA ELETTRICA	4.103.560,54
'420102001005 080000	(Altri servizi non sanitari)	'200203 0991	NOS AUSILIARIATO 1-2	3.257.590,43
'420102001005 080000	(Altri servizi non sanitari)	'200203 0992	NOS FACCHINAGGIO	505.496,75
'420151000000 000000	(Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze)	'200205 0020	NOS MANUTENZIONE EDILE	778.024,78
'420151000000 000000	(Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze)	'200205 0030	NOS MANUTENZIONE PARCHEGGIO	23.268,32
'420151500000 000000	(Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per impianti e macchinari)	'200205 0560	NOS CONDUIZ.IMPIANTI	945.755,66
	TOTALE SERVIZI NO CORE			22.358.440,80



	CANONE DI DISPONIBILITA'			
'420305008000 000000	Altri Oneri diversi di gestione	'200302 0700	CANONE DI DISPONIBILITA'	2.498.388,04 *
'340951000000 000000	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	'140108 0200	quota annua chiusura DEBITI V/S CONCESSIONARIO	1.676.112,00 *
	TOTALI			4.174.500,04

DURATA CONTRATTO CONCESSIONE: 15/03/2010-27/12/2031

CANONE DISPONIBILTA' NON

* INDICIZZATO

DEBITO COMPLESSIVO CONCESSIONE 15/03/2010-27/12/2031

€
36.596.341,05

DEBITO RESIDUO AL 31/12/2018 (D.XI.1) Debito vs/altri finanziatori)

€
21.727.555,66

"Accantonamento vincolato verifica e quadratura poste IC" € 271/000

- Tali risorse devono ritenersi vincolate in attesa di ulteriori indicazioni regionali in merito.

Risposta: come specificato nella nota integrativa anno 2017 le risorse accantonate erano vincolate a risoluzione di partite IC pregresse relative ad aziende sanitarie della Regione, Nel corso del 2018 ai fini di riallineamento e quadratura delle partite con gli enti si è proceduto con l' utilizzo dell'accantonamento per € 257/000.

- Confronto valori flusso farmaci-dato bilancio**

Invito a mettere in atto tutte le azioni necessarie per una puntuale riconciliazione dei valori flusso-bilancio.

Risposta I valori di flusso –farmaco sono stati verificati con ufficio Farmacia e d ufficio flussi aziendali. Le risultanze sono quelle esposte in bilancio.

Beni e Servizi



Alla luce delle variazioni (in riduzione) dei valori di B&S rispetto al 4° cet (15/01/2018) ed all'assestamento V2 (09/03/2018), verificare la messa a regime di procedure aziendali che garantiscano per le principali aree di interesse il controllo ex ante dei valori di spesa definitivi (Pre-consuntivo => Consuntivo).

Risposta : Si è posta attenzione ai dati di prechiusura IV CET richiedendo conferma di verifica dati anche ai servizi ordinatori.

Verifica verbale Collegio Sindacale

Non si evince validazione espressa del CE dell'attività LP.

Risposta: Il commento/asseverazione del collegio sindacale è riportata nel verbale n.18/2018 del a pagina. Nel verbale esame BES 2018 sarà richiesta una validazione piu' espressa.

Personale

Correzione della scheda di dettaglio debiti v/Istituti Previdenziali

Indicare "2007" anziché "2017" con riferimento alla voce "benefici contrattuali" per € 47/000.

Risposta : Per i benefici contrattuali di €.47/000 nel BES 2018 è indicata annualità corretta 2007

Schede di dettaglio Debiti v/dipendenti e Debiti v/Istituti Previdenziali

Prestare maggiore attenzione nella compilazione dei modelli al fine di fornire una rappresentazione reale e corretta dei debiti in argomento:

- Rappresentarli nel dettaglio
- Non utilizzare termini generici

Risposta: nel BES 2018 è stata effettuata un maggior dettaglio delle poste residuali. Oltre alle cancellazione di importi come comunicato con il bilancio di assestamento, sono stati effettuati giroconti di alcuni valori per € 331/000 riferite ad annualità 2012-2014 da Debiti verso personale dipendente a Fondo di perequazione E' stato acquisita asseverazione del collegio sindacale con verbale n. 13 del 30/04/2019.

CONTO ECONOMICO



GESTIONE SANITARIA

18. Contributi in conto esercizio

18.1 Contributi in conto esercizio

A.1) Contributi in conto esercizio

I dati relativi al valore dei contributi dell'esercizio confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- A.1.a) Contributi in c/esercizio da Regione per quota Fondo Sanitario regionale
- A.1.b) Contributi in c/esercizio (Extra Fondo)
- A.1.c) Contributi in c/esercizio per ricerca
- A.1.d) Contributi in c/esercizio da privati

In particolare, per le categorie dei **Contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nelle tabelle apposite del foglio "VincNI SAN" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per la categoria dei **Contributi c/esercizio da enti pubblici** e in particolare il contributo AREU, se movimentato, l'iscrizione tra i ricavi è corredata anche dal Conto Economico – Emergenza Urgenza 118 rilevato nella tabella apposta del foglio "Ce-118" allegato al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)

DECRETO 6245 del 07/05/2019



I contributi in conto esercizio sono così suddivisi: € 13.242/000 per PSSR, la variazione rispetto al bilancio 2017 ammonta ad -€. 7.501/000.

Funzioni

I contributi per "Funzioni non tariffate (FSR indistinto)", per un totale di €. 20.744/000 come da DECRETO 6245 del 07/05/2019 con una variazione in decremento di -€ 3.430/000 sono state assegnate con deliberazione regionale n. X/1537 del 15/04/2019 "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 2018" ;

Altri Contributi da Regione

Nel rigo "Altri contributi da Regione FSR indistinto" l'importo complessivo è di €. 31.690/000 e corrisponde a quanto assegnato con decreto n.6245 del 07/05/2019 . La variazione rispetto al bilancio 2017 ammonta ad €. 5.330/000 a seguito di rimodulazione ricavi generali da parte di Regione ;
al rigo " Altri contributi da Regione (FSR vincolato)" per la sanità penitenziaria l'importo è pari a € 993/000 in incremento di € 128/000 rispetto al Consuntivo 2017.

Altri Contributi da enti pubblici

Gli altri contributi da enti pubblici sono formati da :

4.10.10.20.010.030.00.000

Contributi da Regione (extra fondo) – Vincolati

I "Contributi da Regione (extra fondo) – Vincolati" registrano un importo di €. 358/000 ESACRI ed è diminuito di € -9/000 rispetto al 2017 come da decreto n.6245 del 07/05/2019.

Altri Contributi da privati

Gli " Altri contributi al netto di rettifiche " pari a € 135/000 hanno subito un incremento relativo a nuovi incassi di erogazioni liberali e attività di sperimentazione rispetto al decreto di assestamento 2018 pari a € +123/000 e un decremento di € -85/000 rispetto al consuntivo 2017 come meglio specificato nel rispettivo file Vinc-NI-SAN. L'importo di € 135/000 di pre-consuntivo 2018 è composto da contributi da persone giuridiche private derivanti da donazioni per € 94/000 così suddiviso nei rispettivi costi: € 7/000 per consulenze sanitarie da terzi derivante da erogazione liberale ditta AIK abellò , € 7/000 per borse di studio sanitarie per erogazione liberale dall' Associazione Garavaglia e € 80/000 per accantonamenti per borse di studio , consulenze sanitarie per progettualità da rinviare nel 2019 e per € 41/000 derivanti da attività di sperimentazione per la quota di costi di gestione aziendale attribuiti a € 2/000 per consulenze sanitarie da terzi, a € 26/000 per altre prestazioni sanitarie da terzi e a € 23/000 per accantonamenti.



Tutti i costi sono dettagliati nelle rispettive voci Ni_san di costo nei beni e servizi e in parte accantonate e da rinviare all'esercizio successivo.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

18.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Totale

I dati relativi al valore delle rettifiche dei contributi c/esercizio destinate ad investimenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Precisare la tipologia di investimenti effettuati e i contributi di riferimento

La voce è pari a € 0/000.=

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

18.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti - Totale

I dati relativi al valore degli utilizzi contributi degli esercizi precedenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di det-

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

taglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie degli **Utilizzi Contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposta del foglio "Utilizzi/NI SAN" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore degli utilizzi al 31/12/2018 ammonta a € 63/000 . Quest'ultimo discosta di € +34/000 dal consuntivo 2017 per maggiori utilizzi di contributi anni riferiti alle annualità precedenti .

Gli utilizzi sono così dettagliati con una tabella riepilogativa e con descrizione del relativo costo sostenuto nell'anno 2018:

4.10.12.10.015.000.00.000 Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR Vincolato

UTILIZZI CONTRIBUTI DA IRCCS/ATS/ASST	importo INIZIALE	UTILIZZI CONSUNTIVO '18	PRECHIUSURA
	01/01/2018		31/12/2018
DGR 3798 del 05/04/2017			
asst Vimercate	36.872,35	21.976,46	21.976,46
incassato con rev. 338 del 20/06/2017			
borsa di studio -altre prest.sanitarie-riga nisan 762			
progetto MEREА-betocchi-del 928/2017			
TOTALE PRECHIUSURA	36.872,35	21.976,46	21.976,46

4.10.12.10.055.000.00.000 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privato (altro)

DIVISIONE SANITARIA			
----------------------------	--	--	--

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

UTILIZZI DA PRIVATI	importo INIZIA- LE	CONSUNTIVO 2018	PRECHIUSURA 31/12/18
	01/01/2018		
deliberazione 1087/2017			
Stallergenes Italia			
incassato con rev 418/2017			
consulenze sanitarie	6.000,00	6.000,00	6.000,00
riga :consulenze sanitarie da terzi			
deliberazione 1087/2017			
ALLERGY THERAPEUTICS			
incassato con rev 437/2017	9.000,00	9.000,00	9.000,00
consulenze sanitarie			
riga :consulenze sanitarie da terzi			
DELIBERAZIONE 457/2017-545/17	10.000,00	722,50	722,50
Ati San Giuseppe			
deliberazione n. 1107/2017			
compensi a docenti			
ASSOCIAZIONE GARAVAGLIA	22.482,24		
incassato con rev.163 /2017			
borsa di studio sanitaria			
altre prestazioni per servizi sanita- ri			
da terzi - riga nisan 762		11.286,24	11.286,24
materiale reagenti		-	
(prodotti chimici) -367		9.982,23	9.982,23
DELIBERAZIONE 570/2017			
associazione diabetici	1.229,64		
incassato con rev.111 /2017			
borsa di studio sanitaria-barreca			
altre prestazioni per servizi sanita- ri			
da terzi - riga nisan 762		1.229,64	1.229,64
deliberazione 768/2017			
ASTRA ZENECA	3.299,57		
BORSA PARRAVICINI LAURA			
altre prestazioni per servizi sanita- ri			
da terzi - riga nisan 762		3.299,57	3.299,57
incassato con rev. 207 /2017			
TOTALE		41.520,18	41.520,18

In questa riga sono stati stralciati € 32/000 a seguito esiti posizioni creditorie e debitorie annualità 2011-2015 asseverate già dal Collegio Sindacale con verbale n. 39 del 21/12/2018.



FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CT01	Contributi in conto esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	Rettifica contributi in c/esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	Utilizzi contributi esercizi precedenti. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare

19. Proventi e ricavi diversi

19.1 Proventi e ricavi diversi

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

I dati relativi al valore delle prestazioni e degli altri proventi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.



In particolare, per le categorie dei **Ricavi per prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla validazione delle prestazioni sanitarie (ricoveri, ambulatoriale, neuro-psichiatria, psichiatria, File F, Doppio Canale e Primo Ciclo) dalla ASL territorialmente competente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Prestazioni" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Inoltre, per le categorie delle **Altre prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabelle apposite dei fogli "NI-SAN Altre Pres San(Ricavi)" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie dei **Ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabelle apposite dei fogli "Dettaglio CE San" e "Ce-Lp" (Conto Economico della libera professione) allegati al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Ricavi attività tipica

Le prestazioni sanitarie validate e finanziate con decreto 6245 del 07/05/2019 ammontano complessivamente ad € 226.290/000.

Di seguito si riportano le risultanze di ciascuna attività in relazione all'esercizio precedente.

Prestazioni di ricovero - DRG

Nell'anno 2018 le prestazioni di Ricovero sono risultate in incremento rispetto all'esercizio precedente per € 6.732/000. Il maggior incremento è da ricondurre al riconoscimento ricavi L.7 per attività Polo Universitario.

Prestazioni ambulatoriali compreso screening

Nell'anno 2018 le prestazioni Ambulatoriali compreso screening risultano in incremento rispetto all'esercizio precedente per € 2.150/000 in coerenza con il contratto sottoscritto con ATS Insubira.

Prestazioni neuropsichiatria

Le prestazioni di Neuropsichiatria Infantile e dell'Adolescenza registrano un decremento rispetto all'esercizio precedente per € -45/000.

Prestazioni psichiatria

I valori complessivi dell'attività di Psichiatria registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente per €. 8/000.

Ricavi farmaci File F

I ricavi per File F registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente per € 4.278/000, composto da un decremento del valore dei farmaci HCV per € +1.415/000 e un incremento per gli altri farmaci file F per € 2.863/000.

Prestazioni Sanitarie (Doppio Canale, Primo Ciclo, Subacuti, Nuove Reti Sanitarie, Hospice e Altre a gestione diretta aziendale)



Nel complesso tali prestazioni registrano un decremento rispetto all'esercizio precedente per €. -97/000, come di seguito specificato.

Ricavi farmaci Doppio Canale

Riguardo la voce in argomento, il decremento di € -535/000

Ricavi farmaci Primo Ciclo

Riguardo la voce in argomento non si sono registrate variazioni significative rispetto all'esercizio precedente (€ +3/000).

Altre prestazioni sanitarie

Nel complesso le "Altre prestazioni sanitarie" hanno registrato un incremento di € 435/000 rispetto all'esercizio precedente, dovuto principalmente alle prestazioni verso ATS di appartenenza un incremento di € 504/000, mentre le "Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombardi" € -57/000

Altre prestazioni sanitarie ad altri soggetti pubblici € -45/000

Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extraregione (soggette a compensazione) € +33/000

Per i dettagli si rinvia all'apposito file .

Consulenze sanitarie ad Asst/Ats/Fondazioni della regione

Le voci registrano nel complesso un incremento per € +3/000 rispetto all'esercizio precedente.

Altri proventi

La voce registra nel complesso un decremento per € -84/000 rispetto all'esercizio precedente principalmente per minori entrate proprie per Altri proventi diversi verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione €-147/000.

Ricavi libera-professione

L'attività di libera professione, disciplinata in ottemperanza alla normativa vigente, risulta in incremento rispetto all'esercizio precedente per € 294/000. L'Azienda ha riclassificato gli accantonamenti relativi all'applicazione della Legge Balduzzi e del Fondo di Perequazione alla voce "Altri Accantonamenti".

Per i singoli valori di ricavo e costo, si rimanda all'apposita tabella di dettaglio attività LP Sanitaria.

Il valore dell'indennità di esclusività esposto nella citata tabella di dettaglio corrisponde all'ammontare delle indennità di competenza dell'esercizio erogate al personale che ha effettivamente svolto attività di LP nel periodo considerato, come da indicazioni regionali bilancio 2012, comprensivo di oneri e irap.

Per quanto riguarda la rilevazione dei costi aziendali diretti per € 629/000 ed indiretti (generali) per € 143/000, di seguito si espongono i criteri applicati per la loro determinazione.

I costi dell'attività di degenza in regime di libera professione sono stati calcolati considerando i costi complessivi delle diverse degenze interdivisionali (consumi/utenze/personale, ecc.) riproporzionati in base alle giornate di degenza risultanti dal flusso SDO dell'anno 2018 con regime di degenza LP.

Analogamente, per le sale operatorie i costi complessivi (escluso il personale) sono stati riproporzionati in base al numero di interventi 2018 risultanti dal programma di sala operatoria, svolti in regime di libera professione.

Per quanto riguarda l'attività ambulatoriale svolta presso il Poliambulatorio di San Fermo, di Cantù e di Via Napoleona i costi complessivi dei diversi poliambulatori (escluso il personale) sono stati riproporzionati in



base al n. di prestazioni svolte in regime di libera professione risultanti dal flusso 28/san 2018 (nel calcolo della percentuale di incidenza sono state escluse le prestazioni svolte negli studi esterni, le mac e le bic e le discipline non svolte nel poliambulatorio).

E' stata attribuita una parte dei costi dei servizi di radiologia e laboratorio per esterni del Poliambulatorio di San Fermo, utilizzando, anche in questo caso, le prestazioni effettuate in regime libero professionale, rispetto a quelle effettuate in regime SSN.

Sono stati inoltre imputati una parte di costi dei cup-cassa utilizzando come driver di ribaltamento sempre il numero di prestazioni accettate in regime libero professionale rispetto a quelle in regime SSN.

Relativamente all'ufficio libera professione sono stati indicati i costi complessivi dell'ufficio che organizza l'attività libero professionale, più metà del costo stipendiale di un collaboratore amministrativo.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

19.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche

A.5) Concorsi, recuperi, e rimborsi

I dati relativi al valore dei Concorsi, recuperi, rimborsi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La voce registra nel complesso un decremento per € -106/000 rispetto all'esercizio precedente. In particolare risulta in decremento principalmente per la voce "Rimborso personale comandato e convenzionato c/o ATS/ASST/Fondazioni della Regione" €-31/000 e per "Rimborso personale comandato e convenzionato c/o altri enti pubblici" -63/000.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

19.3 Ticket

A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)



I dati relativi al valore dei Ticket confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La voce nel complesso non subisce variazioni di rilievo, registrando un lieve decremento per € -14/000.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

19.4 Costi capitalizzati

A.5) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio

I dati relativi al valore delle sterilizzazioni e degli altri costi capitalizzati confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La sterilizzazione degli ammortamenti corrisponde complessivamente a € 17.782/000 ed è variata rispetto al 2017 di circa 1000/000.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Si evidenzia che i decrementi del patrimonio netto, dovuti agli utilizzi per sterilizzazioni nell'esercizio, sono relativi per € 17.782/000 alla sterilizzazione degli ammortamenti e per € 15/000 alla sterilizzazione delle minusvalenze dei beni fuori uso, a suo tempo acquisiti con risorse fornite dalla Regione in conto capitale, etc come previsto da linee guida regionali 1999 e dall'art 29 del D.L 118/12. Infatti l'azienda ha inserito nei costi capitalizzati l'importo relativo alla sterilizzazione degli ammortamenti. L'importo delle minusvalenze sterilizzate pari ad €.15/000 è inserito nel sottoconto "utilizzo fondi" COME PROVENTO STRAORDINARIO foglio Nisan Proventi e oneri come da indicazioni regionali linee guida Bilancio consuntivo 2018.-A1.2019.0175399 del 3 Maggio 2019
Inoltre, per poter avere il saldo dei contributi in conto capitale e le altre voci di dettaglio corrette è stato inserito nella colonna del patrimonio netto "altre variazioni" il valore delle sterilizzazioni delle minusvalenze relative

**A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni***PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

Per la suddetta area non si sono verificati fatti di rilievo e/o sono rilevati valori di bilancio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area non si sono verificati fatti di rilievo e/o sono rilevati valori di bilancio

19.5 Altri ricavi e proventi**A.9) Altri ricavi e proventi**

I dati relativi al valore degli altri ricavi e proventi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La voce "Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati" registra nel complesso un incremento per € +270/000 principalmente dovuto a maggior ricavi per sanzioni a fornitori per acquisti merci in danno a seguito quindi di inadempienze contrattuali.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A PROVENTI E RICAVI DIVERSI*Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:*

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se SI, illustrare
------	--------------	---------------------------	-------------------



PR01	Proventi e ricavi diversi. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	<i>Se Sì, illustrare</i> Si vedano commenti sopra, specifici per ciascuna sotto-voce
	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>
	Costi capitalizzati. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>

20. Acquisti di beni

B.1) Acquisti di beni

I dati relativi al valore degli acquisti di beni confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale
- B.1.B) Acquisti di beni non sanitari - Totale

In particolare per le categorie degli **B.1.A) Acquisti di beni sanitari**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla tipologia di distribuzione totale, diretta e per conto; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie degli **B.1.A) Acquisti di beni sanitari e .1.B) Acquisti di beni non sanitari** da parte di Asl/Ao/Fondazioni della Regione, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio “*Cons*” allegata al Bilancio d’Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell’esercizio

Complessivamente i beni sanitari risultano in incremento per € +3.114/000 principalmente per: -l’acquisto di dispositivi medici è in incremento per € +821/000 rispetto all’esercizio precedente ed in particolare per Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti) €+186/000
Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C €+339/000
Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive) €+78/000

- il costo dei farmaci HCV è in decremento per € +882/000 rispetto all’esercizio precedente;
-il valore dei farmaci file F risulta in incremento rispetto all’esercizio precedente per € 1.959/000,
-la spesa per farmaci ospedalieri risulta in incremento per € +129/000.

I maggior costi per beni sanitari sono correlati ai maggior valori di produzione (DRG) realizzati nel 2018.

Complessivamente il valore dei beni non sanitari è in incremento per € +106/000, e principalmente per “Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere” €+71/000
Materiale per manutenzioni e riparazioni – Altro €+19/000

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell’esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI BENI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AB01	Acquisti di beni . Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, <u>non</u> è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita?	NO	Se Sì, specificare tipologia beni, modalità di rilevazione e importo
AB02	Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	SI	Se Sì, illustrare Sangue ed Emocomponenti per €. 1.772/000

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

119



AB03	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	no	Se Sì, illustrare
------	---	----	-------------------

21. Acquisti di servizi

21.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari

B.2) Acquisti di servizi sanitari

I dati relativi al valore degli acquisti di servizi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari in mobilità**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Inoltre, per le categorie delle **Altre prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabelle apposite dei fogli "NI-SAN Altre Pres San(Costi)" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari da privato**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alle singole strutture private, alla tipologia di prestazione, all'anno di competenza, agli importi e altre informazioni; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Complessivamente i servizi sanitari registrano rispetto al 2017 un incremento pari € +632/000.

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)

La voce registra un incremento per € +128/000 per maggior prestazioni rese.

Trasporti sanitari

Risultano in decremento rispetto al 2017 per € -46/000.



Compartecipazione al personale attività LP (intramoenia) Il valore risulta in incremento per € 67/000 per quanto riguarda i costi correlati all'attività LP (per i quali si rimanda all'apposita tabella di dettaglio) e per € +62/000 per quanto riguarda i costi riferiti all'attività aggiuntiva "Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)" richiesta dall'azienda al personale.

Prestazioni sanitarie

Il valore complessivo del consuntivo 2018 è di € 4.319/000

Complessivamente registrano un incremento rispetto al 2017 pari a € +496/000 principalmente per prestazioni infermieristiche da cooperative €+509/000

Per il dettaglio si rimanda all'apposito file Altre prestazioni sanitarie.

Consulenze e collaborazioni sanitarie

Complessivamente registrano un decremento rispetto al 2017 pari a € -32/000

Le variazioni principali sono riferite a:

Consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione €+24/000

Consulenze sanitarie da terzi € - 56/000

Sono iscritte a bilancio consulenze sanitarie da ATS/ASST per l'importo di Euro 67/000.

I costi relativi alle consulenze sanitarie da terzi ammontano ad Euro 1.335/000 e sono così dettagliati:

- stipula di contratti d'opera con medici specialisti (specialità varie) per €. 975/000, compresa attività sanitaria per le carceri per €. 388/000;

- costi di consulenza sanitaria da terzi coperti da progetti del Dipartimento di salute mentale per €. 348/000;

- costi di consulenza sanitaria da terzi finanziati da contributi da privato per €. 24/000.

I dettagli degli importi dei singoli fornitori sono disponibili agli atti dell'Azienda.

B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria – Totale

Per gli altri servizi sanitaria rilevanza sanitaria si rileva un incremento complessivo di €. +469/000 dovuto principalmente la sottovoce "Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi" €+500/000 prestazioni infermieristiche da cooperative.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

B.3) Acquisti di servizi non sanitari

In particolare per le categorie degli **B.2.B.1) Servizi non sanitari -Totale**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative al dettaglio costi per contratti multiservizio (global

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



service); le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le categorie dei **Canoni di leasing**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli estremi di delibera, alla decorrenza del contratto e alla sua scadenza, al valore del contratto comprensivo di IVA, al costo imputato all'esercizio e ai canoni a scadere; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari in mobilità**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Formazione

L'attività di formazione risulta complessivamente in decremento rispetto all'esercizio precedente per €. -26/000.

Consulenze non sanitarie

L'importo complessivo ammonta ad Euro 131/000 con un incremento rispetto al 2017 di €. 18/000.

All'interno della voce si registrano:

servizi per consulenze Tecniche - da privato in variazione rispetto al 2017 €-7/000;

servizi per consulenze Legali - da privato in variazione rispetto al 2017 di €+24/000

Altri costi per servizi NON sanitari

Di seguito si dettaglia la composizione degli Altri servizi non sanitari pari complessivamente a € 5.877/000.

	€/000
COMPENSO BORSISTI NON SANITARI	9
COMPENSI A DOCENTI ESTERNI	7
COMPENSI A DOCENTI DIPENDENTI	19
CANONE ABBONAMENTO RADIO E TELEVISIONE	2
CANONE INTERNET	2
SERVIZI ANTINCENDIO	148
SERVIZI DI AUSILIARIATO	1.145
concessionario AUSILIARIATO 1-2	3.258
concessionario FACCHINAGGIO	505
ALTRI SERVIZI ECONOMICI E TECNICI	219
PATROCINIO LEGALE	320
ALTRE CONSULENZE E COLLABORAZIONI	8
NUCLEO VALUTAZIONE DIRIGENZA-PRESTAZIONI	18

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

CONSULTI NON SANITARI	43
ALTRI SERVIZI NO SANITARI DA PRIVATO DA 1/1/09	124
Altri servizi non sanitari da privato (personale)	34
GESTIONE SITO WEB AZIENDALE	16
totale	5.877

Inoltre rispetto al 2018 si osserva un incremento complessivo pari a € +161/000 dovuto principalmente a servizi di ausiliario per € 19/000, del concessionario facchinaggio per € 28/000, di servizi economici e tecnici per € 14/000, di patrocinio legale per €91/000, di gestione tecnico informatica per formazione per € 16/000.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Negli acquisti di servizi sanitari e non sanitari sono compresi la maggior parte dei costi di cui è stato chiesto rimborso ad Asst Valtellina LR 23/2015 per € 1.108/000, in particolare per servizio di riscaldamento e manutenzioni varie.

21.2 Acquisti di manutenzione ordinaria

B.4) Manutenzione e riparazione

I dati relativi al valore degli acquisti di manutenzione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Le manutenzioni e riparazioni registrano un decremento complessivo €. -361/000, principalmente dovuto a manutenzione attrezzature tecnico-scientifiche. €-298/000

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

21.3 Godimento di beni di terzi

B.5) Godimento di beni di terzi

I dati relativi al valore degli acquisti di manutenzione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

ste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Noleggi

I valori rilevati nell'esercizio presentano un decremento di € -198/000 rispetto all'esercizio precedente principalmente per la fine noleggi :

Canoni di Noleggio non sanitari €-184/000

Canoni di Noleggio sanitari €-14/000

Leasing

valori rilevati nell'esercizio presentano un decremento di € -495/000 rispetto all'esercizio precedente principalmente per la fine leasing :

Canoni di leasing sanitari €-495/000

Altri costi per godimento beni di terzi

I valori rilevati nell'esercizio non registrano variazioni rispetto all'esercizio precedente.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AS01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Si rimanda ai punti precedenti
AS02	Costi per prestazioni sanitarie da privato. Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione?	NO	Se Sì, specificare motivazioni, scostamento e azioni intraprese dall'azienda



AS03	<p>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...</p>	SI	<p><i>Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo</i></p> <p>-stipula di contratti d'opera con medici specialisti (specialità varie) per €. 975/000, compresa attività sanitaria per le carceri per €. 388/000; -costi di consulenza sanitaria da terzi coperti da progetti del Dipartimento di salute mentale per €. 348/000; -costi di consulenza sanitaria da terzi finanziati da contributi da privato per €. 24/000. I dettagli degli importi dei singoli fornitori sono disponibili agli atti dell'Azienda.</p>
AS04	<p>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro NON sanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...</p>	SI	<p><i>Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo</i></p> <p>L'importo complessivo ammonta ad Euro 131/000 con un incremento rispetto al 2017 di €. 18/000. All'interno della voce si registrano: servizi per consulenze Tecniche - da privato in variazione rispetto al 2017 €-7/000; servizi per consulenze Legali - da privato in variazione rispetto al 2017 di €+24/000. I dettagli degli importi dei singoli fornitori sono disponibili agli atti dell'Azienda.</p>
AS05	<p>Manutenzioni e riparazioni. Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.</p>		Principio contabile n.16 commi D.I.b) DVI)

22. Costi del personale

B.6) Costo del Personale (Totale)

I dati relativi al valore del costo del personale confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.5 Personale del ruolo sanitario - Totale
- B.6 Personale del ruolo professionale – Totale
- B.7 Personale del ruolo tecnico – Totale
- B.8 Personale del ruolo amministrativo – Totale

In particolare, per le categorie dei **Fondi del personale**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli importi e alla variazioni dei fondi; si rinvia alle apposite tabelle relative al Conto Annuale allegato al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore di prechiusura del costo del personale per il sezionale SAN è pari a Euro 144.168/000 più Euro 9.488/000 per Irap, a fronte di un Decreto di assestamento pari a Euro 144.954/000 più Euro 9.531/000 per Irap. Si evidenzia quindi un risparmio di Euro/000 786 per competenze e oneri e di Euro/000 43 per Irap.

Tale risparmio è da attribuire a difficoltà nel reperire risorse umane, in particolare per determinate qualifiche sanitarie (personale medico e infermieristico), e nel mantenere in Azienda tali risorse. La media dei dipendenti pagati, estratta dalle elaborazioni stipendiali, risulta infatti calata da 3.163 nel 2017 a 3.111 nel 2018. Questa situazione ha comportato di conseguenza il mancato completamento del PGRU 2018: infatti a fronte dell'autorizzazione a coprire un numero di posti pari al 90% delle cessazioni, l'Azienda ha realizzato una copertura del turnover pari all'84,2% sul personale del Comparto e al 76% per il personale della Dirigenza. In proposito è stata inviata apposita istanza per il riconoscimento di questo risparmio nel budget 2019 con nota ns. prot. 5358 del 29.01.2019. Tale risparmio non è infatti strutturale ma legato alla situazione contingente.

Si osservano i seguenti scostamenti dei valori di Consuntivo rispetto al Consuntivo 2017:

Comparto

Competenze fisse: +1.048 per applicazione CCNL 2016/2018; se si sterilizza il costo del CCNL di 1.910 emerge un decremento reale di 862, per minore presenze in servizio e mancate/ritardate assunzioni

R.I.A.: -43 per cessazione personale con RIA

Assegni familiari: -9 minori assegni erogati

Ind. Mancato preavviso: +23 maggiori erogazioni di indennità mancato preavviso

RAR: -186 e -44 per relativi oneri: minori RAR erogate

Oneri sociali su competenze, ivc e elemento perequativo: +617; decremento reale di 54 sterilizzando gli oneri dovuti al CCNL (671)

Per quanto concerne i fondi contrattuali negli importi complessivi per i tre sezionali, essi sono esposti nell'importo di costituzione di cui alla deliberazione n. 1025 del 19.11.2018; per quanto riguarda il Fondo condizioni di lavoro e incarichi l'importo è stato abbattuto di Euro 2/000 per ri-



risparmi derivanti da trattenute per malattia ex art. 71 d.l. 112/2008; il Fondo premialità e fasce è incrementato per il solo anno 2018 di Euro 2/000 per recuperi ex art. 53 c. 7 D.Lgs. 163/2006.

Dirigenza medica

Competenze fisse: -315 per minore presenza personale in servizio e posti non coperti

R.I.A.: -85 per cessazione personale con RIA

Indennità esclusività: -99 per cessazione personale di fascia elevata

Ind. Direttore dipartimento: +7 per indennità erogata su posti in precedenza vacanti

Ind. Vacanza contrattuale: -2 per minore presenza personale in servizio e posti non coperti

Oneri sociali su competenze: -197 per minori competenze personale in servizio

RAR: -122 e -32 per relativi oneri: minori RAR erogate

Per quanto concerne i fondi contrattuali i valori complessivi per i tre sezionali sono allineati ai valori consolidati esposti nella relazione tecnico finanziaria sui fondi 2017 certificata dal Collegio sindacale in data 20.9.2018, tali valori consolidati risultano confermati per il 2018; nel caso del Fondo di posizione l'importo esposto risulta abbattuto rispetto all'importo consolidato di Euro/000 8 per risparmi derivanti da trattenute per malattia ex art. 71 d.l. 112/2008.

Dirigenza SPTA

Competenze fisse: +158 per maggiore personale in servizio

R.I.A.: -1 per cessazione personale con RIA

Indennità esclusività: -12 per cessazione personale di fascia elevata

Oneri sociali su competenze: +36 per maggiore personale in servizio

RAR: -9 e -3 per relativi oneri: minori RAR erogate

Irap: +85

Per quanto concerne i fondi contrattuali i valori complessivi per i tre sezionali sono allineati ai valori consolidati esposti nella relazione tecnico finanziaria sui fondi 2017 certificata dal Collegio sindacale in data 20.9.2018, tali valori consolidati risultano confermati per il 2018; nel caso del Fondo di posizione l'importo esposto risulta abbattuto rispetto all'importo consolidato di Euro/000 6 per risparmi derivanti da trattenute per malattia ex art. 71 d.l. 112/2008.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AL COSTO DEL PERSONALE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CP01	I costi del personale hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, specificare importo e motivazioni

23. Oneri diversi di gestione

B.7) Oneri diversi di gestione

I dati relativi al valore degli oneri diversi di gestione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore complessivo della macrovoce è pari ad € 4.253/000.

Precisare per conto contabile importo e natura della spesa

Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)	708.309,25
Dettaglio:	
ACCISE	95.160,00
BOLLI	2.049,10
TASSE AUTOMOBILISTICHE	6.534,27
CANONE DEMANIALE ACQUA	391,17
CANONE GRUPPI ELETTROGENI	2.786,08
CANONE PULIZIA IDRAULICA	6.002,88
CONTRIBUTO ACVP	28.700,00
CONTRIBUTO PONTI RADIO	67.440,00
COSAP	1.380,00
DENUNCIA MESSA IN SERVIZIO CALDAIE	372,00
DIRITTI LICENZA GRUPPI ELETTROGENI	147,19
DIRITTI DI SEGRETERIA	256,00
IMPOSTA DI BOLLO	776,75

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

IMPOSTA DI REGISTRO	872,00
IUC	207.893,00
IVA ATS INSUBRIA	31.736,95
PROGETTO ANTINCENDIO	1.052,50
RINNOVO PORTO D'ARMI	2.898,46
INGIUNZIONE DI PAGAMENTO	3.014,00
SIAE	321,23
CONTRIBUTO SISTRI	4.440,00
TARI	240.861,34
TELEFONIA	1.120,26
TOSAP	140,00
VIDIMAZIONE REGISTRI CARICO E SCARICO	225,00
VERBALE AUTO	96,56
ALTRO	1.642,51
costi recupero crediti	0,00
Indennita, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale, direttore sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale	877.787,03
Dettaglio:	
COMPENSI AL DIRETTORE GENERALE	154.937,04
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE GENERALE	36.000,00
COMPENSI AL DIRETTORE SANITARIO	123.949,68
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE SANITARIO	28.059,92
COMPENSI AL DIRETTORE AMMINISTRATIVO	121.470,72
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE AMMINISTRATIVO	30.207,96
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE AMMINISTRATIVO V/ASL/AO/FOND REG	1.619,10
COMPENSI DIR. SOCIO SANITARIO	123.949,68
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE SOCIO SANITARIO	28.233,15
CONTRIBUTI PREV ED ASSIT ORGANI AZIENDALI	33.292,68
CONTRIBUTI PREV ED ASSIT ORGANI AZIENDALI V/ASL/AO/FOND REG	124.203,40
COMPENSI A REVISORI	71.863,70
Multe, ammende, penalita, arbitraggi, risarcimenti	7.378,81
dettaglio:	
RISARCIMENTO DANNI	4.536,59
LITI E RISARCIMENTI PERSONALE DIPENDENTI	0,00
SANZIONI	2.842,22
Sanzioni Vs/ATS della Regione	12.036,00
Commissioni e spese bancarie	84.387,21
dettaglio:	

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

SPESE PER SERVIZIO TESORERIA	84.338,21
SPESE E ONERI BANCARI	49,00
Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali	25.579,03
Altri oneri diversi di gestione	2.537.527,18
dettaglio:	,
QUOTE ASSOCIATIVE	9.699,99
CANONE DI DISPONIBILITA' (quota non capitale)	2.498.388,04
SPESE VARIE	12.451,23
MISSIONI	16.525,00
ARROTONDAMENTI PASSIVI	50,09
DIFFERENZE CAMBI PASSIVE	412,83

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti rilevati sono specificate al punto precedente. Rispetto all'esercizio 2017 la variazione non significativa è pari a €+1/000.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
OG01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, specificare importo e motivazioni SBBL

24. Ammortamenti e svalutazioni

B.8) Ammortamenti

I dati relativi al valore degli ammortamenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.8.a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali
- B.8.b) Ammortamento dei fabbricati

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

130



- B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Gli ammortamenti complessivi ammontano a € 20.892/000 e sono diminuiti rispetto al totale ammortamenti 2017 . L'importo ammortamenti SAN complessivo e' integrato dai dati forniti dal controllo di Gestione relativo ai centri di costo . La variazione degli ammortamenti è data dalla fine del ciclo produttivo di beni acquistati sia con risorse finanziate sia in autofinanziamento in anni preesistenti Infatti gli ammortamenti carico Bilancio sono passati da €. 3.636/000 del 2017 a 3.110/000 nel 2018, diminuiti rispetto al totale ammortamenti 2017 di €. -526/000 .

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI AMMORTAMENTI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AMM01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	Si	Se Sì, illustrare Vedi specifiche nei fatti di rilievo

B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

I dati relativi al valore delle svalutazioni confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Svalutazione delle immobilizzazioni



Casistica non presente.

Svalutazione dei crediti:

L'importo determinato per il 2018 dei crediti da porre in sofferenza è pari a € 71/000.

Vedi dettaglio tabella svalutazione crediti nei crediti v/altri sopra riportata allo specifico punto.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

L'importo della quota da considerare ai fini del calcolo dell'accanare per Fondo Svalutazione Crediti " determinata dal Dretto n.6245 del 70/05/2019 del consuntivo 2018 riclassificata alla macrovoce "Altri costi" che riporta una riduzione di € -92/000 in meno a seguito di verifica della consistenza "Fondo Svalutazione Crediti" che secondo i calcoli dell'azienda risulta congruo con l'importo rappresentato in Bilancio, quindi della maggior quota prevista è stato effettuato **accantonamento indisponibile** di pari importo € +92/000, rinviando alle decisioni regionali circa il suo utilizzo.

25. Variazione delle rimanenze

B. 10) Variazione delle rimanenze - Totale

I dati relativi al valore della variazione delle rimanenze confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nel complesso la variazione delle rimanenze risulta pari a € +1.074/000 e risulta principalmente così composta:

-farmaci fileF € +522/000

-farmaci HCV € +533/000

-farmaci ospedalieri € +171/000

-farmaci ed emoderivati doppio canale € +134/000

-dispositivi medici € -59/000

Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37) € -201/000

In particolare i consumi per farmaci file F, Doppio canale e ospedalieri risultano correttamente allocati e allineati alle corrispondenti voci di ricavo.



FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
VRIM01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Farmaci file F e HCV Farmaci file F

26. Accantonamenti

B.11 Accantonamenti tipici dell'esercizio - Totale

I dati relativi al valore degli accantonamenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'Azienda ha registrato alle relative voci l'importo complessivo di € 2.122/000 quale quota annualità 2018 per rinnovi contrattuali personale dipendente dirigenza medica ed €. 215 specialisti SUMAI

L'Azienda ha registrato alle relative voci l'importo complessivo di € 1.846/000 quale quota annualità 2018 per "Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)"

La voce "altri accantonamenti" complessiva di €. 705/000 costituito da

accantonamenti relativi all'applicazione della Legge Balduzzi e del Fondo di Perequazione alla voce "Altri Accantonamenti" per un totale di € 457/000.

"Altri accantonamenti altro" di €.135/000 contiene un accantonamento indisponibile di €. 92/000, a seguito delle seguente verifica da parte dell'azienda:



Nella macrovoce “Altri costi” che riporta una riduzione di € -92/000 in meno a seguito di verifica della consistenza “Fondo Svalutazione Crediti” che secondo i calcoli dell’azienda risulta congruo con l’importo rappresentato in Bilancio, quindi della maggior quota prevista è stato effettuato **accantonamento indisponibile** di pari importo € +92/000, rinviando alle decisioni regionali circa il suo utilizzo. L’equilibrio economico rimane a pareggio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell’esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo sono costituiti dal valore di €92/000 indisponibile iscritto secondo le valutazioni dell’azienda ed in piu’ rispetto al decreto 6245 del 07/05/2019 .

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACCANTONAMENTI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AC01	La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	Se Sì, illustrare Trattasi dei fondi legati all’attività LP e Altri accantonamenti meglio dettagliati allo specifico paragrafo.

27. Proventi e oneri finanziari

27.1 Proventi finanziari

C) PROVENTI FINANZIARI

I dati relativi al valore dei proventi finanziari confrontati con quelli dell’anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d’Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell’esercizio

Nell’esercizio 2018 non sono presenti valori

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo .

27.2 Oneri finanziari**C) ONERI FINANZIARI**

I dati relativi al valore degli oneri finanziari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Risulta registrato l'importo di € 1/000 per commissioni su fidejussioni.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AI PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
OF01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
OF02	Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	SI	Commissioni su fidejussioni per € 1/000



28. Rettifiche di valore di attività finanziarie

I dati relativi al valore delle rettifiche di valore di attività finanziarie confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non sono rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non sono rilevati fatti di rilievo e valori .

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RF01	Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO	Se Sì, illustrare

29. Proventi e oneri straordinari

29.1 Proventi straordinari

E.1) Proventi straordinari

I dati relativi al valore dei proventi straordinari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore complessivo della macrovoce E.1) Proventi Straordinari – Totale è pari a € 1.464/000

Plusvalenze

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



Il valore al 31/12/2018 è pari ad € 0/000.

Il dettaglio delle sopravvenienze attive di € 1.047/000 si evidenzia come di seguito:

Soppravvenienze e insussistenze attive:

- € 11/000 relativi a fatturazione utenze varie 2017 Ats Insubria;
- € 1/000 relativi a fattura di vendita per prestazioni sanitarie 2017 Ats Insubria;
- € 10/000 quale rettifica costi personale esternalizzato Ati San Giuseppe sperimentazione gestionale Asso anno 2017;
- € 1/000 quale rettifica costi personale esternalizzato Sgn Nuovaenergia Srl per manutenzione caldaie anno 2017;
- € 9/000 per premio operosità Mainardi 1998-2001 Ats Insubria;
- € 1/000 minori costi personale dipendente anno 2017;
- € 500/000 stralcio debiti verso personale dipendenti derivanti da quote non distribuite per fondo di perequazione anni precedenti riferito alla libera professione da destinare ad accantonamento per costituzione fondo riserve investimenti dedicati all'attività di LP;
- € 21/000 relativi a fatturazione per convenzione di cardiologia anno 2017 con Provincia Lombardo Veneta Ordine;
- € 56/000 relativi a fatturazione cessione immunoglobuline anno 2017 a Osp. Generale di Zona Valduce;
- € 1/000 relativi a fatturazione cessione immunoglobuline anno 2017 a Cliniche Gavazzeni Spa;
- € 1/000 relativi a fatturazione prestazioni di radiologia anno 2017 a Croce Srl;
- € 116/000 per minori costi per forniture di beni e servizi anni 2016-2017 ;
- € 1/000 per minori costi per spese condominiali anno 2017 ;
- € 9/000 relativi a fattura di vendita per rimborso quota pasti veicolati esterno convenzione anno 2017;
- € 146/000 per insussistenza del passivo fatture società Gala per compensazione maggiori costi subiti dall'Azienda nel corso del 2017 a seguito di ricorso straordinario al mercato libero di fornitura di energia elettrica a garanzia della continuità dei servizi;
- € 2/000 per minor costo canone servizio ordinativo informatico 2017 Intesa San Paolo;
- € 7/000 rideterminazione saldo IRES 2016;
- € 1/000 relativi a fattura di vendita per prestazioni di laboratorio diagn. Micobatter. In convenzione con Osp. Gen. Valduce;
- € 29/000 per rimborso utenze 2017 Ati San Giuseppe Sant'Andrea;
- € 38/000 fattura di vendita per consumi elettrici mag/ott 14 a Comune di San Fermo della Battaglia;
- € 5/000 fattura di vendita per rimborso personale energia a Sgn Nuova Energia 2017;
- € 52/000 quale addebito costo del personale Ati San Giuseppe Sant'Andrea ott/dic 2017;
- € 3/000 relativi a fattura di vendita per canone di concessione Fipsas lug/dic 2017;
- € 2/000 per fatturazione degenza dal 14/10/2017 al 20/10/2017 A.G.
- € 3/000 relativi a fattura di vendita per consumi energetici Bar Poliambulatorio Sant'Anna Via Napoleona, 2017;
- € 21/000 relativi a fattura di vendita per canone locazione anno 2017 a Cral;

Altri proventi straordinari

SI ARRIVA A QUADRATURA € 1.464/00 CON:

- € 168/000 quale giro conto restituzione noc 1° rata 4° anno;



- € 168/000 quale giro conto restituzione noc 2° rata 4°;
- € 15/000 utilizzo fondi Minusvalenze da alienazione cespiti finanziati con contributi in conto capitale.
- € 66/000 relativi a donazioni e liberalità diverse.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

In questa voce sono presenti euro 15/000 relativi alla contabilizzazione della sterilizzazione delle minusvalenze derivanti da alienazione di cespiti finanziati con contributo in conto capitale, conto esercizio e donazioni, qui esposti come da indicazioni regionali linee guida Bilancio consuntivo 2018.-A1.2019.0175399 del 3 Maggio 2019.

29.2 Oneri straordinari

E.2) Oneri straordinari

I dati relativi al valore degli oneri straordinari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

*Il valore complessivo della macrovoce **E.2) Oneri Straordinari – Totale** è pari a € 783/000*

Riguardo il dettaglio delle sopravvenienze passive di € 561/000 si evidenzia come di seguito:

Sopravvenienze e insussistenze passive:

- € 168/000 relativi a 1° rata 4° anno restituzione parziale nostro debito per controlli Noc 1998/2002 ad Ats Insubria;
- € 168/000 relativi a 2° rata piano di recupero quota capitale Noc Ats Insubria;
- € 2/000 relativi a prestazioni luglio 2017 ASST PAPA Giovanni XXIII;
- € 2/000 relativi a conguaglio Tari 2015 Comune San Fermo della Battaglia;
- € 3/000 per storno addebiti farmaci sostitutivi per acquisto in danno Grifols Italia Spa 2017;
- € 6/000 relativi a quota calore 2016/2017 Comune di Bellagio;
- € 1/000 relativi a consumo acqua 2015 Fognatura Comune di Musso;
- € 100/000 relativi a costi non previsti per forniture di beni e servizi anni 2015/2016/2017;
- € 2/000 per Tari Comune di Cantù anno 2017;
- € 53/000 per consumi elettrici magg - ott 2014 Comune di San Fermo anno 2014;
- € 2/000 per storno cessione sangue 2017 Casa di Cura Le Betulle;
- € 3/000 per storni vari fatture attive anni 2017 e 2009;

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

€ 46/000 relativi a sistemazione registrazioni ex Asl di Como 1999;

€ 5/000 conguaglio anno 2017 per compensi a Revisore dei Conti Tesoreria Provinciale dello Stato;

SI ARRIVA A QUADRATURA DI € 783/00 CON:

Minusvalenze

€ 222/000 Minusvalenza dismissione beni fuori uso e cespiti. Per quest'ultima voce si precisa quanto segue:

Nel corso del 2018 l'Azienda ha effettuato l'inventario fisico universale aziendale dei beni mobili. In sede di chiusura di bilancio consuntivo 2018, sono state effettuate le dismissioni per fuori uso dei beni non fisicamente presenti in azienda alla data dell'inventario (principalmente beni di strumentario chirurgico 1^ dotazione del vecchio ospedale €.205/000) Deliberate con provvedimento n.421 del 2 Maggio 2019. Per alcuni beni non rinvenuti presso l'ubicazione originaria ma per i quali occorrono ulteriori verifiche, durante il primo semestre 2019 saranno effettuati i controlli e, nel caso, verranno dismessi gli ulteriori beni definitivamente non rinvenuti.

Nella tabella sotto indicata è evidenziato il dettaglio per conto aziendale delle minusvalenze. Il file di dettaglio dei singoli cespiti è agli atti della azienda in considerazione della numerosità dei beni dismessi in seguito all'inventario fisico.

Somma di Importo		
Conto	provenienza	Totale
ALTRE ATTREZZATURE OSPEDALIERE DAL 99 A MACCH SAN.	DGR 5135-16 F.DI INVEST. ED.SANIT. ESERCIZIO 2016	1.038
	DGR X/1521-20/03/2014 ALL.B FONDI INV EDILIZIA SAN	43
	DGR X/821-25/10/13 ALLEG.A -ASSESTAM.BILANCIO 2013	10
ALTRE ATTREZZATURE OSPEDALIERE DAL 99 A MACCH SAN. Totale		1.090
ALTRI MACCHINARI GENERICI (NON SANITARI)	ACQUISTO	102
	Acquisto con contributo regionale	10
	COMPLETAM 2013 INVESTIMENTI AUTOFINANZIATI 2012	95
	DGR X/1521-20/03/2014 ALL.B FONDI INV EDILIZIA SAN	20
	DGR X/821-25/10/13 ALLEG.A -ASSESTAM.BILANCIO 2013	31
	INVESTIMENTI 2012 AUTOFINANZIATI	846
	PRONTA CASSA	17
ALTRI MACCHINARI GENERICI (NON SANITARI) Totale		1.121
ELAB.ELETR.PC.E STAMPANTI	COMPLETAM 2013 INVESTIMENTI AUTOFINANZIATI 2012	37
ELAB.ELETR.PC.E STAMPANTI Totale		37
MACCHINARI SANITARI	ACQUISTO	288
	Acquisto con contributo regionale	358
	COMPLETAM 2013 INVESTIMENTI AUTOFINANZIATI 2012	24
	DGR X/ 2931 DEL 19/12/14 SOSTITUZ APP SANIT OBSOL	597
	DONAZIONI IMMOBILIZZ.FONDI ANTE 02	94
	DONAZIONI LASCITI DL.118/11 DAL2012	493
	INVESTIMENTI 2012 AUTOFINANZIATI	21
MACCHINARI SANITARI Totale		1.876
MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	DGR X/1521-20/03/2014 ALL.B FONDI INV EDILIZIA SAN	220
	DGR X/821-25/10/13 ALLEG.A -ASSESTAM.BILANCIO 2013	67
	DONAZIONE DENARO VINCOL. ACQUISTO CESPITI DA2012	5
MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE Totale		292
MOBILI ARREDI ORDINARI D'UFFICIO	ACQUISTO	766
	ACQUISTO CESPITI CON VENDITA PATRIM	4.740

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

	Acquisto con contributo regionale	224
	BENI RICEVUTI DAL CONCESSIONARIO	22
	DONAZIONI IMMOBILIZZ.FONDI ANTE 02	173
	DONAZIONI LASCITI DL.118/11 DAL2012	71
MOBILI ARREDI ORDINARI D'UFFICIO Totale		5.996
MOBILI ARREDI ORDINARI UFFICIO DLGS.118 (DAL 2012)	COMPLETAM 2013 INVESTIMENTI AUTOFINANZIATI 2012	54
	CONTRIB C ESERCIZIO PS CODICI MINORI DC 7292/12	129
	DGR X/821-25/10/13 ALLEG.A -ASSESTAM.BILANCIO 2013	27
	DONAZIONE DENARO VINCOL. ACQUISTO CESPITI DA2012	18
	DONAZIONI LASCITI DL.118/11 DAL2012	113
	INVESTIMENTI 2012 AUTOFINANZIATI	740
MOBILI ARREDI ORDINARI UFFICIO DLGS.118 (DAL 2012) Totale		1.081
MOBILI ARREDI SANITARI	ACQUISTO	601
	ACQUISTO CESPITI CON VENDITA PATRIM	4.022
	Acquisto con contributo regionale	93
	CASA CIRCONDARIALE	207
	DONAZIONE (DAL 2002)	189
MOBILI ARREDI SANITARI Totale		5.111
MOBILI ARREDI SANITARI DLGS 118/11 DAL 1.01. 2012	COMPLETAM 2013 INVESTIMENTI AUTOFINANZIATI 2012	174
	DGR X/821-25/10/13 ALLEG.A -ASSESTAM.BILANCIO 2013	21
	DONAZIONI LASCITI DL.118/11 DAL2012	120
	INVESTIMENTI 2012 AUTOFINANZIATI	43
MOBILI ARREDI SANITARI DLGS 118/11 DAL 1.01. 2012 Totale		358
SCAFFALATURE	ACQUISTO CESPITI CON VENDITA PATRIM	191
SCAFFALATURE Totale		191
STRUMENTARIO CHIRURGICO	ACQUISTO	204.783
STRUMENTARIO CHIRURGICO Totale		204.783
Totale complessivo		221.937

Altri oneri straordinari

Valore non presente

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare



PS01	Plusvalenze/Minusvalenze. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>
PS02	Sopravvenienze attive. Illustrare la composizione delle sopravvenienze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, indicando quanto di esse è già stato incassato dall'Azienda.	SI	Se Sì, <i>illustrare</i> Vedi dettaglio sopra alla corrispondente voce. Gli importi sono incassati.
PS03	Insussistenze attive. Illustrare la composizione delle insussistenze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>
PS04	Sopravvenienze passive. Illustrare la composizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	SI	Se Sì, <i>illustrare</i> Vedi dettaglio sopra alla corrispondente voce.
PS05	Insussistenze passive. Illustrare la composizione delle insussistenze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>
PS06	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>

30. Imposte e tasse

Y. IMPOSTE E TASSE

I dati relativi al valore delle imposte e tasse confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

IRAP

Nel complesso il valore risulta in decremento di € + 76/000 per IRAP relativa a personale dipendente.



IRES

Nella voce Ires sono comprese le imposte sui redditi di fabbricati, di terreni e redditi diversi; rispetto al bilancio 2017 la variazione ammonta a € -5/000.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

GESTIONE TERRITORIALE

31. Contributi in conto esercizio

31.1 Contributi in conto esercizio

A.1) Contributi in conto esercizio

I dati relativi al valore dei contributi dell'esercizio confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- A.1.a) Contributi in c/esercizio da Regione per quota Fondo Sanitario regionale
- A.1.b) Contributi in c/esercizio (Extra Fondo)
- A.1.c) Contributi in c/esercizio per ricerca
- A.1.d) Contributi in c/esercizio da privati

In particolare, per le categorie dei **Contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nelle tabelle apposite del foglio "VincNI SAN" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categoria dei **Contributi c/esercizio da enti pubblici** e in particolare il contributo AREU, se movimentato, l'iscrizione tra i ricavi è corredata anche dal Conto Economico – Emergenza Urgenza 118 rilevato nella tabella apposta del foglio "Ce-118" allegato al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

DECRETO N. 6245 DEL 07/05/2019

Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)

L'importo del contributo inserito nel rigo 4.10.10.10.012.000.00.000 Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto) è pari a € 29.144/000.=

Funzioni

Non sono rilevati valori di bilancio.

Altri Contributi da Regione

Non sono rilevati valori di bilancio.

Altri Contributi da enti pubblici

Non sono rilevati valori di bilancio.

Altri Contributi da privati

Non sono rilevati valori di bilancio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente



31.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Totale

I dati relativi al valore delle rettifiche dei contributi c/esercizio destinate ad investimenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Precisare la tipologia di investimenti effettuati e i contributi di riferimento

Non vi sono valori per questa voce.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente

31.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti - Totale

I dati relativi al valore degli utilizzi contributi degli esercizi precedenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie degli **Utilizzi Contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "UtilizziNI SAN" allegata al Bilancio d'Esercizio.



PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore degli utilizzi al 31/12/2018 ammonta a € 0/000.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CT01	Contributi in conto esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	Rettifica contributi in c/esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	Utilizzi contributi esercizi precedenti. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare

32. Proventi e ricavi diversi

32.1 Proventi e ricavi diversi

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

I dati relativi al valore delle prestazioni e degli altri proventi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddo-



ve previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie dei **Ricavi per prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla validazione delle prestazioni sanitarie (ricoveri, ambulatoriale, neuro-psichiatria, psichiatria, File F, Doppio Canale e Primo Ciclo) dalla ASL territorialmente competente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Prestazioni" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Inoltre, per le categorie delle **Altre prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabelle apposite dei fogli "NI-SAN Altre Pres San(Ricavi)" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie dei **Ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabelle apposite dei fogli "Dettaglio CE San" e "Ce-Lp" (Conto Economico della libera professione) allegati al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Ricavi attività tipica

I ricavi in argomento complessivi per € 1.630/000 risultano rispetto all'esercizio precedente in incremento per € +159/000.

Altri proventi

I ricavi in argomento risultano in lieve decremento rispetto all'esercizio precedente per € -12/000, principalmente per minor affitti attivi €-5/000 e €-7/000 altri proventi diversi da privato.

Ricavi libera-professione

L'attività di libera professione, disciplinata in ottemperanza alla normativa vigente, risulta in incremento rispetto all'esercizio precedente per € +58/000. L'Azienda ha riclassificato gli accantonamenti relativi all'applicazione della Legge Balduzzi e del Fondo di Perequazione alla voce "Altri Accantonamenti".

Per i singoli valori di ricavo e costo, si rimanda all'apposita tabella di dettaglio attività LP Territoriale.

Il valore dell'indennità di esclusività esposto nella citata tabella di dettaglio corrisponde all'ammontare delle indennità di competenza dell'esercizio erogate al personale che ha effettivamente svolto attività di LP nel periodo considerato, come da indicazioni regionali bilancio 2012, comprensivo di oneri e irap.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.



32.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche

A.5) Concorsi, recuperi, e rimborsi

I dati relativi al valore dei Concorsi, recuperi, rimborsi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Complessivamente i ricavi in argomento registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente per €+ 169/000.

In particolare si evidenziano le seguenti variazioni:

-incremento per € +175/000 per vaccinazioni in copagamento .

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

32.3 Ticket

A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

I dati relativi al valore dei Ticket confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

I ricavi in argomento risultano rispetto all'esercizio precedente in incremento per € +1/000.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.



32.4 Costi capitalizzati

A.7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio

I dati relativi al valore delle sterilizzazioni e degli altri costi capitalizzati confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore tiene conto di tutti i beni che sono transitati alla ASST Lariana dalla ATS Insubria a seguito delle L.R.n.23/2015 legge di riforma sanitaria.

L'azienda con propria deliberazione n. 310 del 29/03/2017 ha approvato l'inventario di costituzione della nuova ASST. Lariana inglobando i beni della ATS Insubria per le attività connesse al trasferimento di attività e funzioni definite dalla succitata L. R. 23/2015.

La sterilizzazione totale degli ammortamenti è pari a € 2.372/000.

Dalla ex ASL di Como sono pervenuti Beni di Prima dotazione i cui ammortamenti sono stati sterilizzati per € 124.

La quota relativa a contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione ammonta ad €. 2006/000 ed è incrementata rispetto al 2017 per le acquisizioni finanziate da regione in c/cap; mentre la quota contributi c/esercizio da contributi FSR destinati a investimenti ammonta ad €.242/000 diminuita per 442/000€ rispetto al 2017.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Si evidenzia che i decrementi del patrimonio netto, dovuti agli utilizzi per sterilizzazioni nell'esercizio, sono relativi per € 2.372/ 000 alla sterilizzazione degli ammortamenti e per € 121/000 alla sterilizzazione delle minusvalenze dei beni fuori uso, a suo tempo acquisiti con risorse fornite dalla Regione in conto capitale, etc come previsto da linee guida regionali 1999 e dall'art 29 del D.L 118/12. Infatti l'azienda ha inserito nei costi capitalizzati l'importo relativo alla sterilizzazione degli ammortamenti. L'importo delle minusvalenze sterilizzate pari ad €.121/000 è inserito nel sottoconto "utilizzo fondi" COME PROVENTO STRAORDINARIO foglio Nisan Proventi e oneri come da indicazioni regionali linee guida Bilancio consuntivo 2018.-A1.2019.0175399 del 3 Maggio 2019

Inoltre, per poter avere il saldo dei contributi in conto capitale e le altre voci di dettaglio corrette è stato inserito nella colonna del patrimonio netto "altre variazioni" il valore delle sterilizzazioni delle minusvalenze relative

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Casistica non presente



FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non sono presenti fatti di rilievo.

32.5 Altri ricavi e proventi

A.9) Altri ricavi e proventi

I dati relativi al valore degli altri ricavi e proventi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

I ricavi in argomento risultano non presentano variazioni di rilievo rispetto all'esercizio precedente.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
PR01	Proventi e ricavi diversi. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare



Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	<i>Se Sì, illustrare</i> Si veda apposito commento sopra (incremento per € +175/000 per vaccinazioni in copagamento)
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>
Costi capitalizzati. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>

33. Acquisti di beni

B.1) Acquisti di beni

I dati relativi al valore degli acquisti di beni confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale
- B.1.B) Acquisti di beni non sanitari - Totale

In particolare per le categorie degli **B.1.A) Acquisti di beni sanitari**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla tipologia di distribuzione totale, diretta e per conto; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie degli **B.1.A) Acquisti di beni sanitari e .1.B) Acquisti di beni non sanitari** da parte di Asl/Ao/Fondazioni della Regione, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

Nel complesso i costi per l'acquisto di beni sanitari registrano rispetto all'esercizio precedente un incremento per € +1.861/000, principalmente dovuto a:

Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti) €+339/000

- incremento per € +744/000 dei costi dispositivi medici per incontinenza a seguito del passaggio a regime per l'intero anno rispetto al 2017, in attuazione della LR 23/2015, dell'attività di assistenza protesica minore da Ats Insubria ad Asst Lariana;

- incremento per € +787/000 alla voce vaccini, in coerenza con la richiesta per la campagna vaccinale richiesta da Ats Insubria.

Si conferma che il valore dei dispositivi medici riconducibili all'assistenza integrativa e protesica sono stati rendicontati nei rispettivi flussi dietet, diabet, promag e promin.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI BENI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AB01	Acquisti di beni . Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, <u>non</u> è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita?	NO	Se Sì, specificare tipologia beni, modalità di rilevazione e importo
AB02	Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO	Se Sì, illustrare
AB03	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Si veda commento sopra apposito punto



34. Acquisti di servizi

34.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari

B.2) Acquisti di servizi sanitari

I dati relativi al valore degli acquisti di servizi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari in mobilità**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Inoltre, per le categorie delle **Altre prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabelle apposite dei fogli "NI-SAN Altre Pres San(Costi)" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari da privato**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alle singole strutture private, alla tipologia di prestazione, all'anno di competenza, agli importi e altre informazioni; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

B.2) Acquisti di servizi – Totale in variazione rispetto al 2017 di €- 443/000

Di cui le sottovoci:

B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica – Totale in variazione rispetto al 2017 di € -482/000

-decremento per €- 475/000 per minor acquisto ausili per incontinenza c/o distributori webcare per il primo trimestre 2017 e trasferita alla voce dispositivi medici nel 2018.

B.2.A.10) Acquisto prestazioni trasporto sanitari – Totale in variazione rispetto al 2017 di €+ 113/000

La voce registra un incremento di € 113/000 per servizio di trasporto pazienti dializzati nell'ambito di apposite convenzioni sottoscritte con l'Asst.


B.2.A.12) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) - Totale in variazione rispetto al 2017 di €+94/000

I costi registrano un incremento pari € 94/000, principalmente dovuto a maggiori costi per prestazioni richieste dall'Azienda al personale dipendente per incremento n. sedute commissioni per certificazioni medico legali (rilascio patenti speciali). Riscontrabile principalmente alla sottovoce " Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)" €+78/000

B.2.A.13) Rimborsi, assegni e contributi sanitari - Totale in variazione rispetto al 2017 di €-10/000

La voce rispetto all'esercizio precedente registra una variazione di € -10/000 a fronte richieste da parte degli aventi diritto di erogazione dei contributi per pazienti dializzati e pazienti oncologici.

B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - Totale in variazione rispetto al 2017 di €-11/000
Consulenze e collaborazioni sanitarie

Il valore complessivo delle consulenze sanitarie da terzi ammonta ad Euro 484/00 e risulta in decremento di Euro -11/00, è così dettagliato:

CONTRATTO CONTALDI G. PERCORSI FRAGILITA' WELFARE IN AREA DISTRETTUALE	34.727,00
INCARICHI PROFESSIONALI MEDICI C/O SERT CASA CIRCONDARIALE	85.596,75
INCARICHI PROFESSIONALI MEDICINA NECROSCOPICA	90.721,00
INCARICHI PROFESSIONALI PSICOLOGI AMBITO CONSULTORIALE + CENTRO ADOZIONI	76.099,47
INCARICHI PROFESSIONALI OSTETRICHE CONSULTORI FAMILIARI DI COMO	70.125,00
INCARICHI PROFESSIONALI MEDICI GINECOLOGI IN AMBITO CONSULTORIALE	126.730,78
	484.000,00

Di cui per attività sanitaria per le carceri € 86/000.-

I dettagli degli importi per singoli fornitori sono disponibili agli atti dell'azienda.

B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria – Totale € 373/000 in variazione rispetto al 2017 di € -114/000
Di cui principalmente

Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione €-45/000

Altre prestazioni per servizi socio sanitari da terzi € -101/000

Le Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi € 373/000 risultano così dettagliati:

ISTITUTI ECCLESIASTICI CLASSIFICATI	€ 11.438,00
ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE DA TERZI	€ 317.043,12
MEDICI MEDICINA DEI SERVIZI	€ 43.804,08
CONSULTI SANITARI	€ 464,52



Prestazioni sanitarie

In generale si rimanda all'apposito file di dettaglio delle Altre prestazioni sanitarie.

Si evidenzia inoltre un decremento complessivo per € -13/000, principalmente dovuto a minori costi per **“Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione”** € -45/000.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

B.3) Acquisti di servizi non sanitari

In particolare per le categorie degli **B.2.B.1) Servizi non sanitari -Totale**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative al dettaglio costi per contratti multiservizio (global service); le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio **“Dettaglio CE San”** allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le categorie dei **Canoni di leasing**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli estremi di delibera, alla decorrenza del contratto e alla sua scadenza, al valore del contratto comprensivo di IVA, al costo imputato all'esercizio e ai canoni a scadere; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio **“Dettaglio CE San”** allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari in mobilità**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio **“Cons”** allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Formazione

Si registra un lieve incremento per € +9/000 rispetto all'esercizio precedente per **“Formazione non esternalizzata da privato”**

Consulenze non sanitarie

Nell'anno 2018 il valore è pari a € +1/000

Altri costi per servizi NON sanitari

Nel complesso si registra un lieve incremento di € +3/000 dovuto principalmente a :

ALTRI SERVIZI ECONOMICI E TECNICI;

ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO (PERSONALE) .



FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

34.2 Acquisti di manutenzione ordinaria

B.4) Manutenzione e riparazione

I dati relativi al valore degli acquisti di manutenzione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La voce risulta in decremento per € -135/000 principalmente per manutenzione immobili e loro pertinenze

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

34.3 Godimento di beni di terzi

B.5) Godimento di beni di terzi

I dati relativi al valore degli acquisti di manutenzione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nel complesso i costi risultano in incremento per € +343/000 rispetto all'esercizio precedente.

Noleggi



I noleggi relativi a protesica registrano un incremento di € 330/000 rispetto all'esercizio precedente.

I noleggi non sanitari risultano in incremento di €+14/000 rispetto all'esercizio precedente

Leasing

Non sono registrati valori.

Altri costi per godimento beni di terzi

I costi in argomento risultano in decremento di € -3/000 rispetto all'esercizio precedente.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AS01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Le variazioni sono in diminuzione .Si veda commento alle specifiche voci sopra
AS02	Costi per prestazioni sanitarie da privato. Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione?	NO	Se Sì, specificare motivazioni, scostamento e azioni intraprese dall'azienda
AS03	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...	SI	Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo Il valore complessivo delle consulenze sanitarie da terzi ammonta ad Euro 484/00 e risulta in incremento di Euro 11/00, è così dettagliato: CONTRATTO CONTALDI G. PERCORSI FRAGILITA' WELFARE IN AREA DISTRETTUALE 34.727,00 INCARICHI PROFESSIONALI MEDICI C/O SERT CASA CIRCONDARIALE 85.596,75 INCARICHI PROFESSIONALI MEDICINA NECROSCOPICA 90.721,00



			INCARICHI PROFESSIONALI PSICOLOGI AMBITO CONSULTORIALE + CENTRO ADOZIONI 76.099,47 INCARICHI PROFESSIONALI OSTETRICHE CONSUL- TORI FAMILIARI DI COMO 70.125,00 INCARICHI PROFESSIONALI MEDICI GINECOLOGI IN AMBITO CONSULTORIALE 126.730,78 484.000,00
AS04	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro NON sanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...	NO	Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo
AS05	Manutenzioni e riparazioni. Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.		Principio contabile n.16 commi D.l.b) DVI)

35. Costi del personale

B.6) Costo del Personale (Totale)

I dati relativi al valore del costo del personale confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.5 Personale del ruolo sanitario - Totale
- B.6 Personale del ruolo professionale – Totale
- B.7 Personale del ruolo tecnico – Totale
- B.8 Personale del ruolo amministrativo – Totale

In particolare, per le categorie dei **Fondi del personale**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli importi e alla variazioni dei fondi; si rinvia alle apposite tabelle relative al Conto Annuale allegato al Bilancio d'Esercizio.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore di prechiusura del costo del personale per il sezionale TERR è pari a Euro 11.365/000 più Euro 759/000 per Irap, a fronte di un Decreto di assestamento pari a Euro 11.354/000 più Euro 759/000 per Irap. Si evidenzia quindi un sostanziale equilibrio dei costi rispetto all'assegnazione.

Si osservano i seguenti scostamenti dei valori di Consuntivo rispetto al Consuntivo 2017:

Comparto

Competenze fisse: +45 per applicazione CCNL 2016/2018; se si sterilizza il costo del CCNL di 140 emerge un decremento reale di 95, per minore presenze in servizio e maggiore attribuzione personale al sezionale SAN rispetto al 2017

RAR: -13 e -6 per relativi oneri: minori RAR erogate

Oneri sociali su competenze, ivc e elemento perequativo: +33; decremento reale di 16 sterilizzando gli oneri dovuti al CCNL (49)

Dirigenza medica

Competenze fisse: -23 per minore presenza personale in servizio

Indennità esclusività: -4 per minore presenza personale in servizio

Ind. Direttore dipartimento: +14 per indennità erogata su posto in precedenza vacante

Oneri sociali su competenze: -7 per minori competenze personale in servizio

RAR: +4 e +1 per relativi oneri: maggiori RAR erogate

Dirigenza SPTA

Competenze fisse: -53 per minore presenza personale in servizio e posti non coperti

Indennità esclusività: -13 per cessazione personale di fascia elevate

Oneri sociali su competenze: -22 per minori competenze personale in servizio

RAR: -6 e -1 per relativi oneri: minori RAR erogate

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AL COSTO DEL PERSONALE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CP01	I costi del personale hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, specificare importo e motivazioni

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



36. Oneri diversi di gestione

B.7) Oneri diversi di gestione

I dati relativi al valore degli oneri diversi di gestione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore complessivo della macrovoce è pari ad € 40/000.

Precisare per conto contabile importo e natura della spesa

Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)	26.181,64
Dettaglio:	
SISTEMAZIONE IVA INTERCOMPANY CONSUNTIVO 2018	1.287,61
TASSE AUTOMOBILISTICHE	2.675,23
BOLLI	562,00
TARI	21.620,66
ALTRO	36,14
Sanzioni Vs/ATS della Regione	
Commissioni e spese bancarie	233,72
Dettaglio:	
SPESE PER SERVIZIO TESORERIA	233,72
Altri oneri diversi di gestione	14.330,84
dettaglio:	
SPESE VARIE	6.175,69
MISSIONI	5.439,94
DIFFERENZE CAMBI PASSIVE	1.347,17

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
OG01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, specificare importo e motivazioni

37. Ammortamenti e svalutazioni

B.8) Ammortamenti

I dati relativi al valore degli ammortamenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.8.a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali
- B.8.b) Ammortamento dei fabbricati
- B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Gli ammortamenti complessivi ammontano a € 2.536/000

Gli ammortamenti sterilizzati complessivi corrispondono a € 2.372/000.

Dalla ex ASL di Como sono pervenuti Beni di Prima dotazione i cui ammortamenti sono stati sterilizzati per € 124.

La quota relativa a ammortamenti sterilizzati contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione ammonta ad € 2.006/000; mentre la quota contributi c/esercizio da contributi FSR destinati a investimenti ammonta ad € 242/000. La variazione complessiva in diminuzione (-100) è dovuta sostanzialmente :

- alla diminuzione dei valori di ammortamento netto dell'anno di € 164/000 (-45/000) e dei beni acquisiti con contributi c/esercizio (442./000) rispetto al 2017 ;
- all'incremento degli ammortamenti dei beni finanziati in conto capitale (388) .

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI AMMORTAMENTI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AMM01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	si	Se Sì, illustrare Vedi specifiche nei fatti di rilievo e principali informazioni

B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

I dati relativi al valore delle svalutazioni confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non sono rilevati importi.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

38. Variazione delle rimanenze

B. 10) Variazione delle rimanenze - Totale

I dati relativi al valore della variazione delle rimanenze confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La variazione delle rimanenze ammonta ad €. +120/000 di cui principalmente

Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini €+100/000

Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici €+23/000

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
VRIM01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare

39. Accantonamenti

B.11 Accantonamenti tipici dell'esercizio - Totale

I dati relativi al valore degli accantonamenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

B.15 Accantonamenti tipici dell'esercizio – Totale € 32/000 in variazione rispetto al 2017 di € +8/000.

Di cui

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

Acc per premio operosità medici SUMAI €+9/000

L'Azienda ha registrato gli accantonamenti relativi all'applicazione della Legge Balduzzi e del Fondo di Perequazione alla voce "Altri Accantonamenti" per un totale di € 23/000.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACCANTONAMENTI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AC01	La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	Se Sì, illustrare Trattasi dei fondi legati all'attività LP e Altri accantonamenti meglio dettagliati allo specifico paragrafo.

40. Proventi e oneri finanziari

40.1 Proventi finanziari

C) PROVENTI FINANZIARI

I dati relativi al valore dei proventi finanziari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non sono rilevati valori di bilancio

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo .

40.2 Oneri finanziari**C) ONERI FINANZIARI**

I dati relativi al valore degli oneri finanziari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non sono rilevati valori di bilancio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo .

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AI PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
OF01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
OF02	Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	NO	Se Sì, illustrare



41. Rettifiche di valore di attività finanziarie

I dati relativi al valore delle rettifiche di valore di attività finanziarie confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

non sono rilevati valori di bilancio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RF01	Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO	Se Sì, illustrare

42. Proventi e oneri straordinari

42.1 Proventi straordinari

E.1) Proventi straordinari

I dati relativi al valore dei proventi straordinari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore complessivo della macrovoce E.1) Proventi Straordinari – Totale è pari a € 190/000.

Plusvalenze

Nota Integrativa Descrittiva SPAI - TEN - Bilancio Consolidato 2018-19 - Regione Lombardia - Bilancio 11/2017/2019 - 00011105



Il valore al 31/12/2018 è pari ad € 0/000.

Il dettaglio delle sopravvenienze attive di € 69/000 si evidenzia come di seguito:

Soppravvenienze e insussistenze attive:

- € 5/000 per stralcio rimborso costi 2016 Ats Insubria L 23/2015;
- € 34/000 per minori costi per forniture di beni e servizi anni 2016-2017 ;
- € 1/000 relativi a rimborso quota pasti veicolati esterno convenzione anno 2017;
- € 29/000 relativi a rimborso utenze 2017 Via Cadorna Arpa;

SI ARRIVA A QUADRATURA € 190/00 CON:

Altri proventi straordinari

- € 121/000 per utilizzo fondi Minusvalenze da alienazione cespiti finanziati con contributi in conto capitale.

Nel corso del 2018 l'Azienda ha effettuato l'inventario fisico dei beni mobili. In sede di chiusura di bilancio consuntivo 2018, sono state effettuate le dismissioni per fuori uso dei beni non fisicamente presenti in azienda alla data dell'inventario deliberate con provvedimento n. 421 del 2 Maggio 2019. Per alcuni beni non rinvenuti presso l'ubicazione originaria ma per i quali occorrono ulteriori verifiche, durante il primo semestre 2019 saranno effettuati i controlli e, nel caso, verranno dismessi i beni definitivamente non rinvenuti.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

In questa voce sono presenti euro 121/000 relativi alla contabilizzazione della sterilizzazione delle minusvalenze derivanti da alienazione di cespiti finanziati con contributo in conto capitale, conto esercizio e donazioni, qui esposti come da indicazioni regionali linee guida Bilancio consuntivo 2018.-A1.2019.0175399 del 3 Maggio 2019. Rispetto ai dati di consuntivo 2018 il valore risulta in incremento di €. +72/000. La variazione non è confrontabile in quanto trattasi di poste straordinarie.

42.2 Oneri straordinari

E.2) Oneri straordinari

I dati relativi al valore degli oneri straordinari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03



Il valore complessivo della macrovoce **E.2) Oneri Straordinari – Totale** è pari a € 154/000

Riguardo il dettaglio delle sopravvenienze passive di € 33/000 si evidenzia come di seguito:

- € 3/000 addebito costo trasporto paziente dializzato Sig. P.N. 2017 – Ats Milano Città Metropolitana;
- € 6/000 relativi a spese condominiali anno 2017;
- € 2/000 per Tari Comune di Cantù anno 2017 e Lomazzo 2017;
- € 22/000 per maggiori costi su forniture di beni e servizi anni 2016/2017;

SI ARRIVA A QUADRATURA DI € 154/000 CON:

- € 121/000 dismissione beni fuori uso e cespiti;

Minusvalenze

Nel corso del 2018 l'Azienda ha effettuato l'inventario fisico dei beni mobili. In sede di chiusura di bilancio consuntivo 2018, sono state effettuate le dismissioni per fuori uso dei beni non fisicamente presenti in azienda alla data dell'inventario deliberate con provvedimento n. 421 del 2 Maggio 2019. Per alcuni beni non rinvenuti presso l'ubicazione originaria ma per i quali occorrono ulteriori verifiche, durante il primo semestre 2019 saranno effettuati i controlli e, nel caso, verranno dismessi i beni definitivamente non rinvenuti.

Per l'area territoriale la dismissione di beni fuori uso e cespiti ammonta a € 121/000. Rispetto ai dati di consuntivo 2018 il valore risulta in incremento di €. +72/000. La variazione non è confrontabile in quanto trattasi di poste straordinarie. Nella tabella sotto indicata è evidenziato il dettaglio per conto aziendale delle minusvalenze e con la descrizione della fonte di finanziamento. Il file di dettaglio dei singoli cespiti è agli atti della azienda in considerazione della numerosità dei beni dismessi in seguito all'inventario fisico.

Etichette di riga	Somma di Importo
ALTRE ATTREZZATURE OSPEDALIERE DAL 99 A MACCH SAN.	14
ATS CESPITI ACQUISTI A CARICO AZIENDA	14
ALTRI BENI MATERIALI	26
ATS CESPITI ACQUISTI A CARICO AZIENDA	26
ALTRI BENI MATERIALI gest non caratt	124
ATS CESPITI ACQUISTI A CARICO AZIENDA	12
PIANO INVEST 2012 - CONTR.C.ES. - DGS3912-14	83
PIANO RAZIONALIZZ (53APPROV)	28
BENI DI VALORE ARTISTICO	0
ATS DONAZ. DA DEF	0
BENI PER ASSISTENZA PROTESICA	120.459
CONTRIBUTO C/CAPITALE PROTESICA 2014	26.402
DGR 1190-16 FINANZ.SERV.SOCIO SANIT.REG. PROTESICA	22.792
DPGR 11911 PROTESICA 2015	34.254

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

PROTESICA 2013	2.657
PROTESICA INVESTIMENTI PER ANNO 2017	26.088
PROTESICA INVESTIMENTI PER ANNO 2018	8.266
ELAB.ELETR.PC.E STAMPANTI	20
ATS CESPITI ACQUISTI A CARICO AZIENDA	20
MOBILI ARREDI ORDINARI UFFICIO DLGS.118 (DAL 2012)	51
ATS CESPITI ACQUISTI A CARICO AZIENDA	51
MOBILI ARREDI SANITARI DLGS 118/11 DAL 1.01. 2012	7
ATS CESPITI ACQUISTI A CARICO AZIENDA	7
(vuoto)	
(vuoto)	
Totale complessivo	120.700

Altri oneri straordinari

Non sono presenti valori

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
PS01	Plusvalenze/Minusvalenze. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO	Se Sì, illustrare
PS02	Sopravvenienze attive. Illustrare la composizione delle sopravvenienze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, indicando quanto di esse è già stato incassato dall'Azienda.	SI	Se Sì, illustrare Vedi dettaglio sopra alla corrispondente voce. Gli importi sono incassati.



PS03	Insussistenze attive. Illustrare la composizione delle insussistenze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>
PS04	Sopravvenienze passive. Illustrare la composizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	SI	Se Sì, <i>illustrare</i> Vedi dettaglio sopra alla corrispondente voce.
PS05	Insussistenze passive. Illustrare la composizione delle insussistenze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>
PS06	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>

43. Imposte e tasse

Y. IMPOSTE E TASSE

I dati relativi al valore delle imposte e tasse confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

IRAP

Il valore risulta in incremento rispetto all'esercizio precedente principalmente per irap relativa IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)_per € -11/000.

IRES

Non sono registrati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono specificate al punto precedente.



44. Informazioni relative al Conto Economico dell'attività libero professionale

Sintetica rappresentazione dei ricavi e costi di attività libero professionale

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per i singoli valori di ricavo e costo, si rimanda all'apposita tabella di dettaglio attività LP Sanitaria e Territoriale. L'Azienda ha riclassificato gli accantonamenti relativi all'applicazione della Legge Balduzzi e del Fondo di Perequazione alla voce "Altri Accantonamenti".

Il valore dell'indennità di esclusività esposto nella citata tabella di dettaglio corrisponde all'ammontare delle indennità di competenza dell'esercizio erogate al personale che ha effettivamente svolto attività di LP nel periodo considerato, come da indicazioni regionali bilancio 2012, comprensivo di oneri e irap.

L'attività di libera professione, disciplinata in ottemperanza alla normativa vigente, risulta in incremento rispetto all'esercizio precedente per € 352/000. L'Azienda ha riclassificato gli accantonamenti relativi all'applicazione della Legge Balduzzi e del Fondo di Perequazione alla voce "Altri Accantonamenti".

Per i singoli valori di ricavo e costo, si rimanda all'apposita tabella di dettaglio attività LP Sanitaria.

Il valore dell'indennità di esclusività esposto nella citata tabella di dettaglio corrisponde all'ammontare delle indennità di competenza dell'esercizio erogate al personale che ha effettivamente svolto attività di LP nel periodo considerato, come da indicazioni regionali bilancio 2012, comprensivo di oneri e irap.

Per quanto riguarda la rilevazione dei costi aziendali diretti per € 629/000 ed indiretti (general) per € 143/000, di seguito si espongono i criteri applicati per la loro determinazione.

I costi dell'attività di degenza in regime di libera professione sono stati calcolati considerando i costi complessivi delle diverse degenze interdivisionali (consumi/utenze/personale, ecc.) riproporzionati in base alle giornate di degenza risultanti dal flusso SDO dell'anno 2018 con regime di degenza LP.

Analogamente, per le sale operatorie i costi complessivi (escluso il personale) sono stati riproporzionati in base al numero di interventi 2018 risultanti dal programma di sala operatoria, svolti in regime di libera professione.

Per quanto riguarda l'attività ambulatoriale svolta presso il Poliambulatorio di San Fermo, di Cantù e di Via Napoleona i costi complessivi dei diversi poliambulatori (escluso il personale) sono stati riproporzionati in base al n. di prestazioni svolte in regime di libera professione risultanti dal flusso 28/san 2018 (nel calcolo della percentuale di incidenza sono state escluse le prestazioni svolte negli studi esterni, le mac e le bic e le discipline non svolte nel poliambulatorio).

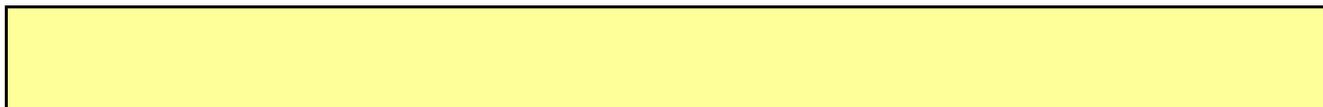
E' stata attribuita una parte dei costi dei servizi di radiologia e laboratorio per esterni del Poliambulatorio di San Fermo, utilizzando, anche in questo caso, le prestazioni effettuate in regime libero professionale, rispetto a quelle effettuate in regime SSN.

Sono stati inoltre imputati una parte di costi dei cup-cassa utilizzando come driver di ribaltamento sempre il numero di prestazioni accettate in regime libero professionale rispetto a quelle in regime SSN.



Relativamente all'ufficio libera professione sono stati indicati i costi complessivi dell'ufficio che organizza l'attività libero professionale, più metà del costo stipendiale di un collaboratore amministrativo.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

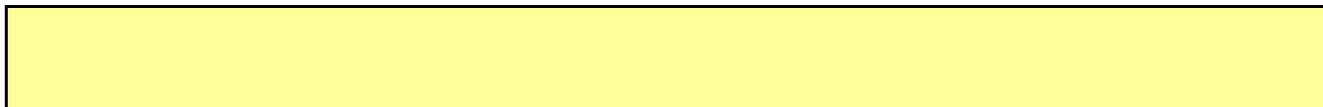


45. Informazioni relative alle partite infragruppo

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per quanto riguarda le partite infragruppo debiti-crediti, le informazioni sono state scambiate con gli Enti.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio



46. Verifica di cassa al 31 12 2018

Riportare stralcio del verbale del Collegio Sindacale in merito alla verifica di cassa al 31 12 2018 e relativo parere. Verbale n. 1 del 14/02/2019 da cui risulta la coincidenza del saldo Cassiere con il saldo Azienda e di cui si fornisce il seguente stralcio:

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Regione: Lombardia

Sede: via Napoleona. n. 60 - 22100 Como



Verbale n. 1 del COLLEGIO SINDACALE del 14/02/2019

In data 14/02/2019 alle ore 14:40 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

ANGELO MAGISTRO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

LUISA LERDA

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

BRUNO DE BENEDETTO

Assente giustificato

Partecipa alla riunione Si precisa che il Dott. Angelo Magistro è in rappresentanza del Ministero della Salute.

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

Verifica di cassa al 31/12/2018



ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO



ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Si rimane in attesa della rendicontazione della reversale n. 561 del 19/12/2018 come da osservazione della relazione di verifica di cassa.

La seduta viene tolta alle ore 16:30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Si chiede cortesemente ai competenti organi di Segreteria dell'Azienda di trasmettere copia del presente verbale numerato firmato:

in formato "pdf" all'indirizzo di posta elettronica dgvesc@postacert.sanita.it, ai sensi della nota del Ministero della salute del 18/10/2007 – protocollo DG PROG/IV/22199 l.8d.g. e della nota della direzione Generale Sanità della Regione Lombardia del 29/10/2007 – protocollo H1.2007.0046274, specificando nell'oggetto delle e-mail di invio "la Regione di appartenenza, la denominazione dell'Azienda ospedaliera nonché il numero e la data del presente verbale".

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

VERIFICA DI CASSA



VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2018

In data 14/02/2019 alle ore 14:40 si è riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

ANGELO MAGISTRO Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

LUISA LERDA Presente

Componente in rappresentanza della Regione

BRUNO DE BENEDETTO Assente

Partecipa alla riunione Si precisa che il Dott. Angelo Magistro non è in rappresentanza della Regione ma del Ministero della Salute.

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

- verifica di cassa al 31 dicembre 2018;

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2018, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al	31/12/2018		
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01			€ 1.332.926,41
REVERSALI EMESSE	dal 01/10/2018	al 31/12/2018	€ 345.889.499,02
MANDATI	dal 01/10/2018	al 31/12/2018	€ 345.811.536,04
SALDO AZIENDA			€ 1.410.889,39
SITUAZIONE istituto cassiere al	31/12/2018		
FONDO DI CASSA AL 01.01			€ 1.332.926,41
RISCOSSIONI			€ 345.889.499,02
PAGAMENTI			€ 345.811.536,04
SALDO CASSIERE	al 31/12/2018		€ 1.410.889,39
SALDO AZIENDA	al 31/12/2018		€ 1.410.889,39
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE			€ 0,00
Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:			
REVERSALI DA RISCOUTERE			€ 0,00
REVERSALI DA EMETTERE			€ 0,00
MANDATI DA PAGARE			€ 0,00
MANDATI DA EMETTERE			€ 0,00

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

TOTALE



**47. Dati SIOPE al 31 12 2018**

Riportare prospetti delle entrate e delle uscite dei dati annuali SIOPE secondo quanto disposto dall'art. 2 comma 1 del DM 23/12/2009

Ente Codice 030452213000000

Ente Descrizione AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Periodo MENSILE Dicembre 2018

Prospetto DISPONIBILITA' LIQUIDE

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 18-apr-2019

Data stampa 19-apr-2019

Importi in EURO

030452213000000 - AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Importo a tutto il periodo

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	1.332.926,41
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	345.889.499,02
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	345.811.536,04
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	1.410.889,39
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA	0,00
------	---	------

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

	OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (5)	45.252,82
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (6)	488,01
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE (7)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	1.366.124,58

Ente Codice 030452213000000**Ente Descrizione** AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**Categoria** Strutture sanitarie**Sotto Categoria** AZIENDE OSPEDALIERE**Periodo** MENSILE Dicembre 2018**Prospetto** INCASSI**Tipo Report** Semplice**Data ultimo aggiornamento** 18-apr-2019**Data stampa** 19-apr-2019**Importi in EURO****030452213000000 - AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA****Importo nel periodo****Importo a tutto il periodo****ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI****17.464.174,81****243.262.613,18**

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	461.850,63	7.674.032,12
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	16.079.269,64	205.701.495,99
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	18.338.599,43
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	310.290,46	1.667.007,85
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	34.525,78	997.814,27
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	549.214,40	6.828.330,23
1650	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	10.379,39	1.839.063,12

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 - Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

177

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	18.644,51	216.270,17
------	---------------------------------------	-----------	------------

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI **2.486.000,00** **91.472.088,67**

2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	2.476.000,00	90.225.482,92
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	0,00	613.000,00
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	0,00	304.000,00
2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	0,00	1.402,00
2112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	0,00	180.968,75
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	7.000,00	13.000,00
2202	Donazioni da imprese	3.000,00	68.000,00
2204	Donazioni da famiglie	0,00	60.535,00
2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	0,00	5.700,00

ALTRE ENTRATE CORRENTI **660.021,40** **4.790.673,92**

3102	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	118.136,97
3104	Restituzione fondi economici	0,00	910,00
3105	Riscossioni IVA	24.326,30	181.075,94
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	632.418,15	4.345.828,64
3201	Fitti attivi	3.276,95	143.139,48
3202	Interessi attivi	0,00	1,24
3204	Altri proventi	0,00	1.581,65

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE **1.947.478,56** **6.356.520,41**

5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	1.947.478,56	6.356.520,41
5301	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unione Europea	0,00	0,00

OPERAZIONI FINANZIARIE **3.543,48** **7.602,84**

6500	Altre operazioni finanziarie	3.543,48	7.602,84
------	------------------------------	----------	----------

INCASSI DA REGOLARIZZARE **0,00** **0,00**

9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
------	--	------	------

TOTALE INCASSI **22.561.218,25** **345.889.499,02**

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

Ente Codice 030452213000000**Ente Descrizione** AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**Categoria** Strutture sanitarie**Sotto Categoria** AZIENDE OSPEDALIERE**Periodo** MENSILE Dicembre 2018**Prospetto** PAGAMENTI**Tipo Report** Semplice**Data ultimo aggiornamento** 18-apr-2019**Data stampa** 19-apr-2019**Importi in EURO****030452213000000 - AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA****Importo nel periodo****Importo a tutto il periodo****PERSONALE****27.562.430,56****165.636.156,55**

1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	20.546.403,51	93.689.939,86
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	0,00	2.518.353,18
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	33.171,13	1.791.724,94
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	42.330,60	10.264.550,15
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	88.256,45	21.646.172,93
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	0,00	337.490,59
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	0,00	687.588,60
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	4.671.853,81	31.345.535,34
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	1.969.852,65	3.035.094,55
1307	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo determinato	210.562,41	210.562,41
1403	Indennizzi	0,00	11.816,28
1503	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	97.327,72

ACQUISTO DI BENI**5.627.150,42****76.832.063,18**

2101	Prodotti farmaceutici	3.517.225,89	39.567.374,37
------	-----------------------	--------------	---------------

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione Lombardia
ASST Lariana

2102	Emoderivati	286.360,79	6.106.695,88
2103	Prodotti dietetici	150.910,25	2.319.289,72
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	54.704,49	528.068,53
2112	Dispositivi medici	1.035.918,47	19.428.433,47
2113	Prodotti chimici	427.514,70	6.791.266,65
2198	Altri acquisti di beni sanitari	30.010,47	533.667,67
2201	Prodotti alimentari	44.671,22	424.197,65
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	23.572,90	367.904,90
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	8.268,23	226.403,20
2204	Supporti informatici e cancelleria	31.296,06	310.597,74
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.095,20	50.143,02
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	14.503,30	138.685,52
2298	Altri beni non sanitari	1.098,45	39.334,86

ACQUISTI DI SERVIZI

2.896.441,93 69.671.240,17

3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali	20.209,99	37.539,87
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	6.324,32	191.070,41
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	857,00	52.513,16
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	509.056,26	3.127.973,40
3113	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	381,44	399,45
3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	115.266,49	2.719.156,63
3116	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	38.282,10	351.452,03
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	400.065,33	5.759.106,05
3131	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	5.272.124,39
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	175.292,69	2.031.831,64
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	451,80
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	78.979,56	3.326.962,94

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	136.557,30	1.132.194,20
3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	24.951,42	838.919,30
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	123.312,25	1.392.097,30
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	11.725,39
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	11.715,17	265.667,27
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	217.902,17	12.504.832,66
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	32,87	1.251.407,37
3206	Mensa per degenti	12.033,82	2.264.742,03
3207	Riscaldamento	70.890,86	6.927.869,62
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	0,00	5.601,25
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	254.291,29	5.753.581,37
3210	Utenze e canoni per altri servizi	152.149,74	955.578,82
3211	Assicurazioni	87.899,89	2.222.190,40
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	150.949,61	3.160.412,30
3213	Corsi di formazione esternalizzata	12.130,24	98.037,50
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	33.010,55	1.327.884,42
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	160.522,38	3.972.930,63
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	12.352,83	131.725,54
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.374,70	27.317,76
3219	Spese legali	12.261,88	198.593,25
3220	Smaltimento rifiuti	42.779,69	474.254,10
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	5.989,59	1.173.868,39
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	435,60	16.032,85
3299	Altre spese per servizi non sanitari	26.182,90	693.194,68

ALTRE SPESE CORRENTI**3.337.393,16 25.588.133,40**

5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	212.407,12	382.413,07
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	8.519,92	203.785,91
5201	Noleggi	218.082,69	4.921.179,45
5202	Locazioni	71.666,61	147.218,66
5204	Leasing finanziario	0,00	870.747,76
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	40.089,65	491.528,91
5301	Interessi passivi ad Amministrazioni pubbliche	0,00	0,78
5308	Altri oneri finanziari	0,00	619,74
5401	IRAP	1.651.177,78	10.728.032,34

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2018 V1 – Regione Lombardia Delibera n.506/2019 doc n. 03

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

5402	IRES	0,00	160.888,20
5404	IVA	18.362,01	179.469,28
5499	Altri tributi	129.008,79	968.335,39
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	593,82	270.438,90
5504	Commissioni e Comitati	0,00	15.918,62
5505	Borse di studio	11.347,32	132.751,18
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	0,00	177.437,71
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	48.522,52	305.299,14
5508	Premi di operosita' medici SUMAI	0,00	22.059,65
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	811.817,77	811.817,77
5597	Risarcimenti danni autoassicurati	104.808,60	1.489.234,31
5598	Altri oneri della gestione corrente	10.988,56	3.308.956,63

INVESTIMENTI FISSI**381.453,83 4.930.073,19**

6102	Fabbricati	0,00	3.105,12
6103	Impianti e macchinari	121.686,90	1.695.167,07
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	111.975,50	672.645,20
6105	Mobili e arredi	12.197,50	78.638,45
6199	Altri beni materiali	134.493,93	2.259.885,58
6200	Immobilizzazioni immateriali	1.100,00	220.631,77

OPERAZIONI FINANZIARIE**202.543,65 2.205.151,28**

7500	Altre operazioni finanziarie	202.543,65	2.205.151,28
------	------------------------------	------------	--------------

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI**0,00 948.718,27**

8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	0,00	948.718,27
------	---	------	------------

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE**0,00 0,00**

9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
------	--	------	------

TOTALE PAGAMENTI**40.007.413,55 345.811.536,04**