



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Azienda Socio Sanitaria Territoriale

AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Codice azienda

712

Regione Lombardia

BILANCIO D'ESERCIZIO 2019

Nota Integrativa Descrittiva

SAN + TER

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Sommario

1. Criteri generali di formazione del bilancio d'esercizio	4
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio	5
3. Dati relativi al personale	8
STATO PATRIMONIALE	9
4. Immobilizzazioni immateriali e materiali	9
5. Immobilizzazioni Finanziarie	56
6. Rimanenze	60
7. Crediti	66
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	82
9. Disponibilità liquide	84
10. Ratei e risconti attivi	85
11. Patrimonio netto	87
12. Fondi per rischi e oneri	94
13. Trattamento di fine rapporto	104
14. Debiti	107
15. Ratei e risconti passivi	115
16. Conti d'ordine	116
17. Superamento prescrizioni Bilancio di esercizio 2018	117
CONTO ECONOMICO	121
GESTIONE SANITARIA	121
18. Contributi in conto esercizio	121
19. Proventi e ricavi diversi	133
20. Acquisti di beni	140
21. Acquisti di servizi	143
22. Costi del personale	150

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

23. Oneri diversi di gestione	152
24. Ammortamenti e svalutazioni	155
25. Variazione delle rimanenze	157
26. Accantonamenti	158
27. Proventi e oneri finanziari	160
28. Rettifiche di valore di attività finanziarie	161
29. Proventi e oneri straordinari	162
30. Imposte e tasse	168
GESTIONE TERRITORIALE	170
31. Contributi in conto esercizio	170
32. Proventi e ricavi diversi	173
33. Acquisti di beni	179
34. Acquisti di servizi	180
35. Costi del personale	187
36. Oneri diversi di gestione	188
37. Ammortamenti e svalutazioni	191
38. Variazione delle rimanenze	193
39. Accantonamenti	193
40. Proventi e oneri finanziari	195
41. Rettifiche di valore di attività finanziarie	196
42. Proventi e oneri straordinari	197
43. Imposte e tasse	201
44. Informazioni relative al Conto Economico dell'attività libero professionale	201
45. Informazioni relative alle partite infragruppo	202
46. Verifica di cassa al 31 12 2019	203
47. Dati SIOPE al 31 12 2019	207
48. Riscontro alle osservazioni al IV CET 2019	214

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Criteria 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 in euro .

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:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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.
-------	--

1. 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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Posta di Bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<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 degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</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 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></p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
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 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></p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione</p> <p>[INSERIRE DESCRIZIONE CRITERI]: <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>[INSERIRE DESCRIZIONE CRITERI]: <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>
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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

2. 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 31.12.2018 era pari a 3264,38 unità, di cui personale part-time 389 unità; al 31.12.2019 il numero delle unità è passato a 3567,43 , di cui personale part-time 435 unità.

PERSONALE IN COMANDO AD ALTRI ENTI

Il personale in comando ad altri enti al 31.12.2018 era pari a 23 unità, mentre al 31.12.2019 il numero delle unità è passato a 26 .

PERSONALE IN COMANDO DA ALTRI ENTI

Il personale in comando da altri enti al 31.12.2018 era pari a 2 unità, mentre al 31.12.2019 il numero delle unità è passato a 3 .

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: FORMAZIONE LAVORO

Le unità uomini-anno al 31.12.2018 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2019 il numero delle unità è passato a 0 .

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: SOMMINISTRAZIONE

Le unità uomini-anno al 31.12.2018 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2019 il numero delle unità è passato a 0 .

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: LSU

Le unità uomini-anno al 31.12.2018 era pari a 1,72 unità, mentre al 31.12.2019 il numero delle unità è passato a 0 .

PERSONALE IN CONVENZIONE

Le unità di MMG al 31.12.2018 era pari a unità, mentre al 31.12.2019 il numero delle unità è passato a

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Le unità di PLS al 31.12.2018 era pari a unità, mentre al 31.12.2019 il numero delle unità è passato a

Le unità di Continuità Assistenziale al 31.12.2018 era pari a unità, mentre al 31.12.2019 il numero delle unità è passato a

Le unità di Altri in convenzione al 31.12.2018 era pari a unità, mentre al 31.12.2019 il numero delle unità è passato a

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.

3. Immobilizzazioni immateriali e materiali

4.1 Immobilizzazioni Immateriali

A.I.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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

Alienazioni e/o dismissioni

Sono stati dismessi, per un valore del costo storico di € 3.225, i beni conferiti dalla ex ASL nel 2016 e completamente ammortizzati.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno – Altri

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La voce è costituita essenzialmente dalla capitalizzazioni software prodotto internamente o acquistato che risale agli anni tra il '98 e il 2002. Il SIA aziendale ha valutato i programmi ancora operativi e quelli non più utilizzabili.

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.1.4 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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

Sono stati effettuati investimenti per un totale di € 194.716,76.

Licenze Oracle per importo di € 191.863,18 – DGR 7767

L'intervento, finalizzato all'acquisizione di nuove licenze del DBMS Oracle atte a supportare l'incremento di prestazione dettato dall'afferenza del presidio ospedaliero di Menaggio all'ASST Lariana, oltreché all'acquisizione di licenze necessarie a garantire la più ampia conformità al GDPR, è stato eseguito mediante l'adesione alla Convenzioni Consip "licenze software Multibrand" - lotto 1, aggiudicata a Telecom Italia Spa e affidamento alla società Oracle Italia SRL.

Postazione operatore ipovedente per importo di € 1.671,40 - DGR X/770 ALL. 1

Acquisizione licenza software riconoscimento voc.-Ditta Voisis per operatore con disabilità visiva.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Sono state donate licenze WIRECAST PRO PER MAC O WINDOWS per staff Comunicazione, importo € 1.182,18.

Migliorie su beni di terzi

LR.n.23/2015

L'importo è incrementato dai trasferimenti LR 23/2015 , per un valore residuo di € 2.295, relativi al passaggio di Menaggio e dei distretti limitrofi , ed è costituito da incrementi sui locali in comodato di san Fedele e Porlezza.

Pubblicità (da ammortizzare)

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

Altre immobilizzazioni immateriali

Non ci sono variazioni di rilievo nel 2019. L'importo è costituito dall'iscrizione del diritto di superficie nel 2009 relativa al Nuovo ospedale di san Fermo .

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Licenze

LR.n.23/2015

In seguito al passaggio del presidio di Menaggio alla ASST Lariana sono afferiti beni tra cui licenze con un valore costo storico di 4820 e un valore residuo netto pari a € 0.

Alienazioni e/o dismissioni

Le dismissioni effettuate nel 2019 sono pari a cespiti con costo storico di 1.470.733 € completamente ammortizzati

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:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 Sì, 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



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Terreni disponibili

E' stato alienato per 11.200 € il mapp .730 di Carlazzo, appartenente al patrimonio disponibile , iscritto a bilancio al valore di € 2092,82. E' stata realizzata una plusvalenza per € 9.107,18 che è stata accantonata alla voce di patrimonio netto " riserve plusvalenze da reinvestire e servirà per coprire gli acquisti effettuati per il Nuovo Ospedale, che dovevano essere finanziati con le vendite del patrimonio disponibile.

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

Sono afferiti , in seguito al trasferimento di Menaggio dalla ASST della Valtellina, terreni per un valore di € 125.930. Il giroconto di € 516 è stato fatto per allineare i beni afferiti ai conti della ASST lariana

Terreni indisponibili

Il giroconto in meno di € 516 è stato fatto per allineare i beni afferiti, in seguito al trasferimento di Menaggio, ai conti della ASST Lariana (vedi nota sopra)

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Acquisizione terreni

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

A partire dal gennaio 2019, Regione Lombardia con il decreto 20009 del 28/12/2018 , " attuazione L.R 15/2018 – Assegnazione PRESIDIO OSPEDALIERO ERBA RENARDI DI MENAGGIO, DEL RELATIVO PERSONALE E DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE" ha trasferito l'ospedale e le strutture e le aree collegate alla ASST Lariana. I mappali relativi ai beni trasferiti sono contenuti nell'allegato Terreni del decreto stesso.

Sono afferiti pertanto , in seguito al trasferimento di Menaggio dalla ASST della Valtellina, terreni disponibili per un valore di € 125.930.

Alienazioni e/o dismissioni

E' stato alienato per 11.200 € il mapp .730 di Carlazzo, appartenente al patrimonio disponibile , iscritto a bilancio al valore di € 2.092,82. Vedi annotazioni precedenti

A.II.2 Fabbricati

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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)

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

Fabbricati (indisponibili)

Acquisizione fabbricati

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

A partire dal gennaio 2019, Regione Lombardia con il decreto 20009 del 28/12/2018, "attuazione L.R 15/2018 – Assegnazione PRESIDIO OSPEDALIERO ERBA RENARDI DI MENAGGIO, DEL RELATIVO PERSONALE E DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE" ha trasferito l'ospedale e le strutture collegate alla ASST Lariana. I mappali relativi ai beni trasferiti sono contenuti nell'allegato Fabbricati del decreto stesso. Sono pertanto afferiti fabbricati strumentali con un costo storico di € 8.060.543 e per un valore residuo netto di € 3.671.671, in seguito al trasferimento di Menaggio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Incrementi da immobilizzazioni in corso:

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, per un importo complessivo di euro 569.295,16 come di seguito specificato:

a. quota finanziamento Decreto Sanità n. 12495 del 21.12.2012 di €. 59.282,94;

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- 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;



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- 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.

Visto che ai sensi dell'art. 102 comma 2 del D. Lgs. 50/2016 le opere in oggetto non prevedono l'obbligo per la stazione appaltante di emettere certificato di collaudo, è stato redatto in data 24 aprile 2019 il Certificato di regolare esecuzione, agli atti, dal Direttore dei lavori ing. Paolo Mannini, ai sensi e nel rispetto dei termini previsti per l'importo risultante dallo stato finale di € 365.814,72 oltre I.V.A. del 22% entro i limiti del finanziamento assegnato e del corrispettivo contrattuale e con un credito liquido per l'appaltatore di € 1.829,30 più i.v.a. del 22%, dedotto l'ammontare di n. 3 certificati di pagamento in acconto.

Il certificato di regolare esecuzione ed il quadro economico di Contabilità finale sono stati approvati tramite provvedimento aziendale in data 27 maggio 2019 dal RUP.

Alienazioni e/o dismissioni

Non ci sono state alienazioni nell'esercizio.

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

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

A partire dal gennaio 2019, Regione Lombardia con il decreto 20009 del 28/12/2018, "attuazione L.R 15/2018 – Assegnazione PRESIDIO OSPEDALIERO ERBA RENARDI DI MENAGGIO, DEL RELATIVO PERSONALE E DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE" ha trasferito l'ospedale e le strutture e le aree collegate alla ASST Lariana. In calce alle immobilizzazioni, nell'apposito box, il riferimento ai valori complessivi oggetto del trasferimento e i provvedimenti relativi.

IMPIANTI SANITARI

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

Sono afferiti pertanto, in seguito al trasferimento di Menaggio dalla ASST della Valtellina, impianti sanitari, valore costo storico € 161.909 e per un valore residuo di € 22.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

IMPIANTI ELETTRICI ED IDRAULICI

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

Sono afferiti pertanto , in seguito al trasferimento di Menaggio dalla ASST della Valtellina, impianti elettrici ed idraulici , costo storico 2.149.274 € e per un valore residuo di € 756.253.

Acquisizioni dell'esercizio:

Attingendo dal finanziamento, di cui alla DGR 1725 del 10/06/2019 sono stati effettuati lavori per un importo di € 11.355,76 per allacciamento elettrico 2 unità esterne relative all'installazione di ventilconvettori : le richieste pervenute dal personale impiegato nella struttura del P.O. di Cantù , ribadite dalla Direzione Medica ed Amministrativa a capo del Presidio Ospedaliero, pur avendo provveduto all'applicazione di pellicole schermanti su alcune vetrate fortemente irraggiate e pur essendo i medesimi locali serviti da impianto di condizionamento di tipo a tutt'aria, allo scopo di mitigare le elevate temperature estive fortemente dannose per i soggetti sottoposti a trasfusione, come più volte ribadito e segnalato dal Direttore del dipartimento, nella gran parte dei suddetti locali la particolare esposizione degli stessi, sommata all'architettura dell'edificio in cui sono situati, poco favorevole a mantenere consone condizioni termoigrometriche, non consente di ridurre le temperature interne a valori accettabili; Il lavoro è stato affidato alla ditta SCAMA S.a.s. per un importo di € 9.211 provvedendo alla fornitura di 2 unità esterne e 5 interne di potenza complessiva pari a 14 kWf e unita all'offerta di assistenza edile alle opere di installazione. Per l'impianto elettrico è stato affidato alla ditta Tecno elettrica di Franchi per un importo di 2.144,76 .

Esecuzione e regolazione sistema di Automazione Desigo € 4.880:

Visto che in via Napoleona n. 60, presso il poliambulatorio è installato un sistema di supervisione della Siemens tipo Desigo utilizzato per la gestione dell'impianto di riscaldamento e di condizionamento, ove presente del Presidio e poiché il PC che ospita il sistema operativo ormai è datato e mostra numerosi malfunzionamenti, si rende necessaria la sostituzione con una nuova macchina dotata di un sistema operativo che utilizza windows 7 su cui non è possibile re-installare la versione Desigo installata attualmente V. 2.35 in quanto ormai obsoleta.

Tenuto conto che le apparecchiature hardware in campo, ovvero sonde, regolatori , attuatori, servocomandi, valvole, pressostati, sono tutti di costruzione Siemens, così come il programma personalizzato di utilizzo per la struttura Poli OSA, realizzate con specifico software, si è ritenuto conveniente affidare il lavoro alla stessa ditta che ha realizzato la piattaforma, ovvero alla Società Siemens S.p.A con sede in via Vipiteno, 4 - 20128 Milano, con l'ulteriore vantaggio di sostituire contestualmente le versioni precedenti di funzionamento del Desigo, basate su piattaforme precedenti la V 6.0. Pertanto si è andati ad effettuare l'intervento per un importo di 4.880,00 euro

Con donazioni sono state acquistate n°3 lampade Coelux di alta tecnologia da installare nel laboratorio banco pezzi:



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Si è reso necessario intervenire sul locale "preparazione pezzi operatori" dell'UOC di Anatomia Patologica tenuto conto della tipologia dell'attività e, considerando che è un locale cieco senza finestre, si è effettuata una ricerca di sistemi di illuminazione per migliorare l'ambiente di lavoro per operatori del reparto.

Visto che fra gli apparati più performanti presenti sul mercato, è stata individuata la lampada Coelux system Mine Middle – CE Certificated Cer prodotta dalla ditta Coelux srl come nuova tecnologia nano particelle con effetto c.d. Rayleigh scattering, particolarmente adatta per installazione in spazi senza finestre o ad apertura diretta alla luce esterna si è andati ad installare le lampade sopra descritte per un importo complessivo di € 5.349,46.

Incrementi da immobilizzazioni in corso:

Manutenzione straordinaria ascensori POLI Osa: importo € 29.280

Manutenzione effettuata al Poliambulatorio di Via Napoleona, nell'edificio monoblocco 37, di 9 piani complessivi, all'interno del quale si svolgono le attività ambulatoriali sanitarie con grande flusso di persone che si spostano sui diversi livelli dell'edificio utilizzando prevalentemente gli ascensori, in numero totale di sei: tali macchine sono soggette a forti usure che determinano guasti e fermate, accentuando così il carico sulle restanti macchine funzionanti, con conseguente maggiore criticità. Si è provveduto pertanto ad intervenire con una preventiva manutenzione straordinaria eseguita sugli ascensori 1-2-3-5 nel minor tempo possibile, in modo da non andare a rallentare le attività ambulatoriali. Si è affidato conseguentemente alla ditta Padana ascensori, la quale ha al momento l'appalto di manutenzione per gli ascensori per tutta l'Azienda, tranne quelli afferenti al NOSA, e che alla data della richiesta risultava essere ancora titolare del contratto di manutenzione, per un importo di 29.280,00 €, la riparazione delle macchine, onde evitare blocchi e disservizi.

Impianto illuminazione esterna Pronto soccorso Cantù: importo € 9.828.54

Presso la struttura ospedaliera "Sant'Antonio abate" di Cantù è in corso di costruzione un nuovo blocco operatorio, corredato dei necessari servizi specifici, in esecuzione sulla copertura dell'edificio "G – Piastra", entro il quale edificio trovano collocazione il Pronto Soccorso (al piano terreno), la radiologia, il laboratorio analisi ed il centro trasfusionale (al piano seminterrato) e gli spogliatoi centralizzati, i magazzini e depositi, le sottocentrali termiche e frigorifere (al piano interrato). Considerato che l'intensità di illuminazione esterna della zona del Pronto Soccorso è sempre risultata scarsa, con la possibilità quindi che potenziali pericoli derivanti dalla presenza di ostacoli, dislivelli, irregolarità di piano nella pavimentazione esterna abbiano a causare danni ai pazienti, peraltro probabilmente maggiormente vulnerabili perché già in condizioni critiche se afferenti al Pronto Soccorso, al personale medico ed infermieristico oltre che agli operatori che si trovino a circolare nei pressi, si è ritenuto necessario provvedere alla illuminazione esistente con nuovi corpi illuminanti. Sono stati affidati i lavori alla ditta Seli manutenzioni generali, per un importo di 9.828,54 euro, che sta già eseguendo lavori in area di cantiere limitrofa a quella dove si devono installare le lampade.

Impianto HVAC dialisi Mariano: importo € 7.317.56

Si è andati ad eseguire la ristrutturazione ed adeguamento dell'edificio "C" nella struttura del Polispecialistico di Mariano Comense, con la bonifica e sanificazione impianti HVAC asserventi i locali della Dialisi.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Il progetto generale di adeguamento degli spazi destinati a Dialisi nell'edificio "C", prevede l'esecuzione di opere motivate dalla necessità di pervenire ad una disposizione più consona delle apparecchiature all'interno dei locali, risolvendo i problemi di accessibilità con il superamento delle barriere architettoniche presenti, mediante la creazione di rampe e vani di accesso adeguati, di adeguamento dell'impianto dei gas medicali, dell'implementazione dell'impianto di rilevazione incendi e l'adeguamento della parte elettrica generale, la modifica degli impianti di ventilazione con contestuale bonifica delle canalizzazioni esistenti, le opere architettoniche di finitura a completamento con la sostituzione delle parti ammalorate.

Il complesso di tutti questi lavori, risulta completato con un terzo lotto previsto, dopo due precedenti lotti di lavori eseguiti, relativi questi ultimi all'ingresso dell'edificio ed alla sostituzione di un impianto elevatore, in precedenza affidati a seguito di gara a diverse ditte, allo scopo di evitare per quanto possibile l'interruzione delle attività del critico servizio di dialisi, in ogni caso ormai completati da tempo.

Con la Determinazione n. 88 del 13 ottobre 2017 si è andati ad affidare al "Alisea s.r.l." per un importo di 7.135,56, i lavori per la bonifica dei canali di ventilazione da Legionella, con verifica dei parametri richiesti che devono rientrare nei limiti di legge, prima di utilizzare l'impianto di condizionamento a servizio dei locali.

IMPIANTI TELEFONICI

Acquisizioni dell'esercizio:

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

Sono afferiti pertanto , in seguito al trasferimento di Menaggio dalla ASST della Valtellina, impianti telefonici con un costo storico di € 24.119 completamente ammortizzati , per un valore residuo quindi di € 0.

IMPIANTI ALLARME E SICUREZZA

Acquisizioni dell'esercizio:

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

Sono afferiti pertanto , in seguito al trasferimento di Menaggio dalla ASST della Valtellina, impianti allarme e sicurezza con un costo storico di € 518.131 completamente ammortizzati , per un valore residuo quindi di € 0.

Incrementi da immobilizzazioni in corso:

Manutenzione straordinaria antincendio Cantù: € 4.453

Vista la conversione della centrale termica del presidio ospedaliero, con sostituzione dei generatori di vapore con caldaie ad acqua calda, quindi con la possibilità di non più dover garantire la presenza fissa di personale fuochista in centrale termica, si è però evidenziata la necessità di azionare in caso di emergenza le pompe antincendio. A questo punto, onde consentire l'avvio delle pompe antincendio, che fino alla dismissione della vecchia centrale termica avveniva

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

tramite il personale fuochista, si è convenuto che tramite comando remotizzato dalla portineria, luogo sempre presidiato, l'impianto antincendio viene mantenuto tal quale, con un sistema in grado di attivarlo in maniera manuale. Il personale che sostituisce i fuochisti perciò è personale presente in turno 24/24 ore e 7/7 giorni, ovvero il personale di stanza nella guardiola di comando della portineria, rendendo perciò possibile l'attivazione della suddetta pompa antincendio in caso di accertato allarme, senza particolari ed ulteriori apparecchiature di costo elevato e fintanto che l'impianto generale non venga adeguato con sistemi automatici. Si è affidato l'intervento all'azienda Almar Elettrotecnica s.r.l. per un importo di €. 4.453,00 con I.V.A inclusa.

IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

Sono afferiti pertanto, in seguito al trasferimento di Menaggio dalla ASST della Valtellina, impianti e macchinari specifici con un costo storico di € 3.247.939, per un valore residuo quindi di € 272.153.

I beni conferiti dalla ASST Valtellina erano classificati in conti economici diversi rispetto al piano dei conti della ASST Lariana. Pertanto nella colonna giroconti sono esposti gli importi che sono stati riclassificati secondo il piano dei conti aziendale per mantenere un criterio unico relativo allo stesso tipo di bene.

Acquisizioni dell'esercizio:

Dalla ASST Lariana nel 2019 sono stati fatti acquisti complessivamente per € 2.718.781.

Si espongono suddivisi per tipologia gli acquisti più rilevanti:

MACCHINARI SANITARI ALTA TECNOLOGIA

Sono stati fatti investimenti per un totale di € 2.347.759 per acquisto di nuove attrezzature non ancora presenti, o in sostituzione di quelle obsolete e fuori uso, in base alle esigenze di vari reparti.

Di seguito la specifica degli acquisti più rilevanti:

Mediante il finanziamento, di cui alla DGR 770-ALL2 del 18/11/2018 è stato acquistato:

- per un totale di € 261.537,50 n.5 ecografi per U.O Ostetricia e Ginecologia del P.O. di San Fermo;
- per una spesa pari a € 573.278 n. 7 ecografi per U.O Radiologia del P.O. di San Fermo, per l'ambulatorio di medicina del P.O. di Cantù e per il poliambulatorio di Olgiate Comasco;
- per un totale di € 81.740 n. 5 sonde per ecotomografo per U.O Radiologia e U.O. Ostetricia e Ginecologia del P.O. di San Fermo;

- per un importo di € 61.854 n.1 per U.O Radiologia del P.O. di Menaggio;

A carico del finanziamento, di cui alla DGR 7539 del 18/12/2017 è stato acquistato:

- per una spesa di € 78.739 n.1 ortopantomografo per U.O Radiologia del P.O. di Cantù;
- per un importo di € 51.749,96 n.1 ecografo con sonda e accessori per il Poliambulatorio del P.O. di Menaggio;
- per una spesa di € 63.062,73 n.1 centrale di monitoraggio per U.O. Riabilitazione Cardiorespiratoria del P.O. di Menaggio;
- per un importo pari a € 57.488,84 n.1 ecografo per T.I.N del P.O. di San Fermo;
- per una spesa di € 12.002,36 n.2 monitor per U.O Terapia Intensiva del P.O. di San Fermo;

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Attingendo dal finanziamento, di cui alla DGR 1725 del 10/06/2019 è stato acquistato:

- per una spesa di € 73.789 n.1 ecografo con sonde e accessori per Poliambulatorio Cardiologia del P.O. di Menaggio;
- per un importo pari a € 28.085,93 n.1 ecografo con sonda per Poliambulatorio di Pontelambro;

Attingendo dal finanziamento, di cui alla DGR 6548-ALL2 del 04/05/2017 sono stati acquistati:

- per un totale di € 908.900 aggiornamenti per acceleratore lineare per U.O Radioterapia del P.O. di San Fermo.

A carico del finanziamento, di cui alla DGR 5135 del 09/05/2016 è stato acquistato:

- per un totale di € 24.644 n.2 sonde per ecografo per T.I.N. del P.O. di San Fermo

Attingendo dal finanziamento, di cui alla DGR 1521/2014 è stato acquistato un ECOGRAFO PHILIPS AFFINITI 70 del valore di € 24.618

Mediante Attività Fondi LP 2015 è stato acquistato:- per una spesa di € 48.647,50 n.1 ecotomografo per urologia di Via Napoleona

E' stato donato un ECOTOMOGRAFO ESAOTE MYLAB X6 del valore di 24.500€

MEDIO BASSA TECNOLOGIA

Sono stati fatti investimenti per un totale di € 371.021,79 per acquisto di nuove attrezzature non precedentemente presenti, o in sostituzione di quelle obsolete e fuori uso, in base alle esigenze di vari reparti.

Di questi abbiamo € 100.542,12 di donazioni in apparecchiature sanitarie.

Di seguito la specifica degli acquisti più rilevanti:

A carico del finanziamento, di cui alla DGR 7539 del 18/12/2017 è stato acquistato:

- per un importo pari a € 79.788 attrezzature varie per la sala operatoria del P.O. di San Fermo;
- per un importo di € 14.579 n.1 sternotomo per U.O Chirurgia Toracica del P.O di San Fermo;
- per una spesa di € 4.108 n.1 occhiale per microchirurgia per U.O. Chirurgia Maxillofaciale del P.O di San Fermo;
- per un importo di € 5.856 n.4 registratori Holter per ambulatorio Ipertensione del P.O. di San Fermo;
- per una spesa pari a € 5.947 per U.O Pediatria del P.O. di Cantù;

Mediante il finanziamento, di cui alla DGR 770-ALL1 del 18/11/2018 è stato acquistato:

- per un totale di € 9.181,72 n.1 riunito per oculistica per ambulatorio oculistica di Lomazzo;
- per una spesa pari a € 6.394,75 apparecchio per sega oscillante per U.O Anatomia Morgue del P.O di San Fermo;
- per un totale di € 57.192,48 n.2 defibrillatori per Pronto Soccorso del P.O di San Fermo;
- per un totale di € 4.062,60 n.1 minicentrifuga per U.O Laboratorio Analisi del P.O di San Fermo;
- per un importo di € 5.697,40 n.1 centrifuga per U.O Laboratorio Analisi del P.O di Cantù;
- per una spesa di € 5.490 n.1 autoclave per laboratorio del P.O. di San Fermo;

Mediante Attività Fondi LP 2015 è stato acquistato:

- per un importo di € 47.494,60 n.1 registratore holter per U.O Cardiologia del P.O. di San Fermo;

Mediante Attività Fondi LP 2014 è stato acquistato:

- per un importo di € 8.174 n.2 uroflussimetri per Urologia di Via Napoleona e Poliambulatorio di Olgiate Comasco;

In donazione risultano:

- per un valore di € 17.756,55 n1 ventilatore polmonare per U.O Pediatria di San Fermo;



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- per un valore di € 15.327,87 n1 videobroncoscopio per U.O Riabilitazione Cardiorespiratoria di Cantù;
- per un valore di € 25.000 n1 videolaringoscopio per U.O Terapia Intensiva di San Fermo;
- per un valore di € 16.910 n1 umidificatore per U.O Pediatria di San Fermo.

IMPIANTI E MACCHINARI GENERICI

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

Sono afferiti pertanto , in seguito al trasferimento di Menaggio dalla ASST della Valtellina, impianti e macchinari generici con un costo storico di € 335.544 , per un valore residuo quindi di € 6.166 .

I beni conferiti dalla ASST Valtellina erano classificati in conti economici diversi rispetto al piano dei conti della ASST lariana. Pertanto nella colonna giroconti sono esposti gli importi che sono stati riclassificati secondo il piano dei conti aziendale per mantenere un criterio unico relativo allo stessa tipologia di bene.

Acquisizioni dell'esercizio:

La ASST Lariana ha fatto investimenti per un totale di € 28.242 per acquisto di nuove attrezzature non ancora presenti, o in sostituzione di quelle obsolete e fuori uso, in base alle esigenze di vari reparti. Di questi € 27.750,49 a finanziamento e € 491,80 come donazione di una CUCINA AD INDUZIONE CON FORNO.

Di seguito la specifica degli acquisti più rilevanti:

Mediante il finanziamento, di cui alla DGR 7539 del 18/12/2017, sono state acquistate:

- per un totale di € 327,85 n. 5 caloriferi elettrici occorrenti al reparto di Neuropsichiatria Infantile di via Napoleona, al Laboratorio Analisi di Cantù e al CRT Psichiatria di Appiano Gentile.
- per un totale di € 999,80 n. 2 forni a microonde per i reparti Degenza Medica 1 e 3 del P.O. di San Fermo.
- per un totale di € 797,96 n. 2 lavatrici per il reparto CRT Psichiatria di Appiano Gentile e per il progetto residenzialità di Como.
- per un totale di € 1.459,12 n. 4 condizionatori portatili per vari reparti.- per un totale di € 197,55 n. 9 ventilatori a piantana per il reparto di Pediatria del P.O. di Cantù.
- per un totale di € 1.121,18 n.1 martello tassellatore per il reparto manutenzione del P.O. di Menaggio.
- per un totale di 505,08 n. 1 forno microonde a incasso per il reparto di Pediatria del P.O. di Cantù.

Attingendo dal finanziamento, di cui alla DGR 6548-ALL1 del 04/05/2017 sono stati acquistati:

- per un totale di € 615,24 n. 6 piastre per cucina elettrica per C.P.-U.O. Psichiatria del P.O. di Mariano C.se;
- per un totale di € 397,90 n. 2 frigoriferi per blocco operatorio P.O San Fermo e per C.P. U.O. Psichiatria del P.O. di Mariano C.se;
- per un totale di € 448,98 n. 1 lavatrice per CRT Psichiatria di Longone;
- per un totale di € 3.904 n. 1 rompighiaccio per Attività Trapianti P.O. San Fermo;

A carico del finanziamento, di cui alla DGR 770-ALL1 del 18/11/2018 è stato acquistato:

- per un totale di € 1.0083,30 n. 5 frigoriferi per farmaci per l'ambulatorio vaccini di via Napoleona e per quello del P.O di Cantù.

Attingendo dal finanziamento, di cui alla DGR 1725 del 10/06/2019



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- per un totale di € 1.361,52 n. 4 condizionatori portatili per U.O Pediatria e Centro Trasfusionale del P.O di Cantù, Ambulatorio vaccini di via Napoleona.
- per un totale di € 968,90 n.1 asciugatrice per Terapia Intensiva Neonatale del P.O di San Fermo;
- per un totale di € 2.447,93 n. 1 asciugatrice per C.P-U.O Psichiatria P.O di Mariano C.se, n. 1 lavatrice per blocco operatorio del P.O. di Cantù.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Sono stati dismessi complessivamente beni in fuori uso o obsoleti per un valore del costo storico di € 18.717.004 quasi tutti completamente ammortizzati ; solo la voce "Altri impianti e macchinari specifici (Sterilizzati)" contiene beni dismessi con valore residuo complessivo di 560 €.

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

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

Sono afferite pertanto , in seguito al trasferimento di Menaggio dalla ASST della Valtellina, attrezzature sanitarie con un costo storico di € 362.500 , per un valore residuo quindi di € 325.679 .

I beni conferiti dalla ASST Valtellina erano classificati in conti economici diversi rispetto al piano dei conti della ASST lariana. Pertanto nella colonna giroconti sono esposti gli importi che sono stati riclassificati secondo il piano dei conti aziendale per mantenere un criterio unico relativo allo stessa tipologia di bene.

Acquisizioni dell'esercizio:

La ASST Lariana ha fatto investimenti per un totale di € 58.409 per acquisto di nuove attrezzature non ancora presenti, o in sostituzione di quelle obsolete e fuori uso, in base alle esigenze di vari reparti. Di questi € 13.701,86 a finanzia-

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

mento e €44.706,55 come donazione di cui: € 44.493,40 utilizzati per acquisto manichino didattico e € 213,15 in attrezzature varie.

Di seguito la specifica degli acquisti più rilevanti:

A carico del finanziamento autorizzato con DGR 7539 del 18/12/2017 è stato acquistato:- per un totale di € 725,90 n. 1 retinoscopio per l'Oculistica di Via Napoleona.

- per un importo pari a € 973,44 n. 6 carrozzine per disabili per U.O Ortopedia, U.O Chirurgia e U.O Riabilitazione del P.O. di Menaggio.

- per un importo pari a € 3.172 n. 2 dermatoscopi per ambulatorio di Via Napoleona.

- per un importo di € 2.440 n. 1 fantoccio controllo qualità per U.O Radioterapia del P.O. di San Fermo.

- per un totale di € 1.439,60 n. 4 lastre alloggiamento camera di ionizzazione per U.O Radioterapia del P.O. San Fermo.

- per un totale di € 1.620,32 n. 2 carrozzine per disabili per U.O Riabilitazione e U.O. Ortopedia del P.O. di Menaggio.

Mediante il finanziamento, di cui alla DGR 1725 del 10/06/2019, è stato acquistato:

- per un importo di € 3.172 n. 2 dermatoscopi per poliambulatorio di Olgiate Comasco e per Lomazzo.

Tramite donazione in denaro è stato acquistato per un importo di € 44.493,40 n.1 manichino didattico per U.O Formazione del P.O. di San Fermo.

In donazione risulta:

- un valore di € 213,15 n3 deambulatori per reparti diversi.

Beni per assistenza protesica

Acquisizioni dell'esercizio

Gli acquisti dell'esercizio ammontano a € 2.305.079.

La tabella sotto riportata riconcilia il dato contabile relativo al valore dei beni acquistati, con il dato del flusso di Protesica maggiore, relativo ai beni consegnati ai pazienti.

Flusso 2019

	Valore	
importo acquisti 2019	2.305.079,00	
Cespiti giacenti a fine 2019	37.247,00	

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Cespiti giacenti a fine 2018 e flussati 2019		
materassi giacenti nei distretti		
cespiti acquistati 2019 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	-1557	
totale cespiti finanziati flusso 2019	2.266.275	flusso 2019

Flusso 2019

Nel corso dell'anno 2019 sono state effettuate sul conto di bilancio relativo ai Beni per l'assistenza protesica erogazioni, risultanti dal flusso Regionale PROMAG, per € 2.266.274,99 con un incremento di spesa globale, rispetto all'anno precedente, del 3,23 %. In tal senso bisogna comunque tenere conto che dal 1° gennaio 2019 è tornato di competenza dell'ASST Lariana il territorio del Medio Lario. Rispetto all'incremento di spesa verificatosi nel 2018 (13,10%) dovuto sia all'inserimento massivo dei Medici di Medicina Generale nel novero dei prescrittori e all'attivazione con i nuovi LEA di nuove categorie di ausili, si ritiene che il consumo quest'anno abbia avuto una fase di stabilizzazione. I settori sui quali si è concentrata la spesa sono stati, come pure negli anni precedenti, quelli :

- degli ausili per la mobilità e la posizione seduta, in particolare carrozzine e seggioloni polifunzionali con i relativi accessori,
- dei letti e degli ausili per la prevenzione delle lesioni da decubito,
- degli ausili per l'udito, particolarmente per quanto riguarda le esoprotesi degli impianti cocleari,
- degli ausili per la comunicazione interpersonale che hanno subito un notevole incremento dopo essere stati inseriti di recente nel nomenclatore tariffario.

Di seguito una tabella riassuntiva della spesa sostenuta per ciascuna categoria:

CODICE I.S.O.	DESCRIZIONE CATEGORIA	SPESA 2019	SPESA 2018	2019 vs 2018
0303 / 0403	AUSILI PER TERAPIA RESPIRATORIA - ASPIRATORI	9.829,04	9.144,72	7,48
0333 / 0433	AUSILI PER LA PREVENZIONE DELLE LESIONI DA DECUBITO	98.711,79	162.069,69	-39,09
0348	AUSILI PER RIEDUCAZIONE DI MOVIMENTO, FORZA ED EQUILIBRIO	18.810,17	15.202,64	23,73
0378	STABILIZZATORI PER LA DEAMBULAZIONE	10.590,18	5.295,09	
0419	AUSILI PER LA SOMMINISTRAZIONE DI MEDICINALI		3.744,00	

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

0912	AUSILI PER EVACUAZIONE	4.205,18	14.246,08	-70,48
0933	AUSILI PER LAVARSI, FARE IL BAGNO E LA DOCCIA	9.109,32	6.015,36	51,43
1206	AUSILI PER LA DEAMBULAZIONE UTILIZZATI CON DUE BRACCIA	28.401,96	35.852,42	-20,78
1218	CICLI	2.350,05	3.474,42	-32,36
1221 / 1222	CARROZZINE	493.139,48	477.920,27	3,18
1223	CARROZZINE A MOTORE ELETTRICO	2.184,00	7.278,96	-70,00
1224	ACCESSORI PER CARROZZINE	274.561,59	210.234,11	30,60
1227	VEICOLI E MEZZI DI TRASPORTO	3.882,90	4.348,59	-10,71
1231	AUSILI PER IL TRASFERIMENTO		88,40	
1236	AUSILI PER IL SOLLEVAMENTO	40.499,94	46.712,65	-13,30
1809	AUSILI PER LA POSIZIONE SEDUTA	896.527,10	803.904,13	11,52
1812	LETTI	100.803,34	113.007,12	-10,80
1830	AUSILI PER IL SUPERAMENTO DI BARRIERE VERTICALI	19.326,32	17.882,80	8,07
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	21.052,72	36.121,28	-41,72
2206 / 2145	AUSILI PER L'UDITO	169.557,20	156.385,60	8,42
2212	AUSILI PER DISEGNO E SCRITTURA	540,80		
2218	AUSILI PER REGISTRARE E RIPRODURRE INFORMAZIONI AUDIO E VIDEO	6.711,58	8.430,91	-20,39
2221	AUSILI PER LA COMUNICAZIONE INTERPERSONALE	20.438,54	2.496,00	718,85
2224	TELEFONI E AUSILI PER TELEFONARE	4.026,88		
2230	AUSILI PER LA LETTURA	13.029,96	35.251,84	-63,04
2239	DISPOSITIVI DI USCITA PER COMPUTER	13.844,16	8.643,88	60,16
DGR4	APPARECCHI PER FIBROSI CISTICA	4.019,11	4.225,34	-4,88
6019	APPARECCHI PARTICOLARI	121,68		
SATU	SATURIMETRO ACQUISTO		20,80	
Totale		2.266.274,99	2.195.371,46	3,23

ALTRE ATTREZZATURE SANITARIE

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Acquisizioni dell'esercizio:

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

Sono afferite pertanto , in seguito al trasferimento di Menaggio dalla ASST della Valtellina, attrezzature sanitarie con un costo storico di € 124.509 , per un valore residuo quindi di € 68.907.

I beni conferiti dalla ASST Valtellina erano classificati in conti economici diversi rispetto al piano dei conti della ASST lariana. Pertanto nella colonna giroconti sono esposti gli importi che sono stati riclassificati secondo il piano dei conti aziendale per mantenere un criterio unico relativo allo stessa tipologia di bene.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Per quanto riguarda la voce tab **A.II.4 Attrezzature sanitarie e scientifiche** sono stati dismessi complessivamente per fuori uso beni valore costo storico per € .1.078.646.

Di questa tabella la voce A.II.4.a.4) Beni per assistenza protesica ha dismissioni costo storico € 379.375 e valore residuo € 72.182

Altro

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 E ATTREZZATURE D'UFFICIO

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

Sono afferiti pertanto , in seguito al trasferimento di Menaggio dalla ASST della Valtellina, mobili, arredi e attrezzature d'ufficio con un costo storico di € 491.242, per un valore residuo quindi di € 7.902.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

I beni conferiti dalla ASST Valtellina erano classificati in conti economici diversi rispetto al piano dei conti della ASST lariana. Pertanto nella colonna giroconti sono esposti gli importi che sono stati riclassificati secondo il piano dei conti aziendale per mantenere un criterio unico relativo allo stessa tipologia di bene.

Acquisizioni dell'esercizio:

L'azienda ha fatto investimenti per un totale di € 60.249,53 per acquisto di arredi non ancora presenti, o in sostituzione di quelli obsoleti e fuori uso, in base alle esigenze di vari reparti.

Di questi € 50.960 a finanziamento e € 9.289,54 come donazione di cui: € 331,84 acquisti appendi abiti con donazioni in denaro per fondi di reparto e € 8.957,70 donazione di arredi.

Di seguito la specifica degli acquisti più rilevanti:

Di questi a carico del finanziamento autorizzato con DGR 770-ALL1 del 18/11/2018 è stato acquistato:

- per un importo pari a € 23.105 arredi vari (armadi, armadi spogliatoio, panche, scrivanie, cucina, poltroncine) per il Nuovo Blocco Operatorio del P.O. di Cantù.

Mediante il finanziamento, di cui alla DGR 6548-ALL1 del 04/05/2017 è stato acquistato:

- per un totale di € 486,78 n. 6 carrelli portabombole per il CMR di Via Napoleona, per il poliambulatorio del P.O. di Mariano C.se e per U.O. Radiologia del P.O. di San Fermo.

Utilizzando il finanziamento, di cui alla DGR 7539 del 18/12/2017 è stato acquistato:

- per un importo pari a € 1.670,20 n. 10 tende divisorie per U.O Degenza Medica 2 e 1 e P.S. del P.O. di San fermo.

- per un totale di € 4.058,58 n. 4 poltrone relax per U.O Endoscopia e U.O Degenza Medica 2 del P.O. di San Fermo.

- per un totale di € 1.007,48 n. 10 contenitori differenziata per Lomazzo.

- per un importo di € 1.337 n. 5 schedari per DSM Psichiatria di Como e Psichiatria di Longone

- per un totale di € 2.174,04 n. 3 divani per U.O. Psichiatria del P.O. di San Fermo.

- per un importo di € 5.857,22 n. 2 armadi per U.O. Affari Legali e Generali del P.O. di San Fermo.

A carico del finanziamento autorizzato con DGR 1725 del 10/06/2019 è stato acquistato:

- per un totale di € 1.435,26 n. 3 armadi per U.O Formazione del P.O. di San Fermo.

In donazione risultano:- per un valore di € 8.957,70 poltrone letto per U.O Pediatria del P.O di Cantù e San Fermo.

MOBILI ED ARREDI DIVERSI

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

Sono afferiti pertanto , in seguito al trasferimento di Menaggio dalla ASST della Valtellina, mobili, arredi diversi con un costo storico di € 231.077, per un valore residuo quindi di € 19.096.

I beni conferiti dalla ASST Valtellina erano classificati in conti economici diversi rispetto al piano dei conti della ASST lariana. Pertanto nella colonna giroconti sono esposti gli importi che sono stati riclassificati secondo il piano dei conti aziendale per mantenere un criterio unico relativo allo stessa tipologia di bene.

Acquisizioni dell'esercizio:



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

L'azienda ha fatto investimenti per un totale di € 70.068,23 per acquisto di nuove attrezzature non ancora presenti, o in sostituzione di quelle obsolete e fuori uso, in base alle esigenze di vari reparti. Di questi € 61.767,43 a finanziamento e € 8.300,80 come donazione in apparecchiature.

Di seguito la specifica degli acquisti più rilevanti:

A carico del finanziamento autorizzato con DGR 6548-ALL1 del 04/05/2017 è stato acquistato:

- per un totale di € 5.674,12 n. 83 piantane portaflebo per vari reparti del P.O. di San Fermo.

Utilizzando il finanziamento, di cui alla DGR 7539 del 18/12/2017 è stato acquistato:

- per un importo di € 2.037,40 n.11 aste portaflebo per il nuovo blocco operatorio del P.O. di Cantù.

- per un totale di € 3.437,40 n. 10 carrelli di servizio per il blocco operatorio del P.O. di San Fermo.

- per un totale di € 3.159,80 n.1 mobile studio odontoiatrico per ambulatorio del P.O. di Mariano C.se.

- per un costo di € 5.057,52 n 1 carrello terapia per U.O Degenza Medica 3 del Presidio di San Fermo.

- per un totale di € 4.507,70 n. 5 armadi per U.O Degenza Medica 2 del P.O. di San Fermo.

- per un totale di € 8.484,80 n. 2 carrelli terapia per U.O Rianimazione del P.O. di San Fermo.

A carico del finanziamento autorizzato con DGR 770-ALL1 del 18/11/2018 è stato acquistato:

- per un totale di € 4.963,87 n. 4 carrelli per anestesia con accessori per nuovo blocco operatorio del P.O. di Cantù.

Utilizzando il finanziamento, di cui alla DGR 1725 del 10/06/2019 è stato acquistato:

- per un importo di € 5.057,52 n. 1 carrello terapia per U.O. Degenza Medica 3 del P.O. di San Fermo.

In donazione risulta:

- per un valore di € 8.300 n1 letto bariatrico per U.O Chirurgia Multidisciplinare di Cantù.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Sono stati dismessi per fuori uso mobili d'ufficio valore costo storico per € 4.144.225 e valore residuo € 406.

Sono stati dismessi per fuori uso mobili e arredi diversi valore costo storico per € 415.114 e valore residuo € 167.

Sono stati dismessi per fuori scaffalature valore costo storico per € 22.325 completamente ammortizzati.

Altro

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

Acquisizioni dell'esercizio:

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

Sono afferiti pertanto , in seguito al trasferimento di Menaggio dalla ASST della Valtellina, automezzi con un costo storico di € 76.900 completamente ammortizzati .

Ambulanze

Acquisizioni dell'esercizio:

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

E' afferita , in seguito al trasferimento di Menaggio dalla ASST della Valtellina, una ambulanza già oggetto di una precedente donazione al presidio di Menaggio il cui costo storico è di € 75.900, già totalmente ammortizzata..

Altri mezzi di trasporto

Acquisizioni dell'esercizio:

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

Sono afferiti , in seguito al trasferimento di Menaggio dalla ASST della Valtellina, altri mezzi di trasporto, il cui costo storico è di € 4.414.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Nella voce NI-SAN A.II.6 Automezzi sono stati dismessi , per fuori uso, complessivamente beni per un valore costo storico di € 155.191 completamente ammortizzati.

Altro

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

Il file richiesto dal MEF è compilato e allegato al Bilancio .

Le diverse opere d'arte , inserite a Bilancio per un valore complessivo al 31/12/19 di € 492.231, 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.

Gli oneri sostenuti per il mantenimento /conservazione dei beni sono pari a € 2.500 per l'affitto di locali in Seminario di Como in cui sono conservate alcune opere.

Acquisizione oggetti d'arte :

Nel corso del 2019 sono stati donati da vari artisti, quadri per un valore di € 17.300 . Di seguito sono dettagliati gli incrementi dell'anno

Si allega tabella con dettaglio movimenti dell'anno

Descr	Importo	Note cespite
Donazione sig.ra Bedont n. 2 opere quadri in olio sognare fa bene Calle di Villa Melzi per Pronto	1.700,00	quadro "Calle di Villa Melzi" 100x70-§-det.n. 211
	-	quadro "sognare fa bene" 100x70-§-det.n. 211 del 1
Donazione Sig.ra Molteni n. 1 scultura l'aiuola delle donazioni increm M 99100 per ingresso PO S.	7.000,00	AIUOLA DELLE DONAZIONI-§-det.n. 158 del 27 febbraio
donazione cav. A.Cavaiole statua in ferro increm M 99100 raffigurante il Prof. R.Pecco - determinaz	600,00	scultura in ferro prof. pecco-§-det.n. 90 del 1 fe
Donazione sig.ra O.Reni n. 2 quadri su cartapesta Canto della cocala e il candore del convolvolo	3.000,00	quadro "il canto della cicala"
	-	quadro "il candore del convolvolo"
Donazione sig.ra Maria Buono n.1 quadro di un albero con tronco a forma di cuore per UO Cardiolog	300,00	quadro "infinito" albero con tronco-§-det.n. 702 d
donazione Sig.ra M. De Toma n. 3 opere ad olio :- il nostro lago; Rio delle amazzoni; Sognando Cali	900,00	quadro "il nostro lago"-§-det.n. 213 del 19 marzo
	-	quadro "rio delle amazzoni"-§-det.n. 213 del 19 m
	-	quadro "sognando california"-§-det.n. 213 del 19
Donazione Sig. ra Leda Michelini n.1 quadro ad olio campo di grano dorato per day hospital oncolog	1.000,00	QUADRO "CAMPO DI GRANO"-§-DET.N. 212 DEL 19 MARZ
	-	
donazione arch Dorian battaglia 1 quadro con smalti sintetici su tela per rep . Neurochirurgia PO	2.000,00	quadro "W181001 "Senza titolo"-§-det.n. 247 del 28
	-	
donazione Cav Alfonso Cavaiuolo Fabbro scultore di una sua opera in ferro battuto con tema la san	800,00	
TOTALE	17.300,00	

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Acquisizione oggetti d'arte

Vedi annotazioni sopra

Per i quadri depositati presso il Seminario di Como il costo del canone annuo 2019 è di € 2.500,00.

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.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:

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

Sono afferiti pertanto, in seguito al trasferimento di Menaggio dalla ASST della Valtellina, elaboratori e pc con un costo storico di € 140.048 completamente ammortizzati.

Acquisizioni dell'esercizio:

Sono stati effettuati investimenti per un totale di € 439.094,46.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Gli investimenti in tecnologie informatiche e di comunicazione effettuati nel corso dell'anno 2019 hanno riguardato prevalentemente il rifacimento della connettività dati e l'acquisizione di licenze software necessarie al corretto dimensionamento dei sistemi, anche alla luce dell'afferenza dell'ospedale di Menaggio all'ASST Lariana.

Si riportano di seguito le singole iniziative intraprese.

-Connettività LAN – rete dati locale.

L'intervento ha visto l'adesione alla convenzione CONSIP LAN 6 per il rifacimento della connettività dati della quasi totalità delle sedi dell'ASST Lariana; in ragione della complessità e dell'onere economico dell'iniziativa, la stessa è stata suddivisa in sotto progetti, prevedendo la copertura economica tramite una pluralità di finanziamenti, come sancito con deliberazione n. 389 del 19/04/2019 e dalla successiva integrazione relativa al presidio ospedaliero di Menaggio, deliberazione n. 486 del 23/95/2019.

CONSIP LAN 6: fornitura di prodotti e prestazione di servizi relativi alla realizzazione, manutenzione e gestione di reti locali e per la prestazione di servizi connessi e servizi opzionali.

Finanziamento per un totale di € 421.068,86 così suddiviso:

DGR X/5135	€ 16.505,01
DGR X /6548 ALL.2	€ 162.140
DGR X/7539	€ 63.192,57
DGR X/770 ALL. 1	€ 47.613,34
DGR X/6548 ALL.1	€ 131.617,94

DGR X/770 ALL. 1 : Acquisizione di due centrali telefoniche NEC per presidio di San Fermo, importo di € 11.382,60;

DGR X/1521 : Postazione operatore ipovedente, importo di € 3.298,98

Intervento finalizzato all'acquisizione di ausili hardware e software per operatore con disabilità visiva: affidamento diretto ditte Subvision SRL e Cluster Voice Systems per fornitura prodotti tiflotecnici : VIDEOINGRANDITORE PORTATILE + SISTEMA DI LETTURA + PROGR. INGRANDITORE VOCA

DGR X/7767 : Sistema Firewall, importo di € 3.344,02

Acquisizione di un dispositivo di protezione perimetrale per il presidio ospedaliero di Menaggio, apparato necessario a garantire il collegamento e lo scambio dei dati sanitari in conformità alle previsioni del GDPR: apparato firewall "Sonicwall TZ500 HA" per il Presidio di Menaggio

MACCHINE D'UFFICIO ORDINARIE

Acquisizioni dell'esercizio

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Sono afferiti pertanto , in seguito al trasferimento di Menaggio dalla ASST della Valtellina, macchine d'ufficio con un costo storico di € 4.441 e un valore residuo di 27€.I beni conferiti dalla ASST Valtellina erano classificati in conti economici diversi rispetto al piano dei conti della ASST lariana. Pertanto nella colonna giroconti sono esposti gli importi che sono stati riclassificati secondo il piano dei conti aziendale per mantenere un criterio unico relativo allo stessa tipologia di bene.

MACCHINE D'UFFICIO ELETTRICHE ED ELETTRONICHE

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

Sono afferiti pertanto , in seguito al trasferimento di Menaggio dalla ASST della Valtellina, macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche con un costo storico di € 16.320 e un valore residuo di 429 €.

I beni conferiti dalla ASST Valtellina erano classificati in conti economici diversi rispetto al piano dei conti della ASST lariana. Pertanto nella colonna giroconti sono esposti gli importi che sono stati riclassificati secondo il piano dei conti aziendale per mantenere un criterio unico relativo allo stessa tipologia di bene.

Acquisizioni dell'esercizio

E' stato fatto un investimento complessivo, per un totale di € 4.423,25 per acquisto di nuove attrezzature non ancora presenti, o in sostituzione di quelle obsolete e fuori uso, in base alle esigenze di vari reparti.

Di questi € 3.236,14 a finanziamento e € 1.187,11 come donazione di cui € 1.097,11 in beni donati e una PLASTIFICATRICE di € 90 acquisita con fondi reparto.

Di seguito la specifica degli acquisti più rilevanti:

A carico del finanziamento autorizzato con DGR 6548-ALL1 del 04/05/2017 è stato acquistato:

- per un totale di € 850,40 n. 5 distruggidocumenti per varie reparti.

Utilizzando il finanziamento, di cui alla DGR 1725 del 10/06/2019 è stato acquistato:

- per un totale di € 933,30 n. 6 distruggidocumenti per vari reparti.

- per un importo di € 449 n. 1 televisore per CRT- Psichiatria di Appiano Gentile

In donazione risultano:

- per un valore di € 359,41 n.1 monitor TV per Traumatologia di San fermo

- per un valore di € 737,70 n.1 televisore per P.S. di San Fermo

Altri beni materiali da ammortizzare gestione non caratteristica

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Sono afferiti pertanto , in seguito al trasferimento di Menaggio dalla ASST della Valtellina, ALTRI BENI GEST NON CARAT. con un costo storico di € 3.071 un valore residuo di 279 €.

I beni conferiti dalla ASST Valtellina erano classificati in conti economici diversi rispetto al piano dei conti della ASST lariana. Pertanto nella colonna giroconti sono esposti gli importi che sono stati riclassificati secondo il piano dei conti aziendale per mantenere un criterio unico relativo allo stessa tipologia di bene.

Altri beni

Acquisizioni dell'esercizio

Ulteriori trasferimenti LR.23/2015

Sono afferiti pertanto , in seguito al trasferimento di Menaggio dalla ASST della Valtellina, ALTRI BENI con un costo storico di € 4.060 completamente ammortizzati.

I beni conferiti dalla ASST Valtellina erano classificati in conti economici diversi rispetto al piano dei conti della ASST lariana. Pertanto nella colonna giroconti sono esposti gli importi che sono stati riclassificati secondo il piano dei conti aziendale per mantenere un criterio unico relativo allo stessa tipologia di bene.

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 € 634.770, valore residuo € 102.;
- altri beni gestione non caratteristica per fuori uso beni valore costo storico per € 12.385 valore residuo € 65
- Pc e stampanti per fuori uso beni valore costo storico per € 2.190.880 completamente ammortizzati
- altri beni per fuori uso beni valore costo storico per 11.971 completamente ammortizzati.

Altro

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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 lavori per un importo complessivo di € 3.471.530, di cui € 475.386 riferiti all’anno 2019; di seguito i più rilevanti:

1. 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”. È stata indetta la gara per i lavori in data 2 maggio 2019 procedendo ad indire procedura negoziata per un importo di lavori soggetto a ribasso di € 245.043,28 oltre agli oneri per la sicurezza di € 8.125,78 quest’ultimi non soggetti a ribasso per un totale di € 253.169,06 I.V.A.

L’indizione di gara è stata successivamente sostituita a seguito delle modifiche legislative introdotte dal D.L n. 32 /2019 “ Sblocca cantieri” e contestuale reindizione Procedura Aperta ai sensi degli artt.60, 95 e 96 del D. Lgs. 50/2016 così come modificato e/o integrato dal DL 32/2019 per l’affidamento dei lavori. Si è proceduto a reindire la procedura di gara per l’affidamento dei lavori relativi al Trasferimento Neuropsichiatria Infantile nel Poliambulatorio di via Napoleona” in quanto l’importo dei lavori , da aggiudicare ai sensi degli artt. 35, 60 e 97 comma 8 con il criterio del prezzo più basso, prevedendo l’esclusione automatica dalla gara delle offerte che presentano una percentuale di ribasso pari o superiore alla soglia di anomalia individuata ai sensi del comma 2 e commi 2-bis e 2 –ter.

La nuova gara è stata indetta con un importo per totale di € 253.169,06 I.V.A. con la delibera 501 del 29.05.2019. Considerato che nonostante i numerosi solleciti la ditta CO.AR.CO – Soc. Cons a R.L. , società risultata essere l’aggiudicataria dall’apertura delle offerte economiche tramite il portale SINTEL non ha presentato i giustificativi richiesti al fine della verifica dell’offerta presentata e che pertanto con nota del 6 dicembre 2019 prot. 66014 ASST LARIANA procedeva all’esclusione dell’offerta presentata in quanto inadempiente rispetto alla richiesta formulata procedendo allo scorrimento della graduatoria affidando i lavori, previa verifica dell’offerta, alla ditta posizionatasi seconda in graduatoria. Con delibera n.180 del 19.2.20 aggiudicato alla ditta GP Piola Giorgio - Torino per €. 235.754,35.

2. 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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

di aggiudicazione pari ad euro 47.445,18 dell'adeguamento antincendio. In data 7 ottobre si è proceduto ad indire una procedura negoziata per i lavori di entrambi gli edifici suddividendoli come lotti, con un importo di lavori di € 120.164,18 oltre oneri per la sicurezza non soggetti a ribasso di € 3.982,38 e così per un importo complessivo di € 124.146,56 come lotto 1.

Adeguamento e ristrutturazione locali adibiti a CUP e uffici di Scelta/Revoca del medico" nell'edificio 42, situato nel Poliambulatorio di via Napoleona a Como per un importo di lavori di € 455.388,05 oltre oneri per la sicurezza non soggetti a ribasso di € 3.982,38 e così per un importo complessivo di lavori pari ad € 497.744,54, con una suddivisione a lotti. I lavori edili sono stati aggiudicati alla ditta Pro System per un importo di € 91.406,49 oltre oneri di sicurezza non soggetti a ribasso per € 3.982,38 per quanto riguarda l'edificio 40, mentre per quanto riguarda l'edificio 42 ha offerto un importo di € 318.270,700 oltre oneri di sicurezza non soggetti a ribasso pari a € 42.356,49.

3. 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 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.

La gara per la Direzione lavori e Coordinamento sicurezza fase di esecuzione è stata aggiudicata dallo studio AS ingegneria per un importo di 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. L'aggiudicazione dei lavori è avvenuta in data 14.01.2020 alla ditta Sipie di Umberto Ghinelli per un importo di 745.341.96 Euro

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

4. Adeguamento del P.O. di Mariano Comense con razionalizzazione dei servizi per acuti e territoriali ASST lariana importo di 6.700.000 euro VII atto integrativo del 7 dicembre 2016 all'accordo di programma quadro in materia di Sanità del 3/3/1999 (dgr X/5510/2016).

Essendo stati assegnati dallo Stato e dalla Regione il finanziamento complessivo di euro 6.700.000,00 il definitivo recupero e sistemazione complessiva dell'edificio "B", sulle risorse di cui alla delibera X/5510 del 2 agosto 2016 Regione Lombardia – VII Atto Integrativo A.P.Q. Stato - Regioni, "Riqualficazione e razionalizzazione della rete ospedaliera e dei presidi territoriali del Presidio Ospedaliero di Mariano Comense" – ed aggiudicata la gara per l'affidamento dei lavori all'Impresa Unyon Consorzio Stabile S.C.ar.l./Progress Impianti (Raggruppamento temporaneo di imprese) con sede legale in Roma Via dell'Acquedotto del Peschiera 182, che ha offerto uno sconto del 31,91% sull'importo posto a base di gara e quindi ad un totale di contratto di € 3.516.529,27, con l'aggiudicazione dei lavori, come da delibera n. 221 del 5 marzo 2019 e successivamente prima dell'avvio dei lavori, previsti verso il 15 febbraio c.a. sono stati affidati gli incarichi della Direzione Lavori, per la somma complessiva di € 101.507,032 allo Studio Tecnico Ing. Nicola Logiudice Per quanto riguarda il Coordinamento per la Sicurezza in fase di esecuzione, e il Collaudo statico è stato affidato tramite determina n 68 del 2 dicembre 2019 studio POOLMILANO per un totale di € 62.382,53 per quanto riguarda il coordinamento e, determina n 66 del 2 .12.19 Team Project srl dell'ing. Roberto Marconi per un totale €. 45.917,73 per quanto riguarda il collaudo.

5. Ristrutturazione edificio Via Carso, 88 a Como per trasferimento del SERT

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 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.

Il progetto esecutivo è stato approvato con la delibera 95 del 30.01.2019 andandone ad approvare il quadro economico presentato per un totale di euro 700.000, successivamente è stata indetta la gara per un importo di euro 487.667,25, aggiudicata a favore dell'ATI composta da SELVA MERCURIO SRL (capofila), con sede legale in via Alciato Andrea 1, Como.

È stata affidata la direzione lavori e il coordinamento per la sicurezza allo studio AARC.IT, aggiudicatario della progettazione definitiva- esecutiva con la determinazione n. 54 del 24 ottobre 2019.

6. Adeguamento impianti frigoriferi e rifacimento centrale del P.O. Sant'Antonio Abate di Cantù. (Co)



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Attraverso la D.G.R. n. X/7767 del 17 gennaio 2018 ad oggetto: “programma regionale straordinario investimenti in sanità, determinazioni conseguenti alla deliberazione di giunta regionale n. X/7150 del 4 novembre 2017, è stato approvato ed ammesso a finanziamento, l’intervento di adeguamento impianti frigoriferi e rifacimento centrale del PO di Cantù, che prevede - per l’intervento specifico - un importo complessivo di euro 645.000,00;

Con determinazione aziendale n 97 del 17 dicembre 2018, si è provveduto ad aggiudicare definitivamente la procedura negoziata ai sensi degli artt. 35, 36 e 95 del D. Lgs. 50/2016 e ss. m.i., mediante l’utilizzo della Piattaforma di Intermediazione Telematica di Regione Lombardia SINTEL , alla Società Studio Corbellini Srl, per un importo di 25.585,88 euro iva inclusa.

Il professionista ha provveduto ad inviare il progetto, e dopo essere stato validato ed approvato, è stata indetta una procedura negoziata per un importo di lavori soggetto a ribasso di € 478.461,98 - oltre agli oneri per la sicurezza di € 5.768,87 quest’ultimi non soggetti a ribasso - per un totale di € 484.230,85 I.V.A. esclusa e che l’aggiudicazione avverrà a favore del prezzo più basso ai sensi dell’art 95 e 97 del D.Lgs 50/2016 e s.m.i.

La direzione lavori e il Coordinamento alla sicurezza sono state affidate allo studio Corbellini, con la determina aziendale 22 del 14.02.2020 per un importo totale di 18.000 euro. Attualmente per la Gara relativa all’affidamento dei lavori è in corso un contenzioso.

7. Lavori di realizzazione nuovo comparto operatorio nel P.O. di Cantù

I 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 state 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 state liquidate prestazioni relative 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. Attualmente il cantiere risulta essere in fase di ultimazione, si sta provvedendo alle ultime lavorazioni legate alle certificazioni degli impianti per la messa in funzione dell’intero comparto operatorio ed alle operazioni di collaudo. A latere, al fine di corrispondere alle richieste del Comando dei VVF di Como, è stato predisposto un progetto per la trasformazione di uno dei due ascensori presenti nell’edificio “G”, dove hanno sede le nuove sale operatorie, trasformando l’impianto doppio presente in uno di tipo antincendio, il quale, dopo una prima gara andata deserta, ha trovato aggiudicazione a favore della ditta Kone, per un importo di euro 50.996, affidati con determina 71 del 11 dicembre 2019: i lavori sono però stati sospesi per emergenza Covid

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Nel corso dell'anno 2019 sono stati girati a costo SAL riferiti all'anno 2018 per cui si è creata una sopravvenienza passiva pari a € 50.498,24, quota stralciata in quanto l'intervento non verrà effettuato, come da relazione del Responsabile UOC Tecnico e Patrimonio:

Nel corso della progettazione legata all'adeguamento ai fini antincendio dell'Ospedale di Cantù, conseguente alla DGR 6548 all.2, essendo gli edifici oggetto del primo stralcio dei lavori, ovvero gli edifici "G" – "M" ed in misura minore il "P", adibiti ad attività cosiddette "strategiche", per le quali la legislazione vigente richiede, oltreché la verifica di tipo "statico" dell'edificio (praticamente la tenuta strutturale dei solai, pilastri e travi) anche una verifica di tipo "antisismico", per il fatto di allocare attività come Pronto Soccorso, Sale Operatorie, Terapia Intensiva, non risultava sufficiente la produzione di atti e certificazioni di tipo statico, ma erano necessari anche quelli di verifica ed adeguamento di tipo antisismico; pertanto, avendo precedentemente soddisfatta la progettazione di adeguamento dell'edificio "G" sede di Pronto Soccorso e delle Sale Operatorie, per completare il progetto restava da eseguire la verifica antisismica dell'edificio con priorità successiva, ovvero " M " , prima di poter affrontare la progettazione specifica di tipo antincendio.

I tecnici incaricati della progettazione generale per l'antincendio dei tre edifici "G", "M" e "P", non avendo specifiche conoscenze nel campo strutturale e non essendo stati incaricati della verifica specifica da disciplinare, non potevano produrre la documentazione richiesta, che quindi si è dovuta affidare a Professionista specializzato in antisismica, individuato nell'Ing. Paolo Terraneo, con studio a Cantù, via U. da Canturio, che ha verificato positivamente la struttura, e quindi ha fatto sì di consentire il proseguimento dell'iter di progettazione antincendio e come da incarico ha progettato l'adeguamento /miglioramento richiesto dell'edificio, che dal punto di vista estimativo comporta un onere molto elevato per i lavori attesi.

Ora, considerato che l'Ospedale di Cantù, essendo ubicato in zona sismica 4, quindi non particolarmente esposta ad eventi sismici, non viene ritenuto al momento meritevole di particolare attenzione dal punto di vista dell'adeguamento antisismico delle strutture, a confronto di analoghe situazioni ospedaliere dove, all'interno della stessa Regione Lombardia, poste prevalentemente ad est - si annoverano edifici in zona 2, molto più a rischio e sulle quali dovutamente si appunta l'attenzione del Welfare riguardo ai finanziamenti necessari, non è stato ritenuto opportuno avanzare richieste specifiche di fondi per miglioramento strutturale.

Pertanto, pur avendo ottenuto il finanziamento sulla DGR 6548 all.2 per complessivi euro 2.026.000,00, dei quali in particolare, oltre ai 430.000,00 per la costruzione di ponti e passerelle di collegamento e modifica antincendio di uno degli ascensori, oltre ai 102.000 per l'adeguamento antisismico dell'edificio "G" , infine per l'adeguamento antincendio generale degli edifici "G", "M" e "P" è stato stanziato un importo complessivo di euro 1.494.000,00, dei quali sono

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

già in corso le gare per affidamento lavori o addirittura questi sono già stati contrattualizzati, per quanto riguarda il compenso di € 50.498,24 al professionista che ha eseguito la progettazione antisismica, non avendo ottenuto il finanziamento specifico, si è ritenuto di doverlo girare a costo.

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

A partire dal gennaio 2019, Regione Lombardia con il decreto 20009 del 28/12/2018, "attuazione L.R 15/2018 – Assegnazione PRESIDIO OSPEDALIERO ERBA RENARDI DI MENAGGIO, DEL RELATIVO PERSONALE E DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE" ha trasferito l'ospedale e le strutture e le aree collegate alla ASST Lariana.

Sono stati trasferiti in seguito al passaggio del Presidio di Menaggio (LR.n.15/2018), beni mobili e immobili per un importo complessivo del valore residuo pari a € 5.256.809,32, di cui € 4.449.774,91 finanziati ed € 807.034,41 non finanziati, ceduti dalla Asst Valtellina e pubblicati in data 03/03/2020 da Regione Lombardia attraverso il portale SCRIBA. Nelle singole voci interessate delle immobilizzazioni, Bilancio consuntivo, sono stati dettagliati gli importi dei beni afferiti dalla Valtellina.

Con deliberazione n.482 dell'11 giugno 2020 "Definizione alla data del 02/01/2019 dello Stato Patrimoniale a seguito degli ulteriori trasferimenti di immobilizzazioni materiali ed immateriali e rimanenze di magazzino da ASST Valtellina e Alto Lario ad ASST

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Lariana in attuazione della LR n.15 del 28/11/2018.” la ASST Lariana ha preso atto, ad ogni fine contabile ed amministrativo, degli elementi attivi e passivi dei dati relativi al trasferimento delle immobilizzazioni materiali e immateriali “soggetti a registrazione e non” e delle rimanenze di materiale sanitario e non sanitario pubblicati da regione Lombardia sul portale SCRIBA in data 03/03/2020 e recepiti da ASST Lariana con protocollo interno n. I 0014546 del 3/03/2020 . I trasferimenti sono stati contabilizzati , come da linee guida regionali, con effetto a partire dal 2 gennaio 2019.

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:

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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
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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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	NO	Se Sì, illustrare



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	pubblici o con soggetti privati?		
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	<i>Se Sì, illustrare</i>
IMM12	Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO	<i>Se Sì, illustrare l'ammontare per singolo impegno</i>
IMM13	Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	SI	<i>Se Sì, illustrare</i> <i>Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita che precedentemente erano state affidate alla società Infrastrutture Lombarde SPA</i>
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)?	SI	<i>Se Sì, illustrare</i> <i>Nelle singole voci della Nisan SP sono stati effettuati giroconti in quanto i beni conferiti LR 23/2015, dalla ASST Valtellina erano classificati in conti economici diversi rispetto al piano dei conti della ASST Lariana. Pertanto nella colonna giroconti sono esposti gli importi che sono stati riclassificati secondo il piano dei conti aziendale per mantenere un criterio unico relativo allo stessa tipologia di bene.</i>

Si comunica di aver provveduto al caricamento sul gestionale documentale SCRIBA della "dichiarazione di coerenza dei fondi indistinti" e del corrispondente file excel di rendicontazione.

Quadratura valori Bilancio d'esercizio e Registro Cespiti:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 2019 dal Collegio Sindacale

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									
ANNO	CONTO	BILANCIO INIZ.	VAR. BILANCIO	BIL. FINE	AMM.TOI	FONDO INIZ.	FONDO VAR.	FONDO FIN..	VAL.RESI DUO
2019	0301020010-COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	473.513,75	-3.224,55	470.289,20	0	473.513,75	-3.224,55	470.289,20	0
2019	0301030030-SOFTWARE PRODOTTO e ACQUISTATO	774,69	0	774,69	0	774,69	0	774,69	0
2019	0301040020-LICENZE	7.127.000,45	-1.271.196,30	5.855.804,15	136.024,85	6.680.433,22	-1.329.888,21	5.350.545,01	505.259,14
2019	0301070005-DIRITTO DI SUPERFICIE	640.995,00	0	640.995,00	6.474,12	58.266,94	6.474,12	64.741,06	576.253,94
2019	0301070010-MIGLIORIE BENI DI TERZI IN AFFITTO_/COMODATO	400.014,95	86.817,87	486.832,82	11.386,32	262.441,42	95.908,85	358.350,27	128.482,55
2019	0302010010-TERRENI AGRICOLI	515.396,87	0	515.396,87	0	0	0	0	515.396,87
2019	0302010050-AREE FABBRICABILI	3.774.901,66	0	3.774.901,66	0	0	0	0	3.774.901,66
2019	0302010090-AREE STANDARD,A VERDE ATTREZZATO ED	3.265.077,39	123.838,18	3.388.915,57	0	0	0	0	3.388.915,57
2019	0302020010-FABBRICATI CIVILI AD USO ABITAZIONE	3.196.620,52	0	3.196.620,52	91.935,00	1.938.650,65	91.935,00	2.030.585,65	1.166.034,87
2019	0302020100-FABBRICATI CIVILI AD USO COMMERCIALE	1.108.598,83	0	1.108.598,83	33.258,24	665.161,57	33.258,24	698.419,81	410.179,02
2019	0302020200-FABBRICATI SPECIFICI PER ATTIVITA' SANITARIA	347.873.120,29	8.629.837,45	356.502.957,74	14.459.601,60	167.464.888,75	18.848.473,92	186.313.362,67	170.189.595,07
2019	0302020500-FABBRICATI RURALI	1.043,24	0	1.043,24	0	0	0	0	1.043,24
2019	0302020600-COSTRUZIONI LEGGERE E AL- TRE	186.675,24	0	186.675,24	660	185.960,24	660	186.620,24	55
2019	0302030010-IMPIANTI SANITARI	1.292.971,48	161.909,40	1.454.880,88	38.477,12	1.230.475,93	200.364,45	1.430.840,38	24.040,50
2019	0302030100-MACCHINARI SANITARI	43.287.798,68	10.166.136,38	33.121.662,30	516.781,40	41.602.230,18	10.151.316,98	31.450.913,20	1.670.749,10
2019	0302030200-IMPIANTI SANITARI AD ALTA TECNOLOGIA	15.724,62	0	15.724,62	0	15.724,62	0	15.724,62	0
2019	0302030300-MACCHINARI SANITARI AD ALTA TECNOLOGIA	43.029.980,22	-899.300,63	42.130.679,59	1.486.380,94	40.020.405,21	-2.226.756,01	37.793.649,20	4.337.030,39
2019	0302030400-IMPIANTI ELETTRICI	6.930.085,53	217.141,61	7.147.227,14	249.135,01	5.980.227,01	419.101,63	6.399.328,64	747.898,50
2019	0302030550-IMPIANTI IDRAULICI E DI RI- SCALDAMENTO	8.394.553,95	1.988.477,83	10.383.031,78	433.997,55	7.485.923,70	1.643.863,86	9.129.787,56	1.253.244,22

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

2019	0302030600-IMPIANTI TELEFONICI	123.530,19	-10.288,72	113.241,47	0	123.530,19	-10.288,72	113.241,47	0
2019	0302030650-IMPIANTI DI ALLARME E SICUREZZA	1.683.336,29	512.595,81	2.195.932,10	30.715,02	1.625.234,55	538.857,83	2.164.092,38	31.839,72
2019	0302030700-ALTRI IMPIANTI SPECIFICI	130.148,36	-278,88	129.869,48	4.213,08	113.606,55	3.934,20	117.540,75	12.328,73
2019	0302030800-ALTRI IMPIANTI GENERICI	2.906.256,60	224.206,35	3.130.462,95	44.072,89	2.760.907,40	268.279,24	3.029.186,64	101.276,31
2019	0302030850-ALTRI MACCHINARI GENERICI (NON SANITARI)	3.242.008,65	-1.130.710,89	2.111.297,76	68.071,40	3.089.275,69	-1.097.047,53	1.992.228,16	119.069,60
2019	0302040010-BIANCHERIA	517.384,16	0	517.384,16	0	0	0	0	517.384,16
2019	0302040100-STOVIGLIERIA POSATERIA E VASELLAME VARIO	25.408,82	0	25.408,82	0	0	0	0	25.408,82
2019	0302040300-MEZZI DI SOLLEVAMENTO	14.838,08	-10.950,82	3.887,26	0	14.838,08	-10.950,82	3.887,26	0
2019	0302040400-STRUMENTARIO CHIRURGICO	4.297.342,95	114.844,14	4.412.187,09	0	0	45.937,66	45.937,66	4.366.249,43
2019	0302040500-SEGNALETICA INTERNA-ESTERNA	1.183.161,06	0	1.183.161,06	0	0	0	0	1.183.161,06
2019	0302040600-ALTRE ATTREZZATURE OSPEDALIERE DAL 99 A	1.593.680,60	-317.297,67	1.276.382,93	25.981,94	1.532.155,95	-349.979,34	1.182.176,61	94.206,32
2019	0302040700-ALTRE ATTREZZATURE EX ASL COMO LR23/15	84.520,04	-41.725,81	42.794,23	0	84.520,04	-41.725,81	42.794,23	0
2019	0302040800-BENI PER ASSISTENZA PROTESICA	29.340.948,40	1.670.327,99	31.011.276,39	2.125.952,52	24.159.552,26	1.563.383,17	25.722.935,43	5.288.340,96
2019	0302050010-MOBILI ARREDI E SCAFFALATURE	6.312.620,66	-3.387.785,97	2.924.834,69	0	6.312.620,66	-3.387.785,97	2.924.834,69	0
2019	0302050020-MOBILI ARREDI ORDINARI D'UFFICIO	5.314.590,85	-240.992,12	5.073.598,73	70.442,58	4.818.933,43	-170.708,30	4.648.225,13	425.373,60
2019	0302050030-MOBILI ARREDI SANITARI	9.746.152,00	-174.125,93	9.572.026,07	849.301,93	8.522.680,48	668.051,82	9.190.732,30	381.293,77
2019	0302050040-SCAFFALATURE	533.646,12	-22.324,92	511.321,20	7.641,53	526.004,59	-14.683,39	511.321,20	0
2019	0302050045-MOBILI ARREDI ORDINARI UFFICIO DLGS.118 (DAL	525.555,08	47.854,87	573.409,95	38.341,93	367.203,35	18.494,58	385.697,93	187.712,02
2019	0302050050-MOBILI ARREDI SANITARI DLGS 118/11 DAL 1.01. 2012	550.357,45	48.304,84	598.662,29	52.181,14	365.555,81	18.728,15	384.283,96	214.378,33
2019	0302050200-BENI DI VALORE ARTISTICO	474.931,48	17.300,00	492.231,48	0	0	0	0	492.231,48
2019	0302060010-AUTOMEZZI	486.773,42	12.595,83	499.369,25	7.383,48	470.555,55	19.979,31	490.534,86	8.834,39
2019	0302060200-ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	412.345,29	-86.372,86	325.972,43	2.186,40	404.826,25	-84.186,46	320.639,79	5.332,64
2019	0302060300-AUTOMEDICA 118	331.643,63	0	331.643,63	0	331.643,63	0	331.643,63	0
2019	0302060350-AMBULANZA 118	440.414,82	75.900,00	516.314,82	0	440.414,82	75.900,00	516.314,82	0
2019	0302060400-ALTRE AMBULANZE	46.000,00	0	46.000,00	11.500,08	20.125,14	11.500,08	31.625,22	14.374,78
2019	0302070010-MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	1.181.243,91	-608.552,29	572.691,62	10.201,63	1.153.091,05	-603.128,77	549.962,28	22.729,34
2019	0302070400-ELAB.ELETR.PC.E STAMPANTI	9.052.204,99	-1.611.737,61	7.440.467,38	112.671,37	8.753.789,85	-1.938.160,70	6.815.629,15	624.838,23
2019	0302070800-ALTRI BENI MATERIALI	27.094,49	-6.649,15	20.445,34	179,04	27.094,49	-6.748,79	20.345,70	99,64

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

2019	0302070900-ALTRI BENI MATERIALI gest non caratt	58.194,37	-11.608,72	46.585,65	2.159,04	53.177,44	-9.384,72	43.792,72	2.792,93
2019	TOTALE	552.151.180,12	-6.069.308,05	546.081.872,07	20.927.309,15	340.136.415,13	3.137.121,04	343.273.536,17	202.808.335,90

Bilancio di verifica

		BILANCIO CA IMMOBILIZZAZIONI					
	Conto	Descrizione	Apertura	Dare	Avere	Saldo Periodo	Saldo (al 31/12/2019)
	'0301020010	COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	473.513,75	0	3.224,55	-3.224,55	470.289,20
	'0301030030	SOFTWARE PRODOTTO	774,69	0	0	0	774,69
	'0301040020	LICENZE	7.127.000,45	199.536,91	1.470.733,21	-1.271.196,30	5.855.804,15
	'0301070005	DIRITTO DI SUPERFICIE	640.995,00	0	0	0	640.995,00
	'0301070010	MIGLIORIE BENI DI TERZI IN	400.014,95	86.817,87	0	86.817,87	486.832,82
TOTALE	'0301	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.642.298,84	286.354,78	1.473.957,76	-1.187.602,98	7.454.695,86
	'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	137.131,00	13.292,82	123.838,18	3.388.915,57
	'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'	347.873.120,29	8.629.837,45	0	8.629.837,45	356.502.957,74
	'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	161.909,40	0	161.909,40	1.454.880,88
	'0302030100	MACCHINARI SANITARI	43.287.798,68	1.918.734,74	12.084.871,12	-10.166.136,38	33.121.662,30
	'0302030200	IMPIANTI SANITARI AD ALTA	15.724,62	0	0	0	15.724,62
	'0302030300	MACCHINARI SANITARI AD ALTA	43.029.980,22	4.404.612,58	5.303.913,22	-899.300,64	42.130.679,58
	'0302030400	IMPIANTI ELETTRICI	6.930.085,53	230.329,60	13.187,99	217.141,61	7.147.227,14
	'0302030550	IMPIANTI IDRAULICI E DI	8.394.553,95	1.988.477,83	0	1.988.477,83	10.383.031,78

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

'030203060 0	IMPIANTI TELEFONICI	123.530,19	24.119,36	34.408,08	-10.288,72	113.241,47
'030203065 0	IMPIANTI DI ALLARME E SICUREZZA	1.683.336,29	522.583,80	9.987,99	512.595,81	2.195.932,10
'030203070 0	ALTRI IMPIANTI SPECIFICI	130.148,36	0	278,88	-278,88	129.869,48
'030203080 0	ALTRI IMPIANTI GENERICI	2.906.256,60	224.206,35	0	224.206,35	3.130.462,95
'030203085 0	ALTRI MACCHINARI GENERICI (NON	3.242.008,65	139.647,05	1.270.357,94	-1.130.710,89	2.111.297,76
'030204001 0	BIANCHERIA	517.384,16	0	0	0	517.384,16
'030204010 0	STOVIGLIERIA POSATERIA E	25.408,82	0	0	0	25.408,82
'030204030 0	MEZZI DI SOLLEVAMENTO	14.838,08	371,85	11.322,67	-10.950,82	3.887,26
'030204040 0	STRUMENTARIO CHIRURGICO	4.297.342,95	114.844,14	0	114.844,14	4.412.187,09
'030204050 0	SEGNALETICA INTERNA-ESTERNA	1.183.161,06	0	0	0	1.183.161,06
'030204060 0	ALTRE ATTREZZATURE OSPEDALIERE	1.593.680,60	73.548,70	390.846,37	-317.297,67	1.276.382,93
'030204070 0	ALTRE ATTREZZATURE EX ASL COMO	84.520,04	0	41.725,81	-41.725,81	42.794,23
'030204080 0	BENI PER ASSISTENZA PROTESICA	29.340.948,40	2.305.079,13	634.751,14	1.670.327,99	31.011.276,39
'030205001 0	MOBILI ARREDI E SCAFFALATURE	6.312.620,66	322.069,43	3.709.855,40	-3.387.785,97	2.924.834,69
'030205002 0	MOBILI ARREDI ORDINARI D'UFFICIO	5.314.590,85	99.034,91	340.027,03	-240.992,12	5.073.598,73
'030205003 0	MOBILI ARREDI SANITARI	9.746.152,00	192.374,02	366.499,95	-174.125,93	9.572.026,07
'030205004 0	SCAFFALATURE	533.646,12	0	22.324,92	-22.324,92	511.321,20
'030205004 5	MOBILI ARREDI ORDINARI UFFICIO	525.555,08	142.197,31	94.342,44	47.854,87	573.409,95
'030205005 0	MOBILI ARREDI SANITARI DLGS 118/11	550.357,45	96.919,47	48.614,63	48.304,84	598.662,29
'030205020 0	BENI DI VALORE ARTISTICO	474.931,48	17.300,00	0	17.300,00	492.231,48
'030206001 0	AUTOMEZZI	486.773,42	76.899,85	64.304,02	12.595,83	499.369,25
'030206020 0	ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	412.345,29	4.413,23	90.786,09	-86.372,86	325.972,43
'030206030 0	AUTOMEDICA 118	331.643,63	0	0	0	331.643,63
'030206035 0	AMBULANZA 118	440.414,82	75.900,00	0	75.900,00	516.314,82
'030206040 0	ALTRE AMBULANZE	46.000,00	0	0	0	46.000,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

	'030207001 0	MACCHINE ELETTRICHE ED	1.181.243,91	26.217,46	634.769,75	-608.552,29	572.691,62
	'030207040 0	ELAB.ELETR.PC.E STAMPANTI	9.052.204,99	579.142,51	2.190.880,12	-1.611.737,61	7.440.467,38
	'030207080 0	ALTRI BENI MATERIALI	27.094,49	5.321,56	11.970,71	-6.649,15	20.445,34
	'030207090 0	ALTRI BENI MATERIALI gest non car- ratt	58.194,37	776,53	12.385,25	-11.608,72	46.585,65
TOTA- LE	'0302	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	543.508.881,28	22.513.999,26	27.395.704,34	-4.881.705,08	538.627.176,20
	'035102001 0	FONDO AMMORTAMENTO COSTI	-473.513,75	3.224,55	0	3.224,55	-470.289,20
	'035103003 0	FONDO AMMORTAMENTO SOF- TWARE	-774,69	0	0	0	-774,69
	'035104002 0	FONDO AMMORTAMENTO LICENZE	-6.680.433,22	1.470.733,21	140.845,00	1.329.888,21	-5.350.545,01
	'035107000 5	FONDO AMMORTAMENTO DIRITTO DI	-58.266,94	0	6.474,12	-6.474,12	-64.741,06
	'035107001 0	F.AMM.MIGLIORIE IMM.DI TERZI IN	-262.441,42	0	95.908,85	-95.908,85	-358.350,27
TOTA- LE	'0351	FONDO AMMORTAMENTO	-7.475.430,02	1.473.957,76	243.227,97	1.230.729,79	-6.244.700,23
	'035202001 0	FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI	-1.938.650,65	0	91.935,00	-91.935,00	-2.030.585,65
	'035202010 0	FONDO AMMORTAMENTO FABB.CIVILI	-665.161,57	0	33.258,24	-33.258,24	-698.419,81
	'035202020 0	FONDO AMMORT.FABB.SPECIFICI X	-167.464.888,75	0	18.848.473,92	-18.848.473,92	186.313.362,67
	'035202060 0	FONDO AMMORTAMENTO	-185.960,24	0	660	-660	-186.620,24
	'035203001 0	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-1.230.475,93	0	200.364,45	-200.364,45	-1.430.840,38
	'035203010 0	FONDO AMMORTAMENTO	-41.602.230,18	12.084.311,18	1.932.994,20	10.151.316,98	-31.450.913,20
	'035203020 0	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-15.724,62	0	0	0	-15.724,62
	'035203030 0	FONDO AMMORTAMENTO	-40.020.405,21	5.303.913,22	3.077.157,21	2.226.756,01	-37.793.649,20
	'035203040 0	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-5.980.227,01	13.187,99	432.289,62	-419.101,63	-6.399.328,64
	'035203055 0	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-7.485.923,70	0	1.643.863,86	-1.643.863,86	-9.129.787,56
	'035203060 0	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-123.530,19	34.408,08	24.119,36	10.288,72	-113.241,47
	'035203065 0	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI DI	-1.625.234,55	9.987,99	548.845,82	-538.857,83	-2.164.092,38
	'035203070 0	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI	-113.606,55	278,88	4.213,08	-3.934,20	-117.540,75
	'035203080 0	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI	-2.760.907,40	0	268.279,24	-268.279,24	-3.029.186,64

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

'0352030850	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI	-3.089.275,69	1.270.357,94	173.310,41	1.097.047,53	-1.992.228,16
'0352040300	FONDO AMMORTAMENTO MEZZI DI	-14.838,08	11.322,67	371,85	10.950,82	-3.887,26
'0352040400	FONDO AMMORTAMENTO	0	0	45.937,66	-45.937,66	-45.937,66
'0352040600	FONDO AMMORTAMENTO ALTRE	-1.532.155,95	390.846,37	40.867,03	349.979,34	-1.182.176,61
'0352040700	FONDO AMMORTAMENTO ALTRE	-84.520,04	41.725,81	0	41.725,81	-42.794,23
'0352040800	FONDO AMMORTAMENTO BENI PER	-24.159.552,26	562.569,35	2.125.952,52	-1.563.383,17	-25.722.935,43
'0352050010	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI,	-6.312.620,66	3.709.855,40	322.069,43	3.387.785,97	-2.924.834,69
'0352050020	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI,	-4.818.933,43	340.027,03	169.318,73	170.708,30	-4.648.225,13
'0352050030	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI,	-8.522.680,48	366.332,41	1.034.384,23	-668.051,82	-9.190.732,30
'0352050040	FONDO AMMORTAMENTO	-526.004,59	22.324,92	7.641,53	14.683,39	-511.321,20
'0352050045	FDO AMM.TO MOBILI ARREDI ORDIN.	-367.203,35	93.936,49	112.431,07	-18.494,58	-385.697,93
'0352050050	FDO AMM.MOBILI ARREDI SANIT.	-365.555,81	48.614,63	67.342,78	-18.728,15	-384.283,96
'0352060010	FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	-470.555,55	64.304,02	84.283,33	-19.979,31	-490.534,86
'0352060200	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI	-404.826,25	90.786,09	6.599,63	84.186,46	-320.639,79
'0352060300	FONDO AMMORTAMENTO	-331.643,63	0	0	0	-331.643,63
'0352060350	FONDO AMMORTAMENTO	-440.414,82	0	75.900,00	-75.900,00	-516.314,82
'0352060400	FONDO AMMORTAMENTO ALTRE	-20.125,14	0	11.500,08	-11.500,08	-31.625,22
'0352070010	FONDO AMMORTAMENTO MACCHINE	-1.153.091,05	634.668,35	31.539,58	603.128,77	-549.962,28
'0352070400	FONDO AMMORTAMENTO ELAB.	-8.753.789,85	2.190.880,12	252.719,42	1.938.160,70	-6.815.629,15
'0352070800	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI BENI	-27.094,49	11.970,71	5.221,92	6.748,79	-20.345,70
'0352070900	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI BENI	-53.177,44	12.320,29	2.935,57	9.384,72	-43.792,72
TOTALE	'0352 FONDO AMMORTAMENTO	-332.660.985,11	27.308.929,94	31.676.780,77	-4.367.850,83	337.028.835,94

SINTESI

IMMOBILIZZA-	apertura	dare	avere	SALDO PE-	SALDO
--------------	----------	------	-------	-----------	-------

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

		ZIONI				RIODO	
			552.151.180,12	22.800.354,04	28.869.662,10	-6.069.308,06	546.081.872,06
		FONDO AMMORTAMENTO					
			-340.136.415,13	28.782.887,70	31.920.008,74	-3.137.121,04	-343.273.536,17
TOTALE 03	IMMOBILIZZAZIONI						
NETTE							
			212.014.764,99	51.583.241,74	60.789.670,84	-9.206.429,10	202.808.335,89

Ammortamenti 2019

A M M O R T A M E N T I 2019					
Conto	Descrizione	Dare	Avere	Saldo Periodo	Saldo (al 31/12/2019)
'2005014020	AMMORT.LICENZE	136.024,85	0	136.024,85	136.024,85
'2005017005	AMMORTAMENTO DIRITTO DI	6.474,12	0	6.474,12	6.474,12
'2005017010	AMMORT.MIGLIORIE IMM.DI TERZI IN	11.386,32	0	11.386,32	11.386,32
'2005022010	AMMORTAMENTO FABBRICATI CIVILI	91.935,00	0	91.935,00	91.935,00
'2005022100	AMMORTAMENTO FABBRICATI CIVILI	33.258,24	0	33.258,24	33.258,24
'2005022200	AMMORTAMENTO FABBRICATI	14.459.601,60	0	14.459.601,60	14.459.601,60
'2005022600	AMMORTAMENTO COSTRUZIONI	660	0	660	660
'2005023010	AMMORTAMENTO IMPIANTI SANITARI	38.477,12	0	38.477,12	38.477,12
'2005023100	AMMORTAMENTO MACCHINARI	516.781,40	0	516.781,40	516.781,40
'2005023300	AMMORTAMENTO MACCHINARI	1.486.380,94	0	1.486.380,94	1.486.380,94
'2005023400	AMMORTAMENTO IMPIANTI ELETTRICI	249.135,01	0	249.135,01	249.135,01
'2005023550	AMMORTAMENTO IMPIANTI IDRAULICI	433.997,55	0	433.997,55	433.997,55
'2005023650	AMMORTAMENTO IMPIANTI DI	30.715,02	0	30.715,02	30.715,02
'2005023700	AMMORTAMENTO ALTRI IMPIANTI	4.213,08	0	4.213,08	4.213,08
'2005023800	AMMORTAMENTO ALTRI IMPIANTI	44.072,89	0	44.072,89	44.072,89
'2005023850	AMMORTAMENTO ALTRI MACCHINARI	68.071,40	0	68.071,40	68.071,40

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'2005024600	AMMORTAMENTO ALTRE	25.981,94	0	25.981,94	25.981,94
'2005024800	AMMORTAMENTO BENI PER	2.125.952,52	0	2.125.952,52	2.125.952,52
'2005025020	AMMORTAMENTO MOBILI,ARREDI	70.442,58	0	70.442,58	70.442,58
'2005025030	AMMORTAMENTO MOBILI,ARREDI	849.301,93	0	849.301,93	849.301,93
'2005025040	AMMORTAMENTO SCAFFALATURE	7.641,53	0	7.641,53	7.641,53
'2005025045	AMM.TO MOBILI ARREDI ORDINARI	38.341,93	0	38.341,93	38.341,93
'2005025050	AMM.TO MOBILI ARREDI SANITARI.	52.181,14	0	52.181,14	52.181,14
'2005026010	AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	7.383,48	0	7.383,48	7.383,48
'2005026200	AMMORTAMENTO ALTRI MEZZI DI	2.186,40	0	2.186,40	2.186,40
'2005027010	AMMORTAMENTO MACCHINE	10.201,63	0	10.201,63	10.201,63
'2005027400	AMMORTAMENTO ELAB.ELETR. P.C. E	112.671,37	0	112.671,37	112.671,37
'2005027800	AMMORTAMENTO ALTRI BENI	179,04	0	179,04	179,04
'2005027900	AMMORTAMENTO ALTRI BENI MAT.	2.159,04	0	2.159,04	2.159,04
'2005260400	AMMORTAMENTO ALTRE AMBULANZE	11.500,08	0	11.500,08	11.500,08
2005	AMMORTAMENTI TOTALI	20.927.309,15	0,00	20.927.309,15	20.927.309,15

4. 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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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.

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 inseriti, relativi alle partecipazioni detenute, si riferiscono per l'Acquedotto Industriale al Bilancio 2019, per l'associazione Villa del Grumello al Bilancio 2018, in quanto l'approvazione del Bilancio è successiva all'invio del presente documento. Il bilancio Consuntivo 2018, la relazione sulla gestione e il verbale dei sindaci sono agli atti dell'azienda

I dati delle partecipazioni aggiornate al Bilancio 31/12/18 sono stati comunicati al ministero della Economia e finanze attraverso l'applicativo del MEF in base all'adempimento previsto.

Inoltre con delibera n. 1125 del 18/12/19 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 31/12/18.

Associazione Villa del Grumello

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 2018 approvato, in quanto il bilancio 2019 verrà approvato successivamente all'invio del presente documento.

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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.

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.

Acquedotto Industriale

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

La partecipazione della quota di 1000 € nel Consorzio per l' Acquedotto Industriale del Lago di Como è necessaria in base allo statuto della società (gli utilizzatori possono essere solo i soci) per l'acquisto, dalla stessa, di acqua non potabile ad uso industriale utilizzabile nella gestione di alcuni impianti idrici del Nuovo Presidio Ospedaliero di San Fermo della Battaglia

I valori relativi alla partecipazione nel Consorzio per l' Acquedotto industriale del Lago di Como sono estratti dal Bilancio consuntivo 2019 approvato e dettagliati nella apposita tabella di dettaglio SP SAN .

La presente relazione illustrativa in merito alle partecipazioni detenute dalla Asst lariana sarà' asseverata in sede di esame del Bilancio Consuntivo dal Collegio sindacale

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, illustrare
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, illustrare

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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	<i>Se Sì, illustrare</i>
IF05	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui <i>"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"</i> (art 2423 cc)?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>

5. 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 € 10.864.425,00.

Le rimanenze al 31/12/2019 hanno evidenziato un incremento di € 1.209.425,00 tra sanitarie e non sanitarie comprese quelle acquisite dal Presidio di Menaggio a far data dal 02/01/2019 concordate con l'Asst Valtellina.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Rimanenze di reparto

L'importo delle rimanenze di reparto al 31/12/2019 sono pari a € 4.830.600,00.

Rimanenze presso terzi

Non ci sono rimanenze presso terzi al 31/12/2019.

Si allega il Bilancio di verifica rimanenze 2019.

Conto	Descrizione	Apertura	Dare	Avere	Saldo Perio- do	Saldo (al 31/12/2019)
'0501010 011	MEDICINALI DOPPIO CANALE EX NOTA CUF 37	459.985,63	519.552,05	460.173,63	59.378,42	519.364,05
'0501010 012	MEDICINALI PRIMO CICLO TERAPIA	11.811,21	19.137,65	11.811,21	7.326,44	19.137,65
'0501010 013	MEDICINALI SENZA AIC	22.148,74	29.315,42	22.400,74	6.914,68	29.063,42
'0501010 060	EMODERIVATI	68.263,09	65.153,62	70.196,10	-5.042,48	63.220,61
'0501010 064	EMODERIVATI DOPPIO CANALE	319.570,00	318.930,74	320.158,00	-1.227,26	318.342,74
'0501010 104	FARMACI HCV	259.279,69	456.585,10	259.279,69	197.305,41	456.585,10
'0501010 105	FARMACI FILE F	2.084.794,87	2.437.662,78	2.084.794,87	352.867,91	2.437.662,78
'0501010 106	FARMACI OSPEDALIERI	972.482,19	1.163.785,79	1.098.854,19	64.931,60	1.037.413,79
'0501010 160	GAS MEDICINALI	2.835,58	7.557,06	3.228,58	4.328,48	7.164,06
'0501010 250	VACCINI DESENSIBILIZZANTI	688,19	0	688,19	-688,19	0
'0501010 251	MATERIALE PROFILASSI IGIENICO SANITARIO VAC- CINI	195.023,42	402.374,76	195.699,42	206.675,34	401.698,76
'0501010 300	PRODOTTI DIETETICI	25.202,07	16.237,53	26.396,07	-10.158,54	15.043,53
'0501010 301	PRODOTTI NUTRIZIONALI PROTESICA	0	26.040,50	12.128,17	13.912,33	13.912,33
'0501010 310	PRODOTTI GALENICI	6.225,70	5.079,62	7.410,70	-2.331,08	3.894,62
'0501010 360	MATERIALE DIAGNOSTICO (DISPOSITIVI IN VITRO) W	533.280,04	704.770,14	594.884,04	109.886,10	643.166,14
'0501010 361	MATERIALE DIAGNOSTICO (PRODOTTI CHIMICI) SENZA CND	58.641,50	42.692,88	58.817,50	-16.124,62	42.516,88
'0501010 410	MATERIALE DIAGNOSTICO PER APP.RE SAN. E REL. COMPONENTI Z	242.936,60	336.334,73	276.192,60	60.142,13	303.078,73
'0501010 511	DISPOSITIVI MEDICI: CND H - DISPOSITIVI DI SUTU- RA	353.028,01	494.045,82	380.181,01	113.864,81	466.892,82

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

'0501010 512	DISPOSITIVI MEDICI: CND M - DISPOSITIVI PER MEDICAZIONI GENERALI E SPEC.	206.874,50	192.913,60	224.509,50	-31.595,90	175.278,60
'0501010 513	DISPOSITIVI MEDICI: CND T - DISPOSITIVI DI PROT.E AUS.PER INCONT. D46/97	306.086,90	310.231,22	330.088,90	-19.857,68	286.229,22
'0501010 514	DISPOSITIVI MEDICI: CND Y - SUPP.O AUSILI TECN.PER PERSONE DISABILI	18.941,88	32.722,18	22.159,88	10.562,30	29.504,18
'0501010 520	PRESIDI MEDICO CHIRURGICI SPECIALISTICI CND B,G,N,Q,R,U	702.412,63	721.334,00	734.486,63	-13.152,63	689.260,00
'0501010 530	DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE,PRELIEVO E RACCOLTA CND A	452.510,03	430.683,63	477.290,03	-46.606,40	405.903,63
'0501010 540	DISPOSITIVI PER APPARATO CARDIOCIRCOLATORIO CND C	857.983,82	785.142,55	870.290,82	-85.148,27	772.835,55
'0501010 541	DISPOSITIVI MEDICI CON REP. 52 CND (TIPO 2 KIT)	75.893,07	41.286,67	76.370,07	-35.083,40	40.809,67
'0501010 542	DISPOSITIVI MEDICI NON REG. IN ITALIA (SENZA REPERT. E CND ASSIM.)	41.372,78	57.849,36	52.254,78	5.594,58	46.967,36
'0501010 550	MATERIALE PROTESICO (ENDOPROTESI) P	319.295,03	474.105,86	344.784,03	129.321,83	448.616,86
'0501010 555	MATERIALE PER EMODIALISI CND F	212.879,42	193.327,33	229.968,42	-36.641,09	176.238,33
'0501010 570	PROTESICA IMPIANTABILE J	47.936,01	47.217,56	47.936,01	-718,45	47.217,56
'0501010 610	STRUMENTARIO CHIRURGICO CND K,L	410.871,84	533.203,94	416.256,84	116.947,10	527.818,94
'0501010 660	DISINFETTANTI, PRODOTTI PER STERIL., DISPOS. VARI CND D,S,V	88.254,05	130.910,94	104.812,05	26.098,89	114.352,94
'0501010 700	MATERIALE E ACCESSORI PER APPARECC. SANITARIE	0	2.684,00	0	2.684,00	2.684,00
'0501010 800	ALTRI BENI E PROD. SAN. (SENZA REP E/O CND)	172.521,64	185.665,33	181.245,64	4.419,69	176.941,33
'0501020 020	PRODOTTI ALIMENTARI	7.201,34	13.268,15	7.201,34	6.066,81	13.268,15
'0501020 030	MATER. DI GUARDAR.PULIZIA E CONVIVENZA IN GENERE	31.637,14	43.213,12	40.438,14	2.774,98	34.412,12
'0501020 040	ARTICOLI TECNICI PER MANUT. ESEGUITA IN ECONOMIA	15.968,81	66.238,68	60.298,81	5.939,87	21.908,68
'0501020 050	CANCELLERIA E STAMPATI	46.967,24	63.607,84	64.843,24	-1.235,40	45.731,84
'0501020 060	MATERIALE PER E.D.P.	24.367,48	29.060,49	24.367,48	4.693,01	29.060,49
'0501020 090	MATERIALE VARIO DI CONSUMO	908,61	1.821,07	1.501,61	319,46	1.228,07
	TOTALE	9.657.080,75	11.389.615,54	10.182.270,76	1.207.344,78	10.864.425,53

Si allega tabella con le maggiori variazioni delle rimanenze intervenute nell'anno 2019 con riferimento al paragrafo delle rimanenze SAN e TER del conto economico.

Descrizione	Valore netto al 01/01/2019	Valore netto al 31/12/2019	Variazione
-------------	----------------------------	----------------------------	------------

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)	€.	2.085.000,00	2.437.663,00	+ 352.663,00
Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV)	€	260.000,00	456.585,00	+ 196.585,00
Farmaceutici:Farmaci ospedalieri	€.	979.000,00	1.037.414,00	+ 58.414,00
Dispositivi medico diagnostici Cnd W	€.	532.000,00	643.166,00	+ 111.166,00
Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	€.	857.000,00	772.836,00	- 84.164,00

La variazione di € 1.209.425,00 differisce dal bilancio sp tabellare per gli arrotondamenti iniziali.

Il Collegio Sindacale riscontra coerenza con i dati forniti dall'Azienda e pertanto assevera i dati in merito alla verifica della quadratura delle giacenze di magazzino con le rimanenze appostate in 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

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

L'importo pari a € 524.779,00 è relativo alle rimanenze di beni sanitari e non sanitari del Presidio di Menaggio, ceduti dalla Asst Valtellina e pubblicati in data 03/03/2020 da Regione Lombardia attraverso il portale SCRIBA – Piattaforma SMAF e confermati con deliberazione aziendale n. 482 del 11/06/2020 avente ad oggetto "Definizione alla data del 02/01/2019 dello Stato Patrimoniale a seguito degli ulteriori trasferimenti di immobilizzazioni materiali ed immateriali e rimanenze di magazzino da ASST Valtellina e Alto Lario ad ASST Lariana in attuazione della LR n.15 del 28/11/2018".

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RIMANENZE

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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	<i>Se Sì, specificare importo iniziale, movimenti dell'anno, motivazioni, criteri di determinazione, impatto sul risultato economico</i>
RIM02	Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>
RIM03	Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>
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	<i>Se Sì, illustrare</i>
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	<i>Se Sì, illustrare</i>



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

6. 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 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

B.II.1) Crediti v/Stato

20201070000000 – Crediti v/Stato per spesa corrente-altro

In questa riga è stato esposto il credito v/prefetture per stranieri STP che al 31/12/2019 risulta essere pari a € 273.953,00 ed invariato rispetto al 2018.

Il dettaglio è inserito nel file crediti e debiti v/Stato in SCRIBA.

B.II.2) Crediti v/Regione

Crediti v/Regione: per i crediti vs Regione è richiesto il dettaglio degli acconti ricevuti nell'anno 2019 per anno di competenza ed il credito di chiusura.

DESCRIZIONE VOCE BILANCIO NI	DECRETO REGIONALE DI ASSEGNAZIONE	DECRETO REGIONALE DI ASSEGNAZIONE	DESCRIZIONE ATTO	ANNO CREDITO	CREDITO	TOTALE INCASSATO	Inc regione	GIROCONTI	RESIDUO DEFINITIVO AL 31 12 2019 (GSA)
B.II.2.a.2.3) Crediti da Regione per Funzioni non tariffate	DECRETO 7217 DEL 23/06/2020	finanziamenti di parte corrente 2019	funzioni non tariffate-fsr indistinto	2019	24.313.069,00	16.658.084,00	17.787.758,00	-6.525.311,00	0,00
B.II.2.a.2.4) Crediti da Regione per Obiettivi di PSSR	DECRETO 7217 DEL 23/06/2020	finanziamenti di parte corrente 2019	Obiettivi PSSR	2019	18.329.284,00	32.726.763,00	33.856.438,00	15.527.154,00	0,00
B.II.2.a.2.5) Crediti da Regione per Contributi vincolati da FSR	DECRETO 7217 DEL 23/06/2020	finanziamenti di parte corrente 2019	Sanità penitenziaria	2019	1.030.168,00	917.703,00	917.703,00	-112.465,00	0,00
B.II.2.a.2.6) Crediti da Regione per Contributi vincolati extra FSR	DECRETO 7217 DEL 23/06/2020	finanziamenti di parte corrente 2019	Microbio	2019	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
B.II.2.a.2.6) Crediti da Regione per Contributi vincolati extra FSR	DECRETO 7217 DEL 23/06/2020	finanziamenti di parte corrente 2019	Esacri	2019	348.589,00	201.717,00	201.717,00	0,00	146.872,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	DECRETO 7217 DEL 23/06/2020	finanziamenti di parte corrente 2019	Rinnovi contrattuali personale dip (annualità 2019)	2019	731.429,00	2.259.349,00	0,00	-731.429,00	0,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

per spesa corrente - altro									
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DECRETO 7217 DEL 23/06/2020	finanziamenti di parte corrente 2019	Ricostruzione fondo Faro	2019	4.924.232,00	0,00	0,00	0,00	4.924.232,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DECRETO 7217 DEL 23/06/2020	finanziamenti di parte corrente 2019	SUMAI	2019	285.455,00	0,00	0,00	-285.455,00	0,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DECRETO 7217 DEL 23/06/2020	finanziamenti di parte corrente 2019	Equiparazione finanziaria	2019	5.707.000,00	5.421.650,00	5.421.650,00	-285.350,00	0,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DECRETO 7217 DEL 23/06/2020	finanziamenti di parte corrente 2019	RAR (compresi oneri e Irap)	2019	1.464.909,00	1.369.555,00	1.141.900,00	-323.009,00	0,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DECRETO 7217 DEL 23/06/2020	finanziamenti di parte corrente 2019	DGW 11755	2019	0,00	0,00	227.656,00	227.656,00	0,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DECRETO 7217 DEL 23/06/2020	finanziamenti di parte corrente 2019	Contributo per accantonamenti franchigie/SIR e autoassicurazione	2019	1.846.000,00	0,00	0,00	-1.846.000,00	0,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DECRETO 7217 DEL 23/06/2020	finanziamenti di parte corrente 2019	Altri contributi regione: storizzazione anni precedenti	2019	20.298.000,00	19.283.100,00	19.283.100,00	-1.014.900,00	0,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

altro									
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DECRETO 7217 DEL 23/06/2020	finanziamenti di parte cor- rente 2019	Altri contri- buti regio- ne: TERRI- TORIALE	2019	31.785.312,00	28.641.448,00	28.641.447,00	-3.143.865,00	0,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DECRETO 7217 DEL 23/06/2020	finanziamenti di parte cor- rente 2019	Altri contri- buti regio- ne: progetti Aids	2019	55.268,00	0,00	0,00	-55.268,00	0,00
TOTALE AL 31/12/2019					111.138.715,00	107.479.369,00	107.479.369,00	1.431.758,00	5.091.104,00

I crediti V/Regione ante 2019 aperti al 31/12/2019 sono così suddivisi e rappresentati nel dettaglio del foglio dell'allegato "crediti e debiti verso rl e intercompany" al Bilancio 2019 e nel prospetto sotto riportato.

RAGIONE_SOCIALE	PARTITA	IMPORTO	DESC NISAN	COMP	COMP_NISAN	Rif Normativo	Descrizione
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2013FUN ZIONI	3.024.695,00	B.II.2.a.2.3) Crediti da Regione per Funzioni non tariffate	2013	2015	DGR X/2190 del 25/07/2014	Funzioni
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2014FUN ZIONI	2.628.433,00	B.II.2.a.2.3) Crediti da Regione per Funzioni non tariffate	2014	2015	DGS 6271 del 24/07/15	Funzioni
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2015FUN ZIONI	4.753.896,06	B.II.2.a.2.3) Crediti da Regione per Funzioni non tariffate	2015	2015	DGR X/5117 del 29/04/2016	Funzioni
		10.407.024,06	B.II.2.a.2.3) Crediti da Regione per Funzioni non tariffate Totale				
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2012PSSR	24.000,00	B.II.2.a.2.4) Crediti da Regione per Obiettivi di PSSR	2012	2015	DDG 5585 del 28/05/2010	Ricerca indipendente call

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2012PSSR	400,00	B.II.2.a.2.4) Crediti da Regione per Obiettivi di PSSR	2012	2015	DGS 3912 12/04/2014	Pssr
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2014PSSR	1.605.548,39	B.II.2.a.2.4) Crediti da Regione per Obiettivi di PSSR	2014	2015	DGS 4242 25/05/2015	Obiettivi Pssr
		1.629.948,39	B.II.2.a.2.4) Crediti da Regione per Obiettivi di PSSR Totale				
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2012AIDS	52.438,44	B.II.2.a.2.5) Crediti da Regione per Contributi vincolati da FSR	2012	2015	DGR IX/3377 09/05/2012	Aids
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2013AIDS	56.790,37	B.II.2.a.2.5) Crediti da Regione per Contributi vincolati da FSR	2013	2015	DGR IX/4933 28/02/2013	Aids
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2014AIDS	2.001,44	B.II.2.a.2.5) Crediti da Regione per Contributi vincolati da FSR	2014	2015	DGS 4242 25/05/2015	Aids
		111.230,25	B.II.2.a.2.5) Crediti da Regione per Contributi vincolati da FSR Totale				
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2017ESA CRI	1.275,22	B.II.2.a.2.6) Crediti da Regione per Contributi vincolati extra FSR	2017	2017	Decreto 4725 04/04/2018	Esacri
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2019MIC ROBIO	20.000,00	B.II.2.a.2.6) Crediti da Regione per Contributi vincolati extra FSR	2019	2019	Decreto 7217 23/06/2020	Progetto Emobio
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2019ESA CRI	146.872,00	B.II.2.a.2.6) Crediti da Regione per Contributi vincolati extra FSR	2019	2019	Decreto 7217 23/06/2020	Esacri
		168.147,22	B.II.2.a.2.6) Crediti da Regione per Contributi vincolati extra FSR Totale				
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2012ALT RI	25.000,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2012	2015	DGS 135 14/01/2013	Altri contributi
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2012CAR CERE	196.284,98	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2012	2015	DGS 135 14/01/2013	File F Carcerati

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2012INVE STIMENT	1.183.000,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2012	2015	DGS 3912 12/05/2014	Piano investimenti
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2012NH	1.413.416,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2012	2015	DGS 135 14/01/2013	Messa a regime NH
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2012NHP ERS	507.000,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2012	2015	DGS 135 14/01/2013	Adeguamento personale NH
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2013DISP ONIBI- LITA'	93.881,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2013	2015	DGS 9889 24/10/2014	Canone disponibi- lità
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2014FRA NCHIGE	1.795.000,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2014	2015	DGS 7203 09/09/2015	Franchigie
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2014NH	770.682,11	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2014	2015	DGS 7203 09/09/2015	Nuovo Ospedale
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2014RAR	355.000,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2014	2015	DGS 7203 09/09/2015	Rar
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2014STO RICIZ	2.646.000,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2014	2015	DGS 7203 09/09/2015	Storicizzazioni anni precedenti
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2015AIDS	869,28	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2015	2015	DGS 18/11/2016	Aids
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2015AUT OASSIC	2.348.560,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2015	2015	DGS 18/11/2016	Autoassicurazione
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2015FILE F	939.266,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2015	2015	DGS 18/11/2016	Rimodulazione File F
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2015FUN ZIONI- RIAL	137.678,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2015	2015	DGS 18/11/2016	Riallineamento funzioni 2014
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2015FUN ZIONI-	1.289.000,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	2015	2015	DGS 18/11/2016	Riallineamento

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

TA'	RIAL		per spesa corrente - altro				funzioni 2014
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2016AIDS	52.471,95	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2016	2016	DDG 5650 17/05/2017	Aids
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2016STO RICIZZ	1.351.249,02	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2016	2016	DDG 5650 17/05/2017	Storicizzazioni anni precedenti
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2016TER RITORIAL	1.944.722,71	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2016	2016	DDG 5650 17/05/2017	Contributi territo- riale
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2018MM G	100,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2018	2018	DGR 6245 del 07/05/2019	Arretrati contrat- tuali Mmg
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2018STO RICIZZAZ	1.557.000,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2018	2018	DGR 6245 del 07/05/2019	Storicizzazioni anni precedenti
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2018TER RITORIAL	1.716.900,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2018	2018	DGR 6245 del 07/05/2019	Contributi territo- riale
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2019EXF ARO	4.924.232,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2019	2019	Decreto 7217 23/06/2020	Ricostituzione fondo ex Faro
		25.247.313,05	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro Totale				
		37.563.662,97	Totale complessivo				

Il saldo al 31/12/2019 Bilancio Consuntivo V2 è pari a € 37.563.662,00.

L'importo è stato adeguato per arrotondamenti al saldo regionale per annualità 2015 e retro in base alla tab. 1 Cred v reg correnti di cui alla nota Regionale prot. n. A1.2020.0230055 del 16/07/2020 per € 1, ma è nettizzato dell'importo di € 761.972,00 che l'Azienda ha incassato l'08/04/2019, con mandato regionale nr. 9146/0 del 05/04/2019, per sblocco franchigie anno 2015. (Vedi nota aziendale prot. n. 39741 del 21/07/2020).

Detto importo di differenza era già stato rilevato in sede di Consuntivo V 1 ed evidenziato telefonicamente agli Uffici regionali prima della presentazione del Bilancio stesso

Ulteriori risorse assegnate sul conto B II 2.b.1 Crediti v/ Regione per Finanziamenti per investimenti :



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

Non sono presenti poste contabili antecedenti alla costituzione della ASST Lariana , che non rientrano nelle assegnazioni della DG Welfare .

Le poste contabili presenti prima della costituzione delle nuove aziende(a tutto il 31/12/15) , ma assegnate dalla DG Welfare, confermate nel verbale sottoscritto con la DG Welfare, trasmesso con protocollo ASST Lariana.REGISTRO UFFICIALE.U.0012664.05-03-2019 e inserite nel saldo della voce B II 2.b.1 Crediti v/ Regione per Finanziamenti per investimenti, sono le seguenti :

Conto NI	Anno assegnazione	decretoregionale di assegnazione	decrizione atto	oggetto	importo iniziale del finanziamento	importo al 31/12/19	NOTE
20202020010000	2014	DGR X/1521 del 20/03/14 - Impegno dec. 6594 del 9/07/14	criteri utilizzo fondi di investimento -previsti in materia di edilizia sanit. nella .L.R.n.23 del 24/12/13 per esercizio finanziario 2014	contributi da regione conto capitale	2.400.148	294.622	
20202020010000	2013	DGR X/821 del 25/10/2013	criteri utilizzo fondi resi disp.L.R.n.5/2013 a parziale copertura investimenti Autofinanziati (imp.11466/2013)	contributi da regione conto capitale	366.000	14.337	E' STATO INSE- RITO SOLO L'IMPEGNO REGIONALE N. 8155 RELATIVO ALL'EMODIALISI
20202020010000	2013	DGS 10776 ID.ATTO N. 639 DEL 23/11/13	realizz nuovi Poliambulatori Area vecchio Ospedale V atto integrativo- quota Stato	contributi da regione conto capitale	4.624.641	907.324	
TOTALE					7.390.789	1.216.283	

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

B II 2.b.1 Crediti v/ Regione per Finanziamenti per investimenti :

l'importo al 31/12/2019 è pari a € 25.886.371

Il dettaglio dei crediti al 31/12/19 è stato inserito nel foglio del file "crediti e debiti verso rl e intercompany" allegato al Bilancio 2019 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 . Inoltre, secondo quanto deliberato dal provvedimento regionale decreto 18780 del 19/12/2019 della direzione Generale Welfare "INVESTIMENTI IN CONTO CAPITALE – PERIMETRO SANITA' - REVISIONE DEI RESIDUI ATTIVI E RESIDUI PASSIVI E DETERMINAZIONI IN MERITO.", sono stati stornati i seguenti importi :

- € 287,20: eliminazione residuo CONTRIB.C.CAPITALE "Ex Decreto DGS 12631 del 23/12/14 di cui alla DGR X/2673/14 interventi x ammodernamento delle strutture ambulatoriali territoriali (P-O Mariano Comense)

- € 75,90 " D.G.R. X/4189 Del 16/10/15 impegno decreto 11399 del 16/12/15 id atto 643

- € 0,01 6° ai ADPQ 11399/2015 quota regionale D.G.R. X/855 Del 25/10/13 .

- Lo storno del credito residuo di 919.19 € relativo al finanziamento per l'acquisto di apparecchiature per il nuovo Ospedale (V ai ADPQ -decreto 6891 del 12/07/10) previsto dal decreto regionale per la revisione dei residui attivi a pag 8 dell'allegato, , era già stato effettuato dall'AO Sant'Anna nel Bilancio 2012 approvato e ricomunicato agli organi regionali nel 2018 in occasione della stesura del verbale condiviso.

- Parimenti il credito residuo dell'importo di 14.336,72 relativo al finanziamento " DGR X/821 del 25/10/2013 criteri utilizzo fondi resi disp.L.R.n.5/2013 a parziale copertura investimenti Autofinanziati (imp.11466/2013), erroneamente esposto come residuo da cancellare a pag 8 dell'allegato regionale, è stato liquidato ed erogato da Regione Lombardia con nota di liquidazione n. 300 del 20/01/2020.

Pertanto i crediti residui eliminati sono pari ad € 363,11.

In seguito al trasferimento del PO di Menaggio sono stati assegnati nel 2019 da Regione Lombardia , all'azienda 2 finanziamenti :

-Decreto 18182 del 12/12/2019 Assegnazione quota residuo dgr 7150/17 da Valtellina a ASST parte TEC di € 405.852,66;

- Decreto 1956/2020 spostamento Assegnazione quota residuo dgr 7150/17 da Valtellina a ASST parte SIA (ambito C) di € 264.000 della area informatica inserito nel 2019 in quanto autorizzato all'utilizzo nel 2019

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

A tal proposito , si evidenzia che ASST Lariana ha iscritto la somma di €264.000, relativa all' intervento del PO di Menaggio, in seguito a quanto scritto da Regione Lombardia nei rilievi al BPE 2019 V1 , nota prot Protocollo A1.2019.0147595 del 18/04/2019 e Protocollo G1.2019.0015311 del 18/04/2019. che cito :

"712.ASST Lariana (712): parere favorevole con le seguenti prescrizionitra cui..... “-

-inserire l'intervento relativo al PO di Menaggio DGR n. 7150/2017 ambito C.”

La Asst lariana ha iscritto pertanto il contributo ambito C nel Bilancio preventivo 2019 V2 approvato con Delibera Giunta Regionale n. XI/2334 del 28/10/2019 e di conseguenza l'ha inserito nel BILANCIO 2019.

Protesica

Per quanto concerne l'area territoriale, l'assegnazione regionale 2020 Preventivo 2020 V1, DDG 962/2020 , per la protesica maggiore, è stata pari a € 2.007.145. Il flusso rendicontato e validato da Regione, definitivo era superiore e pari a € 2.266.274,99 ed è stato assegnato con decreto n. 7217 del 22.06.2020.

Sono stati erogati da Regione Lombardia finanziamenti per € 2.009.889. Resta aperto un credito di €256.385,99

Come già segnalato in sede di preventivo 2020 e di consuntivo 2018:

- il flusso protesica maggiore 2018 inviato il 15/2/19 e confermato dal validato regionale, pari a €. 2.195.371,46 a fronte di un'erogazione, a settembre 2019, d'importi mensili per un totale complessivo di €. 2.195.000,22 , presenta un residuo da erogare da Regione di importo pari a € 371.24.

- non è ancora pervenuto il saldo 2017 di € 328,81. relativo al finanziamento Protesica decreto n.1221 del 07/02/17 identificativo atto n.905 assegnaz e contestuale impegno del finanz corr FSR eserc 2017 modificato con decreto n. 4725 del 4 Aprile 2018 per un totale di €. 1.941.431,65.

20203000000000 -B.II.3) Crediti v/Comuni

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

DESCRIZIONE RAGIONE SOCIALE	2015 e retro	2016	2017	2018	2019	Totale complessivo
COMUNE DI CAMPIONE D'ITALIA			448,97			448,97
COMUNE DI CAPIAGO INTIMIANO					1.200,00	1.200,00
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 COMO AREA VIG. ISTR. DIRE	-19,19					-19,19
COMUNE DI CREMA	85,22					85,22
COMUNE DI DONGO		69,54				69,54

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

COMUNE DI FIGINO SERENZA	349,06					349,06
COMUNE DI FINO MORNASCO					542,00	542,00
COMUNE DI GRANDATE			127,57			127,57
COMUNE DI GUANZATE	12,00					12,00
COMUNE DI LIPOMO	3,00					3,00
COMUNE DI LOMAZZO				188,00		188,00
COMUNE DI MARIANO COMENSE	3,00					3,00
COMUNE DI MASLIANICO					177,50	177,50
COMUNE DI MILANO	5.281,62		59,51			5.341,13
COMUNE DI MONZA		44,19				44,19
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 TREMEZZINA					195,05	195,05
COMUNE DI VALGREGHENTINO	1.001,81					1.001,81
COMUNE DI VERTEMATE CON MINOPRIO	3,00					3,00
COMUNE DI VILLA GUARDIA		59,35				59,35
COMUNITA' MONTANA LARIO E CERESIO	405,65	2,00				407,65
CITTA' DI CORBETTA			67,59	136,98		204,57
UNIONE DEI COMUNI LOMBARDA LARIO E					21,00	21,00
Totale complessivo	13.310,84	232,53	705,64	547,98	2.135,55	16.932,54

Si allega dettaglio fatture da emettere vs/Comuni:

DESCRIZIONE RAGIONE SOCIALE	2019	Totale complessivo
COMUNE DI CASTELNUOVO BOZZENTE	35,50	35,50
COMUNE DI OLGiate COMASCO	459,24	459,24
Totale complessivo	494,74	494,74

Il saldo dei Crediti v/Comuni al 31/12/2019 è pari a € 17.427,00.

Come da prospetti sopra dettagliati si evidenzia che l'incremento dei crediti v/Comuni al 31/12/2019 è dovuto principalmente a fatture emesse nell'anno 2019 nei confronti del Comune di Capiago- Intimiano e non ancora incassate; la variazione rispetto al 31/12/2018 è pari a € 1.427,00.

B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

CONSUNTIVO V.2

A seguito della nota protocollo nr. A1.2020.0230055 del 16/07/2020 avente ad oggetto "Istruttoria in ordine alla Delibera n. 534 del 30/06/2020 "Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2019" dell'ASST Lariana e alla TAB. 3 pubblicata in SCRIBA , si è provveduto a riclassificare l'importo del credito v/Asst Valtellina di € 640.418,00 nella riga B.II.4.a.3.2) Crediti da Aziende Socio-Sanitarie Territoriali della Regione in quanto non si tratta di crediti per scorporo.(Vedi nota aziendale prot. n. 39741 del 21/07/2020).

Il credito v/Aziende sanitarie pubbliche al 31/12/2019 è pari a € 29.385.303,00 ed è dettagliato per € 28.714.090,00 nei modelli allegati al Bilancio 2019 V1 caricati in SCRIBA.

Le Aziende extra Regione sono pari a € 30.795,00 al 31/12/2019.

Il notevole decremento della riga 20204010030020B.II.4.a.3.1) Crediti da Agenzie Tutela Salute della Regione è dovuto principalmente a una combinazione di maggiori incassi 2019 di competenza e di contro di minori incassi residui.

L'incremento di € 241.165,00 alla riga 20204010030020 B.II.4.a.3.2) Crediti da Aziende Socio-Sanitarie Territoriali della Regione è dovuto principalmente a maggiori incassi sulla ASST SETTE LAGHI per cessione sangue ed emocomponenti riferiti ad annualità 2018 e al credito per personale anno 2019 ex Asst Valtellina.

Con riferimento alla tabella esposta nella nota aziendale prot. n. 39741 del 21/07/2020 che è integralmente inserita in calce alla relazione del Direttore Generale, si comunica che nella stessa sono state commentate le squadrature e i nuovi accordi di allineamento con le Aziende; per i dettagli si rinvia alla nota sopra citata.

B.II.5) Crediti v/Società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione

20205010010000 - B.II.5.a.1) Crediti v/Arpa

L'importo dei Crediti V/Arpa al 31/12/2019 è pari a € 8.496,00 mentre al 31/12/2018 il credito v/Arpa era inesistente. Si riporta la tabella dei crediti v/Arpa suddivisi per documenti e riferiti al 2019:

DIV	ANNO	PROT	NUMERO	RIGA	SEQ	COD_FORN	RAGIONE_SOCIALE	PARTITA	IMPORTO
1	2019	E1	1471	10	3	C3102281	Arpa	2019E1 1471/0	8.429,22
1	2019	E1	1471	10	1	C3102281	Arpa	2019E1 1471/0	64,95
1	2019	E1	1471	10	4	C3102281	Arpa	2019E1 1471/0	1,98
						totale			8.496,15

B.II.6)Crediti v/Erario



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

La riga Crediti v/Erario al 31/12/2019 non è movimentata, per cui il saldo è pari a € 0,00 .

B.II.7)Crediti v/Altri

L'importo totale al 31/12/2019 di € 2.816.803,00 è al lordo del fondo svalutazione crediti il cui valore al 31/12/2019 ammonta ad € 1.038.639,00.

B.II.7.a)Crediti v/clienti privati

Nei crediti v/altri rientrano i crediti v/clienti privati per € 564.591,00. I crediti versi privati sono costantemente monitorati e sollecitati anche attraverso l'ufficio recupero crediti.

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.

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 2019 - tabella crediti da assoggettare a svalutazione					(a)	(b)	(c=a-b)	(d)	(e=c-d)
Voce Bilancio	Descrizione voce	Sogget- to debi- tore (*)	Tipo inca- glio (**)	Anno forma- zione	Valore lordo del credito	Fondo Svalu- tazione esi- stente	Valore net- to fondo svalutaz.	Stima valo- re incassa- bile	Valore da svalutare
2020701000000- 2020706000000 0	Crediti verso clienti privati- crediti v/erogatori s	Privato	inca- glio	2015 e prec.	769.569,31	769.569,31	-	-	-
2020701000000- 2020706000000 0	Crediti verso clienti privati- crediti v/erogatori s	Privato	inca- glio	2016	24.174,10	24.174,10	-	-	-
2020701000000- 2020706000000 0	Crediti verso clienti privati- crediti v/erogatori s	Privato	inca- glio	2017	19.799,77	19.799,77	-	-	-
2020701000000- 2020706000000 0	Crediti verso clienti privati- crediti v/erogatori s	Privato	inca- glio	2018	135.013,82	89.564,00	45.449,82	31.814,87	13.691,35
2020701000000- 2020706000000 0	Crediti verso clienti privati- crediti v/erogatori s	Privato	inca- glio	2019	893.988,93	121.320,72	772.016,83	772.016,83	-

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

TOTALI					1.842.545,93	1.024.948,22	817.466,65	803.831,70	13.691,35
--------	--	--	--	--	--------------	--------------	------------	------------	-----------

B.II.7.c) Credito v/altri enti pubblici

Il credito di questa voce al 31/12/2019 è pari a € 525.384,00 con una maggiore variazione rispetto al 2018 pari a € 110.384,00.=

Lo scostamento maggiore è dovuto al mancato incasso delle note per il comando del dott. Rasetti del 2018 e 2019.

Si dettaglia nella tabella sottostante i crediti verso Enti pubblici suddivisi per ragione sociale, competenza e tipologia prestazione al netto delle fatture da emettere:

DESCRIZIONE RAGIONE SOCIALE	2015 e retro	2016	2017	2018	2019	Totale	Tipologia
AGENZIA DELLE ENTRATE	36,15					36,15	Prestazioni sanitarie
AZ. SPEC .CONSULT .CASA ANZIANI INTERCOMUNALI				2,50		2,50	Prestazioni sanitarie
COMANDO REGIONE CARABINIERI LOMBARDIA.	36,15					36,15	Prestazioni sanitarie
COMANDO VIGILI DEL FUOCO				1.087,18		1.087,18	Prestazioni sanitarie
COMMISSIONE TRIBUTARIA PROVINCIALE		71,53				71,53	Prestazioni sanitarie
Dipartimento delle finanze direzione				57,64		57,64	Prestazioni sanitarie
Dipartimento Protezione Civile		7.225,96				7.225,96	Comando
Inail	35,13			21.074,63		21.109,76	Certificazioni medico legali
INAIL DIR REG ABRUZZO		32,50				32,50	Certificazioni medico legali
INAIL DIR REG CALABRIA				32,50	65,00	97,50	Certificazioni medico legali
INAIL DIR REG LOMBARDIA	253,37	262,00	157,05	229,50	24.133,00	25.034,92	Certificazioni medico legali
INAIL DIR REG TOSCANA					32,50	32,50	Certificazioni medico legali
INAIL DIR REG VENETO				32,50	92,50	125,00	Certificazioni medico legali
INPS	24.773,57			856,49		25.630,06	Certificazioni medico legali

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

MINIST. DEL TESORO BIL E DELLA PROG	129,11				129,11	Prestazioni sanitarie
MINIST. DELL'ECONOMIA E FINANZE	1.453,89				1.453,89	Prestazioni sanitarie
MINISTERO DEGLI ESTERI	44.726,79				44.726,79	Certificazioni medico legali
MINISTERO DEL LAVORO E PREV.ZA SOC	27,11				27,11	Prestazioni sanitarie
Ministero dell' Interno	53.134,38				53.134,38	Prestazioni sanitarie
MINISTERO DELLA DIFESA				72,19	72,19	Prestazioni sanitarie
Ministero della Giustizia	317,20				317,20	Prestazioni sanitarie
Ministero della Salute DG Progs	1.551,79				1.551,79	Prestazioni sanitarie
MINISTERO DI GRAZIA E GIUSTIZIA	7.416,80	2,00	317,69		7.736,49	Prestazioni sanitarie
PROCURA DELLA REPUBBLICA DI COMO	14,00				14,00	Prestazioni sanitarie
PROVINCIA DI COMO	116.660,43				116.660,43	Concorsi e rimborsi
QUESTURA DI COMO	390,85		320,50	102,50	813,85	Prestazioni sanitarie
R. E. T. L. A. LOMBARDIA MILANO			249,03		249,03	Prestazioni sanitarie
REGIONE CALABRIA-SET. PREV. RIC. FINAL	909,00				909,00	Prestazioni sanitarie
TRIBUNALE CIVILE E PENALE DI MONZA	100,00				100,00	Prestazioni sanitarie
Tribunale di Como	1.291,87	105,60	137,20	581,79	2.116,46	Prestazioni sanitarie
TRIBUNALE DI COMO SEDE MENAGGIO	380,00				380,00	Prestazioni sanitarie
TRIBUNALE ORDINARIO DI COMO	420,00				420,00	Prestazioni sanitarie
UFF. SCOLAST. REG. PER LA SARDEGNA				57,59	57,59	Prestazioni sanitarie
INAIL DIR REG PIEMONTE				32,50	32,50	Prestazioni sanitarie
INAIL DIR REG BASILICATA				32,50	32,50	Prestazioni sanitarie
INAIL DIR REG SICILIA						Prestazioni sanitarie

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

					65,00	65,00	
INAIL DIR REGIONALE PUGLIA					32,50	32,50	Prestazioni sanitarie
TESORERIA PROV. LE DELLO STATO					0,28	0,28	Prestazioni sanitarie
Enti pubblici				85.632,14	91.192,32	176.824,46	Comando Rasetti
Totale complessivo	254.057,59	7.699,59	1.181,47	109.134,86	116.362,39	488.435,90	

B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi

L'importo degli altri crediti diversi pari a € 177.026,00 è così suddiviso:

€ 1.798,00 relativo agli anni 2015 e retro si riferisce al recupero crediti verso enti previdenziali;

€ 121.996,00 è il debito del personale dipendente cessato che viene recuperato sia tramite richiesta allo stesso, sia al momento dell'erogazione di ulteriore competenza stipendiale;

€ 53.232,00 è costituito dal rinvio di costi relativi a manutenzioni, canoni leasing, spese telefoniche e fax, imposte e tasse di competenza 2020.

B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie.

In base al nuovo schema NISAN-SP sono stati scorporati dai crediti verso clienti privati i crediti verso soggetti erogatori

Privati accreditati e convenzionati.

L'importo al 31/12/2019 è pari a € 511.163,00 comprensivo delle note di credito da emettere.

L'importo del 2018 di € 947.007,00 è stato giro contato dai crediti v/clienti privati a questa voce nella colonna S del bilancio sp tabellare.

La variazione è dovuta principalmente agli incassi del cliente ATI San Giuseppe relativi agli anni dal 2011 al 2018 per costi del personale e rimborso utenze.

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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
CRE01	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
CRE02	Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare
CRE03	Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	Se Sì, illustrare
CRE04	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

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

Nella voce crediti non è stata compilata la colonna ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R. 23/2015.

7. 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 detta-

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

glio, 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 <<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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 enti pubblici o con soggetti privati?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>
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	<i>Se Sì, illustrare</i>

8. 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 31/12/2019, dei fondi cassa dei poliambulatori e presidi, nonché i saldi delle casse dei Presidi Ospedalieri di Como, Mariano ,Cantù e Menaggio dall' 01/01/2019 e della cassa economale del Dipartimento di Salute Mentale e tutti i punti cassa aziendali ed è pari a € 93.982,00.

Conto corrente postale

Il saldo al 31/12/2019 è pari a € 15.259,00 e come da Circolare n. 19/12 Tesoreria Unica si è provveduto al riversamento degli importi con cadenza quindicinale presso il Tesoriere.

Tesoreria unica

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Il saldo registrato alla voce Istituto tesoriere al 31.12. 2019 ammonta ad €. 7.308.598,00 come dal dettaglio del giornale di cassa del tesoriere.

Rispetto al saldo del 2019 risulta un incremento di € 5.897.598,00 dovuto principalmente ad una rimessa da parte della Ats Insubria pervenuta in Azienda negli ultimi giorni del 2019 ed utilizzata per pagare i fornitori a gennaio 2020.

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	<i>Se Sì, specificare importo e natura del vincolo</i>
DL02	Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>
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	<i>Se Sì, illustrare</i>

9. 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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

C. RATEI E RISCONTI ATTIVI

Il saldo di questa riga rispetto al 31/12/2018 ha subito una diminuzione di € 17.261,00 sia per canoni di noleggio sia per altre manutenzioni e riparazioni.

C.I Ratei attivi

Nella voce ratei attivi l'importo al 31/12/2019 è pari € 0,00 come al 31/12/2018.

C.II Risconti attivi

L'importo dei risconti attivi al 31/12/2019 è pari ad € 42.739,00 ed è così dettagliato:

€ 13.420,00 per canoni di noleggio non sanitari;

€ 28.500,00 per altre manutenzioni e riparazioni;

€ 819,00 per abbonamenti acquisti di libri, giornali e riviste.

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

--	--	--	--

10. 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 € 2.683.127,00 è rimasto uguale al 2018 per cui non sussistono variazioni al 31/12/2019.

Finanziamenti per investimenti

Ulteriori trasferimenti LR. 23/2015

A partire dal gennaio 2019, Regione Lombardia con il decreto 20009 del 28/12/2018, "attuazione L.R 15/2018 – Assegnazione PRESIDIO OSPEDALIERO ERBA RENARDI DI MENAGGIO, DEL RELATIVO PERSONALE E DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE" ha trasferito l'ospedale e le strutture e le aree collegate alla ASST Lariana.

Sono stati trasferiti in seguito al passaggio del Presidio di Menaggio(LR.n.15/2018), beni mobili e immobili per un importo complessivo del valore residuo pari a € 5.256.809,32, di cui € 4.449.774,91 finanziati ed € 807.034,41 non

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

finanziati, ceduti dalla Asst Valtellina e pubblicati in data 03/03/2020 da Regione Lombardia attraverso il portale SCRIBA. Nelle singole voci interessate del patrimonio netto, sono stati dettagliati gli importi dei contributi relativi ai beni afferiti dalla Valtellina acquisiti con finanziamenti o donazioni.

Con deliberazione n.482 dell'11 giugno 2020 "Definizione alla data del 02/01/2019 dello Stato Patrimoniale a seguito degli ulteriori trasferimenti di immobilizzazioni materiali ed immateriali e rimanenze di magazzino da ASST Valtellina e Alto Lario ad ASST Lariana in attuazione della LR n.15 del 28/11/2018." la ASST Lariana ha preso atto, ad ogni fine contabile ed amministrativo, degli elementi attivi e passivi dei dati relativi al trasferimento delle immobilizzazioni materiali e immateriali "soggetti a registrazione e non" e delle rimanenze di materiale sanitario e non sanitario pubblicati da regione Lombardia sul portale SCRIBA in data 03/03/2020 e recepiti da ASST Lariana con protocollo interno n. I 0014546 del 3/03/2020. I trasferimenti sono stati contabilizzati, come da linee guida regionali, con effetto a partire dal 2 gennaio 2019

A.II.1 Finanziamenti per beni di prima dotazione

Il saldo al 31/12/19 è pari a € 1.404.711.

La consistenza iniziale al 01/01/2019 di 1.528.788, deriva dai contributi relativi ai beni della ex ASL di Como trasferiti all'01/01/16 per 1901.000.

Sono stati sterilizzati ammortamenti per 124.077.

A.II.3 Finanziamenti da Regione per investimenti

Il saldo al 31/12/19 è pari a € 187.394.056

La consistenza iniziale deriva dai contributi derivanti dalla Azienda AO S Anna e dai conferimenti della ex ASL di Como in seguito alla LR 23/2015.

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.

Inoltre, secondo quanto deliberato dal provvedimento regionale decreto 18780 del 19/12/2019 della direzione Generale Welfare "INVESTIMENTI IN CONTO CAPITALE – PERIMETRO SANITA' - REVISIONE DEI RESIDUI ATTIVI E RESIDUI PASSIVI E DETERMINAZIONI IN MERITO.", sono stati stornati i seguenti importi:

- € 287,20: eliminazione residuo CONTRIB.C.CAPITALE "Ex Decreto DGS 12631 del 23/12/14 di cui alla DGR X/2673/14 interventi x ammodernamento delle strutture ambulatoriali territoriali (P-O Mariano Comense)

- € 75,90 " D.G.R. X/4189 Del 16/10/15 impegno decreto 11399 del 16/12/15 id atto 643

- € 0,01 6° ai ADPQ 11399/2015 quota regionale D.G.R. X/855 Del 25/10/13.

- Lo storno del contributo residuo di 919.19 € relativo al finanziamento per l'acquisto di apparecchiature per il nuovo Ospedale (V ai ADPQ -decreto 6891 del 12/07/10) previsto dal decreto regionale per la revisione dei residui attivi a pag 8 dell'allegato, era già stato effettuato dall'AO Sant'Anna nel Bilancio 2012 approvato e ricomunicato agli organi regionali nel 2018 in occasione della stesura del verbale condiviso.

Pertanto i contributi residui eliminati sono pari ad € 363,11 e sono esposti nella colonna "altre variazioni".

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Il decremento complessivo deriva inoltre da :

- dalla sterilizzazione degli ammortamenti 2019 relativi ai beni acquisiti con i contributi capitale pari ad € 17.346.803 , nella colonna Utilizzi;
 - dalla sterilizzazione delle minusvalenze complessive di € 73.001 inserita nella colonna “altre variazioni “ per diminuire il contributo delle minusvalenze sterilizzate, classificate negli altri proventi straordinari , come da indicazioni regionali pag 11“linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d’esercizio 2019 delle aziende socio sanitarie regionali “ approvate quale parte integrante e sostanziale –del decreto R.L. n. 7217 del 22 Giugno 2020. Sono state inserite nuove assegnazioni regionali 2019 per 10.822.177 come da dettaglio inserito nella tabella dettaglio SP San .
- I conferimenti LR 23/2015 dalla ASST Valtellina ammontano a €4.107.180 .

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

Il saldo al 31/12/19 è pari a € 612.302.

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 2019 relativi ai beni acquisiti con i contributi pari ad € 233.592 .

I conferimenti LR 23/2015 dalla ASST Valtellina ammontano a €104.623.

Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

Il saldo al 31/12/19 è pari a € 12.422.048.

Il decremento complessivo deriva:

- dalla sterilizzazione degli ammortamenti 2019 relativi ai beni acquisiti con donazione pari a € 386.432;
- dalla sterilizzazione delle minusvalenze di € 182 inserita nella colonna “altre variazioni “ per diminuire il contributo delle minusvalenze sterilizzate classificate negli altri proventi straordinari , come da indicazioni regionali pag 11“linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d’esercizio 2019 delle aziende socio sanitarie regionali “ approvate quale parte integrante e sostanziale –del decreto R.L. n. 7217 del 22 Giugno 2020.

I conferimenti LR 23/2015 dalla ASST Valtellina ammontano a € 225.376.

Le assegnazioni dell’esercizio sono pari ad € 213.230 e sono costituite da beni donati o da cespiti acquistati con denaro vincolato all’acquisto di beni durevoli, Di seguito il dettaglio dell’importo:

DONAZIONE	Importo
donazione associazione Silvia n.1 Ventilatore polmonare Hamilton M M901004001 per Uo pediatria del PO	17.756,55
donazione Fondazione A.G.Baggi videobroncoscopio Sorz M 000311087 per Uo Riabilitazione respiratoria	15.327,87
Donazione Associazione Como Sapiens uno spirometro portatile PonY Fx M901005001 per UO Pediatria S.F	1.460,00
donazione associazione Silvia n. 1 polisonnografo NoX a1 M000311086 per UO pediatria Cantu det .n. 1	9.950,00
Donazione Image Spa n. 1 letto bariatrico New care con sollevatore M 311084-85 per uo Chirurgia mult	16.700,80
Donazione Sig.ra Prina n. 1 televisore maxi schermo 65 M903228001 per Pronto soccorso . det. n. 228	737,70
Donazione sig. A.Martinelli Ass. A.Ma.Te Onlus ecotomografo ESAOTE MYLAB X6 M905378001 per Dipatimen	24.500,00
Donazione sig.ra Bedont n. 2 opere quadri in olio sognare fa bene Calle di Villa Melzi per Pronto	1.700,00
Donazione sig.ra G.Migliorati VIDEOLARINGOSCOPIO INFANTT VIEW M903191001 per uo T.I.N. S. Fermo D	25.000,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

Donazione Sig.ra Molteni n. 1 scultura l'aiuola delle donazioni increm M 99100 per ingresso PO S.	7.000,00
Donazione Associazione ABIO 15 Poltrone letto per i reparti di pediatria M000311811 Cantu e M906430	8.957,70
donazione ASS tra capo e collo n. 2 deambulatori M 903169001-2 per UO degenza chirurgica 2 PO San Fe	98,40
donazione cav. A.Cavaiolo statua in ferro increm M 99100 raffigurante il Prof. R.PeccoF0104910	600,00
INCASSO DONAZIONE U.O. FORMAZIONE C3161294	20.000,00
Donazione Dr.ssa G. valaderio Ass A.S.V.A.P.6 di mariano C. cucina ad Induzione con forno M 311890 p	491,80
Donazione sig.ra O.Reni n. 2 quadri su cartapesta Canto della cocala e il candore del convolvolo	3.000,00
donazione Associazione Silvia n. 1 umidificatore per alti flussi + carrello M 909633001 per UO Pedia	16.910,00
Donazione sig. A.Sommariva ass.ne Alice Como Onlus n. 1 apparecchiatura per misurazione Volume vesc	5.737,70
donazione Associazione Intercomunale Diabetici di mariano Comense n. 1 monitor M000313511 per Servi	359,41
Donazione sig.ra Maria Buono n.1 quadro di un albero con tronco a forma di cuore per UO Cardiologia	300,00
donazione Sig.ra M. De Toma n. 3 opere ad olio :F0104910	900,00
Donazione Sig. ra Leda Michelini n.1 quadro ad olio campo di grano dorato per day hospital oncolog	1.000,00
donazione arch Dorian battaglia 1 quadro con smalti sintetici su tela per rep . Neurochirurgia PO	2.000,00
donazione Cav Alfonso Cavaiuolo Fabbro scultore di una sua opera in ferro battuto con tema la santa	800,00
DONAZIONE SIG.C.BOSCOLO PER UO MALATTIE INFETTIVE N. 1 DEAMBULTAORE WALKER	
M912950001.F0104910	114,75
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2019 acquisite con denaro vinco	1.182,18
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2019 acquisite con denaro vinco	5.349,46
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2019 acquisite con denaro vinco	90,00
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2019 acquisite con denaro vinco	380,64
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2019 acquisite con denaro vinco	24.493,40
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2019 acquisite con denaro vinco	331,84

TOTALE	213.230,20
---------------	-------------------

Altre riserveRiserve da Plusvalenze da reinvestire

Il saldo al 31/12/19 è di € 794.194.

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. Nel 2019 è stato venduto un terreno per una plusvalenza del valore di € 9.107, 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 2019 la voce è decrementata per € 12.439 dalla sterilizzazione degli ammortamenti dei beni acquisiti con plusvalenza.

Riserve da utili destinati ad investimenti

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Il saldo al 31/12/19 è di €658.641

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 01.01.2019 di € 760.927, nel corso del 2019 è stato incrementato per €.12.596 a seguito del conferimento dei beni dalla ASST Valtellina L.R.23/2015.

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 2019 si sono registrati utilizzi per sterilizzazione ammortamenti cespiti, per l'importo di €.114.648. .

La sterilizzazione delle minusvalenze di € 234 è inserita nella colonna "altre variazioni " per diminuire il contributo delle minusvalenze sterilizzate classificate negli altri proventi straordinari , come da indicazioni regionali pag 11 "linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2019 delle aziende socio sanitarie regionali " approvate quale parte integrante e sostanziale -del decreto R.L. n. 7217 del 22 Giugno 2020.

Contributi per ripiano perdite

Non presente

Utili (perdite) portati a nuovo

L'importo è pari a € 0/000.

Utile (perdita) d'esercizio

L'importo è pari a € 0/000.

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.

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

Come già scritto nella voce Finanziamenti per investimenti , in seguito al passaggio del Presidio di Menaggio dalla ASST Valtellina alla ASST Lariana , sono stati trasferiti beni mobili e immobili finanziati e non. I file di sintesi e di dettaglio sono stati pubblicati in data 03/03/2020 da Regione Lombardia attraverso il portale SCRIBA.

Il dettaglio è inserito nelle singole voci del patrimonio netto sopra riportate . Il valore complessivo LR 23/2015 del patrimonio netto è pari ad € 4.449.775.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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	<i>Sì, specificare importo, soggetto erogatore e tipologia di beni acquisiti</i> 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> Le donazioni sono accettate con provvedimento aziendale
PN02	Fondo di dotazione. Il fondo di dotazione ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	<i>Se Sì, specificare importo e motivazione variazione</i>
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	<i>Se Sì, illustrare</i> <i>dati trasmessi dalla ex ASL di Como nel 2016 non coincidevano 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. Nel Bilancio 2019 con l'allineamento ALL'EURO si è cercato di risolvere il problema.</i>

TABELLA DONAZIONE CESPITI

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Cespite	Descrizione Cespite	Acquisti
'M961291001	LICENZA D'USO SOFTWARE WIRECAST	1.182,18
'M901004001	VENTILATORE POLMONARE ADULTO/PEDIATR - SFE	
'M901005001	7231	17.756,55
'M903191001	SPIROMETRO - SFE 7232	1.460,00
'M905377001	VIDEOLARINGOSCOPIO INFANTT VIEW	25.000,00
'M909633001	MISURATORE VOLUME VESCICALE	5.737,70
'M960280001	UMIDIFICATORE HUMIDOFLO HFT	16.910,00
'M000311085	DOPPLER VASCOLARE V2005 -	380,64
'M000311086	SOLLEVAMENTO MALATI, APPARECCHIO PE	8.400,00
'M000311087	POLISONNIGRAFO NOX A1	9.950,00
'M905378001	VIDEOBRONCOSCOPIO	15.327,87
'I000000940	ECOTOMOGRFO ESAOTE MYLAB X6	24.500,00
'M000311890	NO-PRESIDIO VIA RAVONA IMPIANTI ELETTRICI	5.349,46
'M903169002	CUCINA AD INDUZIONE CON FORNO	491,80
'M912950001	DEAMBULATORE CON RUOTE	49,20
'M961892001	DEAMBULATORE CON RUOTE	114,75
'M903169001	MANICHINO DIDATTICO	44.493,40
'M906430001	DEAMBULATORE CON RUOTE	49,20
'M906430002	POLTRONA LETTO	597,18
'M906430003	POLTRONA LETTO	597,18
'M906430004	POLTRONA LETTO	597,18
'M906430005	POLTRONA LETTO	597,18
'M906430006	POLTRONA LETTO	597,18
'M906430007	POLTRONA LETTO	597,18
'M906430008	POLTRONA LETTO	597,18
'M906430009	POLTRONA LETTO	597,18
'M906430010	POLTRONA LETTO	597,18
'M906430011	POLTRONA LETTO	597,18
'M906430012	POLTRONA LETTO	597,18
'M906430013	POLTRONA LETTO	597,18
'M906430014	POLTRONA LETTO	597,18
'M962064011	APPENDIABITI	165,92
'M962064012	APPENDIABITI	165,92
'M000311811	POLTRONA LETTO	597,18
'M000311084	LETTO BARIATRICO	8.300,80
'M000099100	BENI DI VALORE ARTISTICO	17.300,00
'M903228001	TELEVISORE 65"	737,70
'M960131001	*PLASTIFICATRICE	90,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'M000313511	MONITOR TV	359,41
TOTALE		213.230,20

11. 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. I fondi rischi e oneri risultano movimentati in relazione agli accadimenti aziendali e negli appositi paragrafi sono riportate le risultanze al 31/12/2019. Per quanto riguarda i fondi per rischi (voce B.II), gli stessi ammontano complessivamente al 31/12/2019 a € 14.460.858.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Di seguito si illustrano, in relazione ai principali accadimenti, le relative movimentazioni.

La voce "B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente" accoglie le passività potenziali derivanti dall'eventuale conclusione in senso sfavorevole per l'azienda delle vertenze in essere al 31/12/2019.

In particolare, per quanto riguarda la causa c.d. tempi di vestizione, con nota prot. 65455 del 03/12/2019 l'azienda evidenziava ai competenti uffici regionali l'impatto economico-finanziario derivante dalla controversia in argomento. Di contro, con nota regionale prot. G1.2019.0041505 del 13/12/2019 l'azienda veniva invitata a reperire le disponibilità all'interno dei propri bilanci. Con nota prot. 0006880 del 30/01/2020 l'azienda formalizzava dunque che l'importo complessivo a bilancio 2018 di € 1.812.000 riferito a debiti vs. dipendenti ed istituti previdenziali per competenze accessorie anni pregressi al 2018 poteva considerarsi da depennare non sussistendo pendenze con il personale dipendente e proponeva la destinazione delle risorse a copertura parziale dei rischi causa c.d. tempi di vestizione. Con nota regionale prot. A1.2020.0050750 del 10/02/2020 l'azienda veniva autorizzata ad accantonare fra i fondi rischi nel bilancio 2019 l'importo di € 1.812.000, corrispondente alle sopravvenienze attive da rilevare in seguito allo stralcio dei debiti in argomento. Inoltre, considerato che a seguito della conclusione della causa c.d. Rumi (deliberazione n. 771 del 22/08/2019 avente ad oggetto "Presca d'atto della sentenza n. 14245/2019 emessa dalla Corte Suprema di Cassazione – Sezione lavoro. Adempimenti conseguenti e liquidazione spese legali") a bilancio risultano disponibili fra i fondi rischi alla voce "B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente" l'ammontare di € 211.000 ed alla voce "B.II.7) Altri fondi rischi" l'ammontare di € 538.874,27, l'azienda, per fare fronte alla potenziale richiesta da parte di tutti gli aventi diritto, ha vincolato tali risorse, complessivamente pari ad € 749.874,27, alla copertura dei rischi derivanti dalla causa c.d. tempi di vestizione. Alla data di stesura del consuntivo 2019, i pagamenti effettuati in ordine alla causa c.d. tempi di vestizione risultano pari a € 1.809.247 esclusi oneri e irap, di cui € 193.512 al 31/12/2019. I rischi complessivi, comprensivi dei predetti pagamenti, sono stimati per circa 3mln di euro.

La voce "B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)", registra un incremento per € 4.924.232, come autorizzato da decreto regionale n. 7217 del 22/06/2020 in relazione alla richiesta aziendale, espressa in sede di preconsuntivo 2019, di adeguamento del fondo per le somme anticipate a titolo di risarcimento sinistri gestione Faro (si veda anche paragrafo crediti vs. regione). Inoltre, si è provveduto a scorporare l'importo iniziale di € 2.855.000 dalla voce in argomento alla voce specifica "B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa" (nuovo conto modello SP). L'importo all'01/01/2019 di € 2.855.000 corrisponde ai rischi riferiti alla gestione dei sinistri in franchigia delle annualità 2012, 2013 e 2014. Al 31/12/2019, in relazione alle liquidazioni effettuate nel corso del 2019, l'importo risulta pari a € 1.548.000, di cui € 865.000 annualità 2013 ed € 683.000 per l'annualità 2014.

La voce "B.II.7) Altri fondi rischi", oltre a quanto già evidenziato nel passaggio dedicato alla causa c.d. tempi di vestizione, registra nell'anno l'utilizzo del fondo controlli NOC Ats Insubria per € 335.869,44.

Di seguito si riporta tabella relativa agli utilizzi dei fondi rischi assicurativi nell'anno 2019:

DATA MOVIMENTO	ANNO DENUNCIA SINISTRO	IMPORTO	
06/03/2019	Sinistro n.21/2011 ex Faro	€ 427,00	CTP
26/07/2019	Sinistro n.19/2010 ex Faro	€ 30.548,98	Rimborso danno
30/07/2019	Sinistro n.19/2010 ex Faro	€ 6.573,32	Spese legali di parte

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

			Imposta registro
31/07/2019	Sinistro 6/2012 ex Faro	€ 217,50	
01/08/2019	Sinistro n. 2/2011 ex Faro	€ 19.300	Rimborso danno
12/09/2019	Sinistro n.2/2011 ex Faro	€ 2.574,59	Spese legali di parte
25/10/2019	Sinistro n. 2/2011 ex Faro	€ 1.830	CTU
08/11/2019	Sinistro n.68/2010 ex Faro	€ 198.216,35	Rimborso danno
13/12/2019	Sinistro n.2/2011 ex Faro	€ 1.502	CTU
31/12/2109	Sinistro 9/2011 ex Faro	€ 2.804,50	Imposta registro
13/02/2019	Sinistro n. 15/2016 (AM TRUST)	€ 3.660	CTP
			Di cui franchigia aggregata € 940.000
18/02/2019	Sinistro 45/2012 (rimb.Franchigie Am Trust)	€ 1.190.000	
18/02/2019	Sinistro n. 16/2017 Am Trust	€ 1.000	CTP
20/02/2019	Sinistro n.75/2013 Am Trust	€ 1.835,44	Avvocato di parte
20/02/2019	Sinistro n.30/2012 Am Trust	€ 3.652,12	Avvocato di parte
21/02/2019	Sinistro n.63/2015 Am Trust	€ 10.000	Rimborso danno
21/02/2019	Sinistro n. 63/2015 Am Trust	€ 50.000	Rimborso danno
22/02/2019	Sinistro 55/2016 Am Trust	€ 7.000	Rimborso danno
			Rimb. Franch. Am Trust
22/02/2019	Sinistro n.40/2015(rimb. Franchigia Am Trust)	€ 250.000	
22/02/2019	Sinistro n.8/2015 (rimb.franchigia Am Trust)	€ 250.000	Rimb. Franch. Am Trust
			Rimb. Franch. Am Trust
22/02/2019	Sinistro n. 37/2015 (rimb.franchigia Am Trust)	€ 250.000	
01/03/2019	Sinistro n. 53/2017 (Am Trust)	€ 2.424,30	Spese legali di parte
01/03/2019	Sinistro n.35/2014 (Am Trust)	€ 3.660	CTU
			Di cui franchigia aggregata € 317.000
04/03/2019	Sin.n.40/2014 (Am Trust)	€ 567.000	
			Di cui franchigia aggregata € 50.000
04/03/2019	Sinistro n.23/2012 (Am Trust)	€ 300.000	
04/03/2019	Sinistro n.43/2017 (Am Trust)	€ 60.000	Rimb. danno
06/03/2019	Sinistro n. 63/2015 (Am Trust)	€ 6.344	Spese legali
20/03/2019	Sinistro n. 57/2017 (Am Trust)	€ 500	Rimb. danno
11/04/2019	Sinistro n. 80/2018 (SHAM)	€ 32.939,56	Rimb. danno
24/04/2019	Delibera 441/2019	€ 1.464	Operaz. peritali
02/05/2019	Sinistro n. 60/2016 Am Trust	€ 12.500	Rimb. danno
24/05/2019	Sinistro 39/2019 Sham	€ 1.200	Rimb. danno

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

11/06/2019	Sinistro n.6/2018 Sham	€ 6.161,28	Rimb. danno
26/06/2019	Sinistro n. 30/2016 Am Trust	€ 112.688	Rimb. danno
28/06/2019	Sinistro n.63/2015 Am trust	€ 5.644,57	Legale di parte
25/07/2019	Sinistro n. 35/2016 Am Trust	€ 40.000	Rimb. danno
25/07/2019	Sinistro 48/2017 AM trust	€ 995,19	Rimb. danno
26/07/2019	Sinistro n. 18/2013 Am trust	€ 1002	CTP
26/07/2019	Sinistro n. 4/2017 Am Trust	€ 5.276,74	Legale di parte
29/07/2019	Sinistro n. 60/2016 AM Trust	€ 1.000	CTU
30/07/2019	Sinistro n.60/2016 Am Trust	€ 4.958,03	Legale di parte
06/08/2019	Sinistro n.8/2019 Sham	€ 6.000	Rimb. danno
06/08/2019	Sinistro 24/2017 Am trust	€ 5.000	Rimb. danno
06/08/2019	Sinistro n. 13/2019 Sham	€ 199,80	Rimborso
06/08/2019	Sinistro n. 66/2017 Am trust	€ 610	ATP
26/08/2019	Sinistro 55/2016	€ 130.000	Rimborso danno
08/10/2014	Sinistro n.41/2014 Am trust	€ 1.502	CTP
10/10/2019	Sinistro n. 66/2017 Am trust	€ 1.833,36	ATP
11/11/2019	Sinistro n. 23/2013 Am Trust	€ 1.830	CTU
11/11/2019	Sinistro n. 55/2017	€ 488	CTP
03/12/2019	Sinistro n. 28/2018 SHAM	€ 15.000	Rimborso danno
06/12/2019	Sig. Semerano Sigismondi (acconto)	€ 1.362,13	CTU
12/12/2019	Atti giudiziari Sig. Pellicano'	€ 217	Atti giudiziari
12/12/2019	Sinistro n. 22/2019 SHAM	€ 9.500	Rimb. danno
13/12/2019	Sinistro Sig. Semerano Sigismondi	€ 1.362,13	CTU
13/12/2019	Sinistro n. 90/2011	€ 610	CTU
19/12/2019	Sinistro n. 41/2014 Am Trust	€ 500.000	Rimb. Danno e legali
31/12/2019	Sinistro n. 64/2017 Am Trust	€ 55.000	Rimb.danno
31/12/2019	Sinistro n.64/2017 AmTrust	€ 55.000	Rimb. danno
31/12/2019	Sinistro n. 64/2017 Am trust	€ 55.000	Rimb. danno
31/12/2019	Sinistro n.64/2019 Am trust	€ 9.000	Rimb.danno
31/12/2019	Sinistro n.64/2019 Am trust	€ 9.000	Rimb. danno
31/12/2019	Sinistro n.64/2019 Am trust	€ 9.000	Rimborso danno
31/12/2019	Sinistro n.64/2019 Am trust	€ 9.000	Rimborso danno
31/12/2019	Sinistro n. 64/2019 Am trust	€ 9.000	Rimborso danno

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

31/12/2019	Sinistro n.39/2017 Am trust	€ 1.220	CTP
31/12/2019	Sinistro n. 90/2011	€ 366	CTP
31/12/2019	Sinistro Porreca	€ 976	ATP
31/12/2019	Sinistro 90/2011	€ 1.200	CTP
31/12/2019	Sinistro n.82/2013	€ 1.896,80	Legale di parte
31/12/2019	Sinistro n.88/2011	€ 5.948,72	Legale di parte
31/12/2019	Sinistro 90/2011	€ 1.464	CTU
	TOTALE	4.345.485	

Per quanto riguarda i fondi per oneri e spese, gli utilizzi relativi alla voce "B.V.3.1) Altri fondi per oneri e spese – altro" per € 60.440 si riferiscono a sistemazioni di partite contabili intercompany per € 28.612 ed all'acquisto di cespiti con fondi divisionali aziendali per € 31.828. Si è provveduto a scorporare l'importo iniziale di € 43.371 dalla voce in argomento alla voce specifica "B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016" (nuovo conto modello SP).

I valori accantonati alla voce "B.V.3.2) Altri fondi per Libera Professione" per complessivi € 523.815 sono costituiti dagli accantonamenti specifici Legge Balduzzi e perequazione, mentre gli utilizzi di € 715.662 si riferiscono all'utilizzo del fondo Balduzzi per attività aziendale a pagamento.

La voce "B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016" risulta incrementata di € 197.794 corrispondente al valore di accantonamento autorizzato con decreto 7217 del 22/06/2020.

Per quanto riguarda le Quote inutilizzate contributi si precisa che il dettaglio dei fondi quote inutilizzate contributi è inserito nel foglio schema di dettaglio contributi vincolati e nel foglio quote inutilizzate contributi pubblicato in SCRIBA e allegato al Bilancio Consuntivo 2019.

Il foglio ha un importo iniziale quadrato con la colonna "Q" adeguamento valori a migliaia di Euro e la colonna "R" Consistenza iniziale della riga "3.20.40.00.000.000.00.000 B.IV) Quote inutilizzate contributi al 31/12/2018 pari a 159.000,00 e un valore al 31/12/2019 pari a € 332.857,00.

La variazione è dovuta ad accantonamenti effettuati nel 2019 e utilizzi di anni precedenti e a due importi inseriti come da decreto regionale n 7217 del 22/06/2020 e relativi a € 20.000.= programma microbio e € 143.856,00 per un ricavo delle prestazioni sanitarie riferito a riconoscimento da ATS Insubria di ricavo per potenziamento posti letto 2019, non rilevato in fase di Bilancio Preconsuntivo inviato in Regione ma annotato e concordato con ATS Insubria nelle partite intercompany come fatture da emettere da parte di ASST Lariana. Giungendo a tale verifica definitiva dopo emissione del Decreto Regionale per il consuntivo 2019 ed essendo vincolante il rispetto delle partite intercompany è stato concordato con Regione la corretta rappresentazione delle prestazioni sanitarie in quadratura con ATS Insubria e l'iscrizione di un accantonamento indisponibile per pari importo da regolare nel 2020 con Regione mediante movimentazione del conto quote inutilizzate FSR Indistinto riscontrabile nello stato patrimoniale alla voce B.IV.2.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R indistinto.



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo sono commentati nelle specifiche voci sopra riportate.

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

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	704.962	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	125.000	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	38.000	10/2015
Spese legali relative a vertenze (comprensivo anche delle spese legali di	2012	Valutazione sulla base delle vertenze in corso	45.000	10/2015

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

parte per vertenze relative a personale dipendente)				
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	116.000	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	106.000	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	167.000	10/2015

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

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)	2015	Valutazione dei rischi relativi alle vertenze in corso	409.184	10/2015
Vertenze con personale dipendente - causa tempi vestizione (spese legale controparte e risarcimento danneggiato in caso di soccombenza)	2018	Valutazione dei rischi relativi alle vertenze in corso	380.211	21/2019
Vertenze con personale dipendente - causa tempi vestizione (spese legale controparte e risarcimento danneggiato in caso di soccombenza)	2019	Valutazione dei rischi relativi alle vertenze in corso	2.561.870	10/2020

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
-------------	----------------------	---------------------------	---------	--

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Rischi relativi all'esercizio di attività sanitaria a copertura diretta	2015	Stima dei rischi derivanti dai sinistri come da valutazione regionale	1.247.168	10/2015
Rischi relativi all'esercizio di attività sanitaria a copertura diretta	2016	Accantonamento come da valutazione regionale	1.421.000	16/2016
Rischi relativi all'esercizio di attività sanitaria a copertura diretta	2017	Accantonamento come da valutazione regionale	1.523.000	18/2018
Rischi relativi all'esercizio di attività sanitaria a copertura diretta	2018	Accantonamento come da valutazione regionale	1.846.000	21/2019
Rischi relativi all'esercizio di attività sanitaria a copertura diretta	2019	Accantonamento come da valutazione regionale	1.846.000	10/2020

60205000000000 B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di Determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Sinistri in franchigia – Rischi relativi all'esercizio di attività sanitaria a copertura diretta	2013	Stima dei rischi derivanti dai sinistri come da valutazione regionale	865.000	10/2015
Sinistri in franchigia – Rischi relativi all'esercizio di attività sanitaria a copertura diretta	2014	Stima dei rischi derivanti dai sinistri come da valutazione regionale	683.000	10/2015

60207000000000 B.II.7) Altri fondi rischi

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di Determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Rischi relativi a risarcimenti per liti	Dal 2006 al 2011	Stima annuale dei risarcimenti relativi a liti in corso	40.594	10/2015
Controlli Noc	2017	Stima per controlli Noc	335.869	18/2018

60503010010000 B.V.3.1) Altri fondi per oneri e spese - altro

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 pa-	400.590	10/2015

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

		gamenti a fornitori		
Transazioni fornitori	Dal 2003 al 2005	disposizioni regionali che prevedevano l'accantonamento del risparmio sulle transazioni concluse	95.900	10/2015
Rinnovi contrattuali personale cessato	1999	calcolo competenze in base a disposizioni normative	121.641	10/2015
Fondi Divisionali	anno 2011 e seguenti	Risultanze contabili	855.247	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	30.000	10/2015
Acc.to Indisponibile assegnazione Altri Costi (per f.do svalutazione crediti ante 2016 crediti vs Enti Pubblici per psichiatria fuori Regione) n. 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 Regione) decreto n. 6245 del 07/05/2019	92.000	21/2019

60503010020000 **B.V.3.1) Altri fondi per libera professione**

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di Determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Acc.to Fondo Perequazione L. Professione	2016	Acc.to fondo perequazione decreto n. 5650 del 17/05/2017	239.000	16/2016
Acc.to Fondo Perequazione L. Professione	2017	Acc.to fondo perequazione decreto n. 4725 del 04/05/2018	250.000	18/2018
Acc.to Legge Balduzzi L.Professione	2018	Acc.to Balduzzi decreto n. 6245 del 07/05/2019	74.504	21/2019
Acc.to Fondo Perequazione L. Professione	2018	Acc.to fondo perequazione decreto n. 6245 del 07/05/2019	264.934	21/2019
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	331.407	13/2019
Acc.to Legge Balduzzi L.Professione	2019	Acc.to Balduzzi decreto n. 7217 del 22/06/2020	232.713	10/2020
Acc.to Fondo Perequazione L. Professione	2019	Acc.to fondo perequazione decreto n. 7217 del 22/06/2020	291.102	10/2020

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA60504010000000 **B.V.4) Altri fondi incentivi funzioni tecniche art. 113 D. Lgs. 50/2016**

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di Determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
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	43.371	21/2019
Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016	2019	Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016 Decreto n. 7217 del 22/06/2020	197.794	10/2020

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

12. 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:

- 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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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	693.730	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	769	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	1998	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	23.907	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	1999	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	34.328	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2000	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	28.328	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2001	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	36.328	2/2003
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2002	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	31.328	2/2004
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2003	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	34.328	2/2005
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2004	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	37.328	8/2006
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2005	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	83.328	9/2006
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2006	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	112.328	12/2007
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2007	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	125.328	11/2008
Assistenza medico specialistica conven-	2008	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensili-	131.328	11/2009

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

zionata interna (SUMAI		tà per ogni anno di servizio		
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI	2009	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	172.264	12/2010
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI	2010	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	183.263	14/2011
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI	2011	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	183.263	1/2013
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI	2012	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	185.263	7/2014
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI	2013	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	200.263	15/2014
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI	2014	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	214.263	10/2015
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI	2015	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	237.263	10/2015
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI	2016	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	230.201	16/2016
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2017	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	238.514	18/2018
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2018	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	265.062	17/2019
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2019	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	264.164	10/2020

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

13. 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 allegare agli schemi del Bilancio d'Esercizio.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Debiti per Mutui passivi

Il saldo dei debiti D.I. Debiti per Mutui passivi riga 70100000000000 è pari a € 0,00 in quanto è stata versata l'ultima quota capitale residua del Frisl al 30/06/2019 per un importo di € 24.956,00.

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).

Debiti v/Stato

Non si rileva alcun saldo al 31/12/2019 e anche la relativa tabella in SCRIBA risulta pari a € 0,00.

Debiti v/Regione

L'importo del Debito v/Regione al 31/12/2019 è pari a € 2.436.475,00.

CONSUNTIVO V. 2

A seguito nota protocollo nr. A1.2020.0230055 del 16/07/2020 avente ad oggetto "Istruttoria in ordine alla Delibera n. 534 del 30/06/2020 "Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2019" dell'ASST Lariana, l'Azienda ha provveduto a contabilizzare nel corretto conto contabile D.III.2) Debiti verso Regione per finanziamenti , l'importo di € 1.431.758,00 da recuperare sul 2020 a seguito nuovo decreto di assegnazione regionale 7217 del 22/06/2020 ed incassato nel 2019 con operazioni di giroconto. (Vedi nota aziendale prot. n. 39741 del 21/07/2020).

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Nella riga 7031002000000 D.III.10.b) Altri debiti vs Regione per restituzione annualità 2011 e precedenti il saldo al 31/12/2019 è pari a € 1.004.717,00 e riguarda esclusivamente le gestioni stralcio- liquidatorie.

La gestione liquidatoria (ante 1998) aveva un bilancio separato fino al 2014, con responsabile il DG in qualità di Commissario Liquidatore; nel 2015 su indicazione regionale, la stessa è transitata sul bilancio unico aziendale.

La gestione liquidatoria e stralcio nasce da accorpamento a seguito delle leggi di riforma sanitaria regionale dalle disciolte USSL n. 5-6-11-12-15.

Il bilancio della gestione liquidatoria, avendo ricevuto tutto il finanziamento regionale per il totale dei costi rappresentati negli anni, presentava al 31.12.2015 un saldo di impegni di spesa cancellati a seguito di verifiche di insussistenza del passivo pari a € 11.554.000,00, aumentata al 31/12/2018 ad € 11.707.000,00 per riaccertamenti passivi.

Per questo motivo Regione ha chiesto all'Azienda (ex A.o.S. Anna -959) a partire dal 2015, il riversamento nelle casse regionali di detto importo.

Si precisa che, su questa gestione l'Azienda ha una pendenza di un contenzioso con riconoscimento di vitalizio di € 18.000,00 da rivalutare annualmente (ISTAT) su una persona di anni 25 al 31/12/2019; pertanto l'importo riversato alla Regione è al netto di questa previsione.

Si evince che, la rilevante diminuzione di € 10.702.283,00 al 31/12/2019 rispetto al valore al 31/12/2018 è dovuta principalmente al riversamento dell'importo di € 10.600.000,00 in ottobre 2019 alla Regione stessa, preventivamente autorizzato.

Debiti v/Comuni

Il saldo della riga del Debito v/Comuni è pari a € 100.736,00.

Il decremento dei debiti verso Comuni è giustificato principalmente dai pagamenti relativi al Comune di Como, annualità 2014-2018 per € 54.692,00 effettuati a marzo 2019, a seguito della definizione del contenzioso.

Si allega il dettaglio dei debiti v/Comuni al 31/12/2019 per anno di formazione:

DESCRIZIONE RAGIONE SOCIALE	2015 e retro	2016	2019	Totale complessivo
COMUNE DI COMO			11.471,00	11.471,00
COMUNE DI LOMAZZO		169,00		169,00
COMUNE DI LURATE CACCIVIO	544,00			544,00
COMUNE DI SAN FERMO DELLA BATTAGLIA			55.850,02	55.850,02
Totale complessivo	544,00	169,00	67.321,02	68.034,02

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

Si allega composizione fatture da ricevere al 31/12/2019 per anno di formazione:

DESCRIZIONE RAGIONE SOCIALE ft. ricevere	2015 e retro	2016	2017	2018	2019	Totale complessivo
COMUNE DI BELLAGIO			55,00	300,00		355,00
COMUNE DI COMO					4.101,69	4.101,69
COMUNE DI DONGO	443,00					443,00
COMUNE DI GRANDATE	750,00	500,00	500,00			1.750,00
COMUNE DI LOMAZZO				1.741,00		1.741,00
COMUNE DI LONGONE		7.177,36	308,80			7.486,16
COMUNE DI LURATE				3.600,00		3.600,00
COMUNE DI MENAGGIO					13.970,00	13.970,00
COMUNE DI MILANO					362,12	362,12
COMUNE DI MUSSO	1.580,00					1.580,00
COMUNE DI OLGiate COMASCO					644,38	644,38
COMUNE DI PORLEZZA					700,00	700,00
COMUNE DI PORLEZZA					1.774,00	1.774,00
COMUNE DI SAN FERMO DELLA BATTAGLIA					-	-
Comune di Tavernerio					18.080,00	-18.080,00
Comune di Tavernerio					2.500,00	2.500,00
Totale complessivo	2.773,00	7.677,36	863,80	5.641,00	5.972,19	22.927,35

DESCRIZIONE RAGIONE SOCIALE FT. RICEVERE	2017	2019	Totale complessivo
COMUNE DI CAMPIONE D'ITALIA	11,61	132,00	143,61
COMUNE DI OSSUCCIO		4.675,00	4.675,00
COMUNE DI PONTELAMBRO	4.956,00		4.956,00
Totale complessivo	4.967,61	4.807,00	9.774,61

Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche

Il saldo al 31/12/2019 è pari a € 3.735.005,00 comprensivo delle Aziende sanitarie pubbliche extraregione.

L'importo di € 3.708.375,00 è dettagliato per Azienda e riepilogato nel file debiti intercompany al 31/12/2019 caricato in SCRIBA .

L'incremento di € 900.375,00 rispetto al 31/12/2018 è dovuto principalmente ai debiti V/Asst per operazioni di scorporo nei confronti della Asst Valtellina per rimanenze di magazzino e altri beni a seguito della Legge 23/2015 (deliberazione aziendale n. 482 del 11/06/2020) e alla chiusura del piano di raccordo v/Ats Insubria sempre per la legge 23/2015 anno 2016.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Inoltre, la diminuzione pari a € 93.065,00 nella riga delle Aziende Socio –Sanitarie Territoriali della Regione, è dovuto principalmente al pagamento delle cessioni emocomponenti anno 2018 alla Asst Sette Laghi. Gli importi sono perfettamente allineati con le Aziende sanitarie pubbliche.

Con riferimento alla tabella esposta nella nota aziendale prot. n. 39741 del 21/07/2020 che è integralmente inserita in calce alla relazione del Direttore Generale, si comunica che nella stessa sono state commentate le squadrature e i nuovi accordi di allineamento con le Aziende; per i dettagli si rinvia alla nota sopra citata.

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

L'importo al 31/12/2019 è pari a € 0/000.=

Debiti v/Fornitori

Il saldo dei debiti v/fornitori al 31/12/2019 è pari a € 37.576.345,00 ed è dettagliato e suddiviso per anno e per riga beni e servizi sanitari e riga beni e servizi non sanitari come da modello caricato in SCRIBA.

Debiti v/Istituto tesoriere

L'importo al 31/12/2019 è pari a € 0,00.

Debiti Tributari

L'importo dei debiti tributari al 31/12/2019 è pari a € 2.478.146,00 con una variazione in incremento pari a € 818.146,00 rispetto al 31/12/2018.

Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale

Il debito v/ Istituti previdenziali al 31/12/2019 è pari a € 3.634.922,00 come da dettaglio dei modelli allegati in SCRIBA V1 BILANCIO 2019.

D.XI. Debiti v/Altri

Nei debiti v/altri, l'importo al 31/12/2019 è pari a € 35.175.107,00 ed è così composto:

D.XI.1) 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 €. 36.596.341,00 e nel corso del 2019 è stato rimborsato per l'importo di



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

1.676.113,00 che è, anche la variazione rispetto al 31/12/2018. Il restante debito pari a € 20.051.443,00 verrà restituito in quote costanti trimestrali per il periodo di durata della concessione.

VEDERE PROSPETTO PARAGRAFO INFORMAZIONI RELATIVE AL CONTRATTO DI CONCESSIONE (PROGETTO NUOVO S.ANNA).

Debiti v/dipendenti

Il saldo dei debiti v/dipendenti al 31/12/2019 è pari a € 14.515.417,00 come da dettaglio dei modelli allegati in scriba Bilancio 2019 V1.

D.XI.4) Altri debiti diversi

L'importo degli altri debiti diversi pari a € 608.247,00 è così composto:

D.XI.4.a) Altri debiti diversi - V/Privati

L'importo di questa riga è pari a € 401.407,00 ed è così suddiviso:

€ 11.073,00 annualità ante 2015 per debiti di fine esercizio residuali a seguito di esiti stralci debiti pregressi e nel 2020 l'Azienda procederà allo stralcio di detto importo ; € 2.113,00 anno 2016 - parziale acconto per vendita beni patrimoniali ;€ 8.243,00 anno 2017 è il saldo acconto per vendita beni patrimoniali; € 379.978,00 per annualità 2019 è composto da trattenute posto auto 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 2020.

D.XI.4.b) Altri debiti diversi - V/Enti Pubblici

L'importo di questa riga è pari a € 206.840,00 come da tabella allegata per l'importo di € 120.817,00 sezionale debiti verso enti pubblici e per fatture da ricevere per € 86.023,51.

DESCRIZIONE RAGIONE SOCIALE	2015 e retro	2016	2019	Totale complessivo
C.R.I. COMITATO LOCALE DI COMO	2.668,62			2.668,62
C.R.I. COMITATO LOCALE DI DOMASO	1,81			1,81
CROCE ROSSA COMO (NON USARE)	98,49			98,49
ENTE STRUMENTALE ALLA CRI ex CRI Reg	-4,00			-4,00
PROVINCIA DI COMO	33.200,00			33.200,00
TESORERIA PROV.LE DELLO STATO		11.573,76	18.137,96	29.711,72
UNIVER.TA'DEGLI STUDI DELL' INSUBRIA			50.893,64	50.893,64
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MILANO			4.246,72	4.246,72
Totale complessivo	35.964,92	11.573,76	73.278,32	120.817,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

DESCRIZIONE RAGIONE SOCIALE	2015 e retro	2016	2017	2018	2019	Totale complessivo
ANAC Autorita' Naz.le Anticorruzione				30,00	6.155,00	6.185,00
C.R.I. - COMIT. LOC. TRIANGOLO LARIANO	-1,81					-1,81
C.R.I. - COMIT. LOCALE DI CERMENATE	-5.136,41					-5.136,41
C.R.I. - COMITATO DI UGGIATE - TREVANO	-10.484,44					-10.484,44
C.R.I. - COMITATO PROVINCIALE COMO	-106.356,34					-106.356,34
C.R.I. COMIT. LOC. S. FERMO BATTAGLIA	-6.154,23					-6.154,23
C.R.I.- COMITATO DI VALSOLDA	-4.663,14					-4.663,14
C.R.I. COMITATO LOCALE DI COMO	-19.456,51					-19.456,51
C.R.I. COMITATO LOCALE DI CANTU'	-59.832,32					-59.832,32
C.R.I. COMITATO LOCALE DI DOMASO	-676,68					-676,68
C.R.I.- COMITATO LOCALE DI GRANDATE	-6.009,65					-6.009,65
C.R.I. COMITATO LOCALE DI LIPOMO	-5.467,37					-5.467,37
C.R.I. COMITATO LOCALE DI MONTORFANO	-1.328,47					-1.328,47
C.R.I.-COMITATO DI MENAGGIO	-6.841,75					-6.841,75
C.R.I.-COMITATO LOCALE BASSO LARIO	-7,24					-7,24
C.R.I.-COMITATO LOCALE DI LOMAZZO	-26.359,11					-26.359,11
C.R.I.-COMITATO LOCALE LURATE CACC.	-8.843,00					-8.843,00
CRI		11.386,81				-11.386,81
CROCE ROSSA ITALIANA C. PROVINCIALE	-166.418,52					-166.418,52
ENEA - ENTE PER LE NUOVE TECNOLO	-229,90					-229,90
ENTE STRUMENTALE ALLA CRI ex CRI Reg	-236.651,38					-236.651,38
GRUPPO VOLONTARI CROCE VERDE ONLUS					6.459,50	6.459,50
INAIL					4.969,15	4.969,15
POLITECNICO DI MILANO	-600,00					-600,00
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MILANO	-299,81					-299,81
X AGENZIA DEL TERRITORIO	-6.708,00					-6.708,00
X ANPAS COMITATO REGIONALE LOMBAR- DIA	-66.187,93					-66.187,93
X C.R.I. COMITATO LOCALE DI ASSO	-3.849,00					-3.849,00
X C.R.I.-COMITATO LOCALE CERNOBBIO	-11.397,15					-11.397,15
X C.R.I.-COMITATO LOCALE ERBA-ALSERIO	-934,26					-934,26
X C.R.I.-COMITATO LOCALE MASLIANICO	-3.657,36					-3.657,36
X CROCE BIANCA ONLUS-SEDE CENTRALE	-826,37					-826,37

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

X CROCE ROSSA ITAL.DEL.MONTORFANO	-2.552,92					-2.552,92
Totale complessivo	71.144,54	11.386,81	6.001,69	30,00	20.234,09	86.023,51

La variazione rispetto al 2018 è dovuta principalmente allo spostamento nei debiti verso istituti previdenziali dell'importo dell'Inail erroneamente riclassificato nel 2018.

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 70501060070000 D.V.1.h) Debiti v/ ASST per operazioni di conferimento/scorporo LR23/2015 per il debito verso l'ASST VALTELLINA E ALTO LARIO a seguito degli ulteriori trasferimenti di immobilizzazioni materiali ed immateriali e rimanenze di magazzino, definite alla data del 02/01/2019 alla Asst Lariana, in attuazione della L.R. 15 del 28/11/2018 e confermata da piattaforma Smaf pubblicata in data 03/03/2020 sul portale regionale "Regione Lombardia" pari a € 1.331.813,00.=
Il tutto è stato recepito con deliberazione aziendale n. 482 del 11/06/2020 ; l'importo del debito al 31/12/2019 sarà rimborsato, previo accordi con la Asst Valtellina .

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
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, illustrare

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

14. 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

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Il saldo al 31/12/2019 dei ratei e risconti passivi risulta pari a € 578.764,00 con una variazione in aumento pari a € 17.764,00 dovuta principalmente agli affitti attivi.

E.I Ratei passivi

I ratei passivi al 31/12/2019 sono pari a € 553.542,00 e si riferiscono ad interessi passivi per gli oneri derivanti dai benefici contrattuali del personale cessato, maturati e non pagati alla fine dell'esercizio stesso. Non c'è nessuna variazione rispetto al 31/12/2018.

E.II Risconti passivi

L'importo al 31/12/2019 dei risconti passivi è pari a € 25.222,00 su affitti attivi.

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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

15. 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 2019

D.III) Beni in comodato

I beni in comodato al 31/12/2019 sono indicati in NISAN al rigo 1.60.30.00.000.000.00.000 .

La variazione in decremento complessiva è pari a € 2.788.967 e l'incremento a 4.476.492 .

Si segnala che gli incrementi dei beni in comodato comprendono anche beni di terzi , che non sono stati comunicati dalla Asst della Valtellina, in sede di inventario di costituzione e di trasmissione dei dati .

Pertanto la Asst Lariana ha identificato e valorizzato tali beni e li ha inseriti nel Bilancio 2019.

Il dettaglio dei beni al 31/12/19 pari a 17.256.491 è inserito nell'apposito file conti ordine allegato al Bilancio.

E.V) altri conti d'ordine

Garanzie prestate: di cui fidejussioni:

La variazione in decremento è pari a € 41.316,55 e dovuta alla diminuzione fidejussione cosid -garanzia 07550/8200/00673814.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

Garanzie ricevute : di cui fideiussioni

La variazione in decremento complessiva è pari a € 1.052.609 e l'incremento a 1.078.721 . il dettaglio al 31/12/19 pari a 5.828.294 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	Se Sì, illustrare Si vedi tabella conti d'ordine allegata al Bilancio
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

16. Superamento prescrizioni Bilancio di esercizio 2018

Si riporta la risposta alle prescrizioni relative all'approvazione del BES 2018 inviata alla Regione Lombardia ed al Collegio Sindacale con nota protocollo aziendale n. 6880 del 30/01/2020:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Alla Giunta Regionale

Direzione Centrale programmazione, finanza e controllo di gestione Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario

Piazza Città di Lombardia 1

20124 MILANO

Al Collegio Sindacale
SEDE

collegio.sindacale@asst-larina.it

OGGETTO: Risposta a Vs. nota prot. Protocollo A1.2019.0267133 del 24/06/2019 avente ad oggetto: “**Approvazione con prescrizioni dei Bilanci di esercizio 2018**”

Con la presente si forniscono i seguenti chiarimenti in merito alle prescrizioni indicate nella nota di cui all’oggetto.

Delibera 506 del 30/05/2019 – Riallineamento contabile delle posizioni intercompany. Nota DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E FINANZA RISORSE ECONOMICO- FINANZIARIE DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO BILANCI Protocollo A1.2019.0261440 del 14/06/2019

- Risposta :
- L’ASST ha effettuato tutte le comunicazioni con le Aziende interessate per il riallineamento ed in particolare con l’ATS dell’Insubria. Le risultanze di riallineamento saranno riportate nel consuntivo 2019.
- Bilancio Consuntivo 2018 - parere in ordine alla delibera n. 432 del 14/05/2019 dell’ASST LARIANA (712) – nota Protocollo G1.2019.0019556 del 03/06/2019.

Scheda dettaglio debiti v/dipendenti:

Relativamente agli importi indicati nelle voci Risorse Aggiuntive Regionali della Dirigenza anno 2016 e Produttività Comparto anno 2016 si chiede di effettuare le opportune verifiche e a fornire apposita relazione in merito al mancato pagamento di tali competenze in sede di bilancio consuntivo 2019 .

Risposta: per le Risorse Aggiuntive Regionali della Dirigenza anno 2016 di €. 1/000 si procederà con il depennamento rilevando la sopravvenienza, mentre per Produttività Comparto anno 2016 l’importo è stato pagato nel corso del 2019 ed il dato sarà aggiornato nel consuntivo 2019.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

☒☒ Nella voce “competenze accessorie 2018” sono stati indicati al 31 dicembre 2018 euro 1344/1000; si chiede di dettagliare se relativi all’area del comparto delle dirigenze e tenuto conto dell’importo esposto di confermarne la consistenza.

Risposta:

- Si comunica che da un esame effettuato con ufficio personale è emerso che le partite relative a “competenze accessorie” dell’importo di €1.344/000 è da ricondurre a debiti anni pregressi e per i quali non sussistono pendenze con il personale dipendente e quindi potenzialmente da depennare. Richiamata la richiesta dell’azienda nota prot n.65455 del 03/12/2019 in merito alla problematica “tempi di vestizione” vista la risposta regionale nota prot. n. Protocollo G1.2019.0041505 del 13/12/2019 che invita l’azienda a reperire le disponibilità all’interno dei bilanci dell’Azienda per far fronte alla spesa da sostenere per la causa, con la presente si chiede di poter utilizzare il valore del debito verso personale dipendente sopracitato, già verificato con ufficio personale interno per soddisfare la richiesta dei dipendenti aventi diritto, per la copertura parziale della spesa in questione.
- Al riguardo della problematica causa tempi di vestizione si veda pure richiesta dell’azienda effettuata in sede di IV CET in merito alla destinazione degli accantonamenti effettuati per il risparmio avuto sulla spesa del personale rispetto al decreto d’assestamento di dicembre 2019.

☒☒ Nella voce “competenze accessorie mese di dicembre 2018- articolo 80 CCNL 2016-18 sono stati indicati al 31 dicembre 2018 2.069.000 Euro; si invita a confermare il dato esposto riferito al mese di dicembre considerato il valore complessivo del fondo stesso.

Risposta:

Premesso che l’azienda paga le competenze accessorie con 2 mensilità di ritardo, l’azienda conferma il dato esposto riferendo che il valore è da ricondurre alle mensilità di novembre e dicembre 2018 e che nei primi mesi del 2019 sono state erogate le competenze ai dipendenti.

☒☒ Voce “competenze AVA 2018” al 31 dicembre è indicato un importo pari a 350.000 Euro; si chiede di chiarire la natura del debito al fine di una corretta imputazione dello stesso.

Risposta:

La voce AVA è da ricondurre al costo “Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)” pagata generalmente con 2 mesi, quindi al 31/12 si è registrato il debito residuo che si riferisce al residuo da pagare per i mesi di novembre e dicembre. Nel corso del 2019 la spesa è stata utilizzata.

☒☒ Voce “Attività di formazione anno 2018” pari ad Euro 81.000; si invita l’azienda in relazione alle motivazioni fornite in sede di Bilancio Consuntivo 2017 V2 (costi di aggiornamento del personale extra sede) a riclassificare l’imputazione del debito.

Risposta:

Trattasi di rimborso al personale dipendente per corsi di formazione effettuati fuori sede ed anticipati dai dipendenti. Il costo è stato imputato all’attività di formazione ma è registrato il debito verso il personale per il rimborso.

B) Scheda dettaglio debiti v/Istituti Previdenziali :

☒☒ Gli importi delle voci “Debiti v/INPS produttività comparto” e “debiti v/INPS per competenze accessorie mese di dicembre 2017” risultano incongruenti rispetto alle corrispondenti voci presenti nella scheda di dettaglio” debiti v/dipendenti, si chiede all’azienda di effettuare le opportune verifiche.

Risposta:

Le voci sono state verificate e rilevati lievi disallineamenti percentuali inferiori al 3% e non significativi in valore assoluto. Per la voce specifica “Debiti verso INPS per competenze accessorie del valore di €. 468/000 si comunica che tale valore è correlato al debito per competenze accessorie di €. 1.344/000 verificato come da depennare. Anche per questo valore l’azienda chiede di poter utilizzare tale debito per la copertura “Causa vestizione” per le stesse motivazioni espresse al punto A.

☒☒ Relativamente alla voce “Benefici contrattuali” riferita al 2007 si chiede di valutare una proposta di stralcio della stessa anche in considerazione di quanto indicato nella nota integrativa descrittiva che conferma la correttezza dell’anno di riferimento.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Risposta:

In considerazione che nel 2018 e nel 2019 non sono pervenute richieste di adeguamenti pensionistici per applicazioni contrattuali ad ex dipendenti, l'importo sarà depennato nel bilancio consuntivo 2019.

C) In considerazione di quanto sopra rilevato, si invita l'Azienda ad una attenta valutazione dei costi da imputare nel Bilancio d'esercizio 2019 al fine di non accantonare nello stato patrimoniale alle voci "debiti verso dipendenti" e "debiti verso istituti previdenziali" importi che non possono comunque essere nettizzati ai fini della riduzione dei costi dell'esercizio medesimo per il rispetto dei vincoli normativi, richiesti a Regione Lombardia, per il raggiungimento dell'obiettivo previsto dall'art. 17 comma 3 bis del D.L. 98/11 convertito nella Legge 15/7/2011 n. 111.

D) Nella nota integrativa descrittiva non si evidenzia la certificazione del direttore Generale in merito al rispetto degli artt. 57 comma 3 del CCNL triennio 2016/2019 del 21/5/2018.

Si invita a provvedere nei prossimi flussi contabili.

Risposta:

In relazione ai punti A) e B) C) e D) l'azienda provvederà a dare riscontro in sede di Bilancio Consuntivo 2019 nella nota integrativa Per quanto riguarda la problematica "Causa tempi di vestizione", in considerazione che nel prossimo mese di febbraio 2020 l'ASST dovrà provvedere ad erogare, secondo gli accordi, le prime indennità si chiede cortese riscontro alla richiesta di utilizzo come sopra specificato.

Cordiali saluti.

Il Direttore Generale
Dr. Fabio Banfi

Informazioni relative al contratto di concessione

CONTRATTO DI CONCESSIONE, COSTRUZIONE E GESTIONE (CONCESSIONARIO PNS-Progetto Nuovo Sant'Anna)				
Voce NISAN	Descrizione voce NISAN	Conto	Descrizione	Consuntivo 2019
'50202010010000	Lavanderia	'2002030551	LAVANDERIA/MATERASSERIA	1.590.836
'50202010020000	Pulizia	'2002030651	SERVIZI DI PULIZIA	3.855.621
'50202010030030	Mensa	'2002030851	SERV.RIST/MENSA DEGENTI	2.145.775
'50202010030010	Mensa	'2002030852	SERV.RISTORAZIONE/MENSA DIPENDENTI	1.036.383
'50202010040000	Riscaldamento	'2002030410	GESTIONE ENERGIA (SERV.RISCALDAM.,REFRIG)	3.494.013
'50202010050000	Servizi di elaborazione dati	'2002080015	GESTIONE POSTAZIONI LAVORO	952.649
'50202010080020	Utenze elettricità	'2002030015	ENERGIA ELETTRICA	3.841.744
'50202010110050	Altri servizi non sanitari	'2002030991	AUSILIARIATO 1-2	3.245.243
'50202010110050	Altri servizi non sanitari	'2002030992	FACCHINAGGIO	520.663

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

'5031000000000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze	'2002050020	MANUTENZIONE EDILE	826.371
'5031000000000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze	'2002050030	MANUTENZIONE PARCHEGGIO	23.431
'5032000000000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per impianti e macchinari	'2002050560	CONDUZ.IMPIANTI	952.376
	TOTALE SERVIZI NO CORE			22.485.104
'5095006000000	Altri Oneri diversi di gestione	'2003020700	CANONE DI DISPONIBILITA'	2.498.388
'7110100000000	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	'1401080200	quota annua chiusura DEBITI V/S CONCESSIONARIO	1.676.112
	TOTALE CANONE DISPONIBILITA' (non soggetto a rivalutazione)			4.174.500
	DEBITO COMPLESSIVO CONCESSIONE 15/03/2010-27/12/2031			36.596.341
	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2019			20.051.443

CONTO ECONOMICO**GESTIONE SANITARIA****17. 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)

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- 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 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

A.1.a) Contributi in c/esercizio da Regione per quota Fondo Sanitario regionale

40101040030000 - Funzioni non tariffate (FSR indistinto)

I contributi per "Funzioni non tariffate (FSR indistinto)", per un totale di €. 24.313.069,00 come da DECRETO 7217 del 22/06/2020 con una variazione in incremento di € 3.569.069,00 sono state assegnate con deliberazione regionale n. n. XI/3263 del 16 giugno 2020 "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 2019". Ulteriori determinazioni sulla presa in carico ex D.G.R. n. 1046/2018 ;

40101070000000 -Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)

DECRETO 7217 del 22/06/2020

L'importo di € 18.329.284,00 è la quota di PSSR, la variazione rispetto al bilancio 2018 è in incremento ed è pari a € 5.087.284,00.

La variazione rispetto al consuntivo 2018 non è confrontabile in quanto non omogenea per l'annessione del presidio Ospedaliero di Menaggio dal 01/01/2019, quindi non è significativa.

40101110000000 -Altri contributi da Regione (FSR indistinto)

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Nel rigo "Altri contributi da Regione FSR indistinto" l'importo complessivo è di €. 30.388.061,00 e corrisponde a quanto assegnato con decreto n. 7217 del 22/06/2020. La diminuzione rispetto al bilancio 2018 ammonta ad € 1.301.939,00;

40101130000000 -" Altri contributi da Regione (FSR vincolato)"

In questa riga , l'importo di € 1.030.168,00 è in incremento di € 37.168,00 rispetto al Consuntivo 2018. Il contributo assegnato con decreto DGR 7217 del 22/06/2020 riguarda la Sanità penitenziaria sulla base dei dati estratti dalla contabilità analitica di ciascuna azienda relativi al IV CET 2019 , quale differenziale tra costi e ricavi da attività sanitarie;

A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (Extra Fondo) - Totale

40102010040000 -Contributi da Regione (extra fondo) - Vincolati

Gli altri contributi da enti pubblici sono formati da :

40102010040000	Contributi da Regione (extra fondo) – Vincolati
----------------	---

I "Contributi da Regione (extra fondo) – Vincolati" registrano un importo di € 348.589,00 contributo ESACRI (DGR 7217 del 22/06/2020) ed è diminuito di € 9.411,00 rispetto al 2018.

40102030040000	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - Vincolati
----------------	---

CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI Extra fondo - vincolati	IMPORTO INIZIALE non indicato a BPE 2019	co- sti/utilizzi	PRECHIUSURA al netto utiizzi
	01/01/2019	2019	31/12/2019
AIFA preautorizzazione Aifa del 14/10/19 e 18/11/2019 rimborso spese sostenute per l'acquisto di far- maci ospedalieri	21.067,20	21.067,20	0,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

TOTALE COMPLESSIVO	21.067,20	21.067,20	0,00

L'importo di € 21.067,00 è sorto nel 2019 e rispetto al Consuntivo 2018 vi è un incremento dello stesso importo in quanto nel 2018 non esistevano contributi da soggetti pubblici extra fondo vincolati.

40102040010000 -Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Vincolati

CONTRIBUTI DA ASST ATS	IMPORTO INIZIALE non indicato a BPE 2019	co- sti/utilizzi	PRECHIUSURA al netto utilizzi
	01/01/2019	2019	31/12/2019
ASST VALLE OLONA Delibera n. 223 del 13/03/2019 incassato con rev. 482 del 31.10.2019 acc.to	34.814,00	0,00	34.814,00
IRCCS OSPEDALE MAGGIORE DGR X/5093 del 29/04/16 Contributi gruppi rari 2019	119,00	119,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	34.933,00	119,00	34.814,00

A.1.C) Contributi c/esercizio da enti privati – Totale 40103010000000 – € -72.201,00**Contributi da persone giuridiche private – Vincolati 40102040010000**

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

L'importo delle donazioni vincolate è in diminuzione rispetto al 2018 per € 72.201,00 dovuto principalmente alle minori erogazioni liberali da privati.

CONTRIBUTI DA SOGGETTI PRIVATI	IMPORTO INIZIALE non indicato a BPE 2019	co- sti/utilizzi	PRECHIUSURA al netto utilizzi
	01/01/2019	2019	31/12/2019
Anallergo S.p.a Delibera n. 551 del 13/06/2019 incassato con rev. 207 del 03.06.2019 consulenze sanitarie da terzi	3.000,00	2.136,19	863,81
Pharmaguida srl Delibera n. 370 del 16/01/2019 incassato con rev. 39 del 04/03/2019 progetto gastroenterologia-ACC.TO	1.500,00	0,00	1.500,00
Sham Delibera n. 950/2019 del 17/10/2019 incassato con rev. 200 del 30/05/2019 consulenza medico legale-(ACC.TO)	20.000,00	2.666,26	17.333,74
Astra Zeneca Delibera n. 808/2019 DEL 12/09/2019 incassato con rev. 277 del 12/07/2019 compenso borsisti (€ 2.500 E € 2.500 ACC.TO)	5.000,00	2.500,51	2.499,49
Ati San Giuseppe fatt. 117/2019 incassato con rev. 188 del 29/05/2019 contributo 2019 (ACC.TO)	10.000,00	0,00	10.000,00
TOTALE COMPLESSIVO	39.500,00	7.302,96	32.197,04

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

4010304000000 -Altri contributi da privati - Indistinto

L'importo degli altri contributi da privati deriva da sperimentazioni ed è pari a € 23.299,00.

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 non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

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 non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

I dati relativi al valore degli utilizzi contribuiti 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 Contribuiti**, 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 ammonta a € 79.308,00 e discosta dal Consuntivo 2018 per € + 16.308,00.=

Le variazioni sono dovute all'utilizzo di contributi esercizi precedenti già accantonati e spesi nel 2019. Gli utilizzi sono così dettagliati con una tabella riepilogativa e con descrizione del costo:

40120010050000 Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da Asl/Ao/Fondazioni per quota FSR Vincolato

UTILIZZI FONDI PER QUOTE INUTILIZZ.	IMPORTO INIZIALE	COSTO 2017	FONDI	UTILIZZO	FONDI	IM-PORTO	UTILIZ-ZO	FONDI
DA IRCCS/ATS/ASST	01/01/17	borsista	al 31/12/2017	borsista 2018	al 31/12/2018	01/01/19	borsista 2019	al 31/12/2019
DGR 3798 del 05/04/2017 ASST Vimercate incassato con rev. 338 del 20/06/2017 borsa di studio -altre prest.sanitarie progetto MERA Betocchi-Bruni e Lettieri del 928/2017	40.000,00	3.127,65	36.872,35	21.976,46	14.895,89	14.895,89	14.895,89	0
UTILIZZI CONTRIBUTI	IMPORTO INIZIALE	COSTO 2017	FONDI	UTILIZZO	FONDI	IM-PORTO	UTILIZ-ZO	FONDI

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

DA IRCCS/ATS/ASST	01/01/17	borsista	al 31/12/2017	borsista 2018	al 31/12/2018	01/01/19	borsista 2019	al 31/12/2019
DGR X/5221 del 2016 DELIBERAZIONE 989/2016 FONDAZIONE IRCCS BESTA costo borsista anno 2019 – Turati S. costo contratto d'opera anno 2019 -XANI incassato con rev. 205 del 20/06/2017 progetto TRANS ALS	15.642,00		15.642,00	-	15.642,00	15.642,00	-7.945,48	7.696,52
TOTALE	15.642,00	-	15.642,00	-	15.642,00	15.642,00	7.945,48	7.696,52
TOTALE COMP.VO						30.537,89	22.841,37	7.696,52

40120010130000 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privato (altro)

UTILIZZI CONTRIBUTI	IMPORTO INIZIALE	COSTO	FONDI AL	IMPORTO	UTILIZZO	FONDI AL
	01/01/2012	2012	31/12/2012	01/01/2019		31/12/2019
DELIBERAZIONE 293/2012 INPHA DUEMILA SRL costo contratto d'opera anno 2012 – Vignati residuo potenziamento endocrinologia incassato con rev. 496 del 10/05/2012	10.000,00	4.001,81	5.998,19	5.998,19	-	5.998,19
TOTALE	10.000,00	4.001,81	5.998,19	5.998,19	-	5.998,19

UTILIZZI CONTRIBUTI	IMPORTO INIZIALE	COSTO	FONDI AL	UTILIZZO COSTO	IMPORTO INIZIALE	UTILIZZO COSTO	FONDI AL
---------------------	------------------	-------	----------	----------------	------------------	----------------	----------

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

DA PRIVATI	01/01/2015	2015	31/12/2015	2016	01/01/2019	2019	31/12/2019
DELIBERAZIONE 785/2015 PROVINCIA DI COMO costo contratto d'opera anno 2015 – Galimberti residuo supporto informatico nei PS incassato con rev. 334 del 12/08/2015	8.000,00	3.000,00	5.000,00	4.000,00	1.000,00	-	1.000,00
TOTALE	8.000,00	3.000,00	5.000,00	4.000,00	1.000,00	-	1.000,00

UTILIZZI CONTRIBUTI DA PRIVATI	IMPORTO INIZIALE	COSTO	FONDI AL	IMPORTO INIZIALE	UTILIZZO COSTO	FONDI AL
	01/01/2015	2015	31/12/2015	01/01/2019	2019	31/12/2019
DELIBERAZIONE 739/2015 FONDAZIONE PROVINCIALE COMASCA spese varie – residuo incassato con rev. 119 del 01/04/2015	2.000,00	659,20	1.340,80	1.340,80	-	1.340,80
TOTALE	2.000,00	659,20	1.340,80	1.340,80	-	1.340,80

UTILIZZI CONTRIBUTI	IMPORTO INIZIALE	COSTO	FONDI AL	UTILIZZI COSTI	FONDI AL	UTILIZZI COSTI	IMPORTO INIZIALE	UTILIZZI COSTI	FONDI AL
DA PRIVATI	01/01/2015	2015	31/12/2015	2016	31/12/2016	2017	01/01/2019	2019	31/12/2019

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

DELIBERAZIONE 9/2016 DUECI PROMOTION SRL borsa di studio Sovrano residuo incassato con rev. 560 del 17/12/2015	14.000,00	-	14.000,00	4.616,40	9.383,60	3.172,92	6.210,68	-	6.210,68
TOTALE	14.000,00		14.000,00	4.616,40	9.383,60	3.172,92	6.210,68	-	6.210,68

UTILIZZI CONTRIBUTI	IMPOR- TO INIZIA- LE	CO- STO	FONDI AL	UTILIZZI COSTI	IMPORTO INI- ZIALE	UTILIZZI COSTI	FONDI AL
DA PRIVATI	01/01/20 17	2017	31/12/20 17	2018	01/01/2019	2019	31/12/20 19
DELIBERAZIONE 1107/2017 ATI SAN GIUSEPPE contributo 2017 incassato con rev. 114 del 04/04/2017	10.000,00	-	10.000,00	722,50	9.277,50	5.000,00	4.277,50
TOTALE	10.000,00		10.000,00	722,50	9.277,50	5.000,00	4.277,50

UTILIZZI CONTRIBUTI	IMPOR- TO INIZIALE	COSTO	FONDI AL	UTI- LIZZI COSTI	CO- STI	FONDI AL	IMPOR- TO INIZIALE	CO- STO	FONDI AL
DA PRIVATI	01/01/20 17	2017	31/12/201 7	2018	2018	31/12/201 8	01/01/201 9	2019	31/12/201 9
DELIBERAZIONE 457/576/2017 ASSOCIAZIONE GARAVAGLIA borsa di studio materiale reagenti incassato con rev. 163 del 16/05/2017	33.500,00	11.017,76	22.482,24	21.560,5 6		921,68	921,68	-	921,68
TOTALE	33.500,00	11.017,76	22.482,24	21.560,5 6		921,68	921,68	-	921,68

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana**712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**

UTILIZZI CONTRIBUTI DA PRIVATI	IMPOR- TO INIZIALE	CO- STO	FONDI AL	UTILIZ- ZI COSTI	CO- STI	FONDI AL	IMPOR- TO INIZIALE	CO- STO	FONDI AL
	01/01/2017	2017	31/12/2017	2018	2018	31/12/2018	01/01/2019	2019	31/12/2019
DELIBERAZIONE 671/2018 ASSOCIAZIONE GARAVAGLIA borsa di studio materiale reagenti incassato con rev. 240 del 12/07/2018	50.000,00		50.000,00		6.555,70	43.444,30	43.444,30	20.000,29 4.001,50	19.442,51
TOTALE	50.000,00		50.000,00	-	6.555,70	43.444,30	43.444,30	24.001,79	19.442,51
UTILIZZI CONTRIBUTI DA PRIVATI	IMPOR- TO INIZIALE	CO- STO	FONDI AL	IMPOR- TO INIZIALE	UTILIZZO CO- STO	FONDI AL			
	01/01/2018	2018	31/12/2018	01/01/2019	2019	31/12/2019			
DELIBERAZIONE 896/2018 INPHA DUEMILA BORSE DI STUDIO incassato con rev. 309 del 29/08/2018	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00	2.846,27	153,73			
TOTALE	3.000,00		3.000,00	3.000,00	2.846,27	153,73			
	01/01/2018		31/12/2018	01/01/2019	2019	31/12/2019			
DELIBERAZIONE 1209/2018 STALLERGENES-ALK ABELLO'- ALLERGY-ALI consulenze sanitarie incassato con rev. 198/474/495/534 del 2018	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	-			
	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	-			
	8.000,00	-	8.000,00	8.000,00	8.000,00	-			
	7.000,00		7.000,00	7.000,00	7.000,00	-			
TOTALE	24.000,00	-	24.000,00	24.000,00	24.000,00	-			

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

DELIBERAZIONE 1107/2017 ATI SAN GIUSEPPE contributo 2018 incassato con rev. 188 del 29/05/2019	10.000,00	-	10.000,0	10.000,00	-	10.000,00
TOTALE	10.000,00		10.000,00	10.000,00	-	10.000,00

UTILIZZI CONTRIBUTI DA PRIVATI	IMPORTO INIZIALE	COSTO	FONDI AL	IMPOR- TO INIZIALE	UTILIZ- ZO COSTO	FONDI AL
	01/01/2018	2018	31/12/2018	01/01/2019	2019	31/12/2019
deliberazioni varie						
SPERIMENTAZIONI	0	0	0	0	0	0
ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI 3005030068	40.483,28	21.652,98	18.830,30	18.830,30	0	18.830,30
SPERIMENTAZIONI 3005040030- 3005040035	10.120,82	5.755,02	4.365,80	4.365,80	618,60	3.747,20
TOTALE COMPLESSIVO				128.389,25	56.466,66	71.921,68

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 pre- sente in a- zienda?	Se Sì, illustrare
CT01	Contributi in conto esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	 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

18. 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 so-

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

no 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

Si precisa che il confronto dati con l’esercizio precedente 2018 non risulta omogeneo in quanto con il decreto Direzione Generale Welfare n. 20009 del 28/12/2018 avente ad oggetto “Attuazione LR 15/2018 - Assegnazione all’Asst Lariana del presidio ospedaliero Erba-Renaldi di Menaggio, del relativo personale e del patrimonio immobiliare” a fare data dal 1° gennaio 2019 è stato annesso alla ASST Lariana il presidio ospedaliero di Menaggio.

Le prestazioni sanitarie ricomprese nella macrovoce **A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria** validate e finanziate con DECRETO 7217 del 22/06/2020 ammontano complessivamente ad € 229.029.143,00.

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

Prestazioni di ricovero - DRG

Nell’anno 2019 le prestazioni di Ricovero sono risultate in incremento rispetto all’esercizio precedente per € 6.587.865,00. Il maggior incremento è da ricondurre principalmente all’attività derivante dall’annessione dal 01/01/2019 del presidio ospedaliero di Menaggio. Come per l’anno precedente il valore DRG è comprensivo del riconoscimento ricavi L.7. I valori a consuntivo 2019 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO 7217 del 22/06/2020.

Prestazioni ambulatoriali compreso screening

Nell’anno 2019 le prestazioni Ambulatoriali compreso screening risultano in incremento rispetto all’esercizio precedente per € 3.896.213,00. Il maggior incremento è da ricondurre principalmente all’attività derivante dall’annessione dal 01/01/2019 del presidio ospedaliero di Menaggio. I valori a consuntivo 2019 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO 7217 del 22/06/2020.

Prestazioni neuropsichiatria

Le prestazioni di Neuropsichiatria Infantile e dell’Adolescenza registrano un decremento rispetto all’esercizio precedente per € 139.667,00. Il maggior incremento è da ricondurre principalmente all’attività derivante dall’annessione dal 01/01/2019 del presidio ospedaliero di Menaggio. I valori a consuntivo 2019 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO 7217 del 22/06/2020.

Prestazioni psichiatria

I valori complessivi dell’attività di Psichiatria registrano un incremento rispetto all’esercizio precedente per € 1.490.845,00. Il maggior incremento è da ricondurre principalmente all’attività derivante dall’annessione dal

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

01/01/2019 del presidio ospedaliero di Menaggio. I valori a consuntivo 2019 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO 7217 del 22/06/2020.

Ricavi farmaci File F

I ricavi per File F registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente per € 2.048.540,00, composto dalla somma algebrica

Ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per la ATS di appartenenza € +3.244.311,00

Ricavi per farmaci HCV per la ATS di appartenenza € - 1.216.605,00

Ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per altre ATS lombarde) € -600.563,00

Ricavi per farmaci HCV per altre ATS lombarde € +737.201,00

Ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione) +€ 114.196,00

Il maggior incremento è da ricondurre principalmente all'attività derivante dall'annessione dal 01/01/2019 del presidio ospedaliero di Menaggio. I valori a consuntivo 2019 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO 7217 del 22/06/2020.

Prestazioni Sanitarie (Doppio Canale, Primo Ciclo, e Altre prestazioni a gestione diretta aziendale)

Nel complesso tali prestazioni registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente per €. +1.101.163,00, principalmente come di seguito specificato:

Ricavi farmaci Doppio Canale

Riguardo la voce in argomento, il decremento di € +937.436,00

Ricavi farmaci Primo Ciclo

Riguardo la voce in argomento non si sono registrate variazioni significative rispetto all'esercizio precedente €. - 10.756,00.

Altre prestazioni sanitarie

Nel complesso le "Altre prestazioni sanitarie" hanno registrato un decremento di € 1.182.260,00 rispetto all'esercizio precedente, dovuto principalmente alle somma algebrica delle seguenti prestazioni:

Altre prestazioni sanitarie verso ats appartenenza € - 1.044.472,00

"Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombardi" € -119.760,00

Altre prestazioni sanitarie ad altri soggetti pubblici € +16.972,00

Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extraregione (soggette a compensazione) €. -35.000,00

Di seguito anche i valori dei ricavi per prestazioni di cure palliative:

Ricavi per prestazioni di cure palliative domiciliari € +550.137,00

Ricavi per prestazioni di cure palliative residenziali € +806.696,00



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Per gli ulteriori dettagli si rinvia all'apposito file .

Consulenze sanitarie ad Asst/Ats/Fondazioni della regione

Le voci registrano nel complesso un incremento per € +25.214,00 rispetto all'esercizio precedente.

Il maggior incremento dei valori di cui sopra è da ricondurre principalmente all'attività derivante dall'annessione dal 01/01/2019 del presidio ospedaliero di Menaggio. I valori a consuntivo 2019 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO 7217 del 22/06/2020.

Altri proventi

La voce registra nel complesso un incremento per € +8.994,00 rispetto all'esercizio precedente principalmente per maggior entrate proprie per "Affitti attivi".

Ricavi libera-professione

L'attività di libera professione gestione SAN, disciplinata in ottemperanza alla normativa vigente, risulta in incremento rispetto all'esercizio precedente per € 466.539,00. 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 € 554.939,00 ed indiretti (generali) per € 145.625,00, 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 2019 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 2019 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 2019 (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).

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 € 771.291,00 rispetto all'esercizio precedente. In particolare risulta in decremento principalmente per la voce "Altri concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione" €-1.074.202,00 riferito al ricavo che veniva rimborsato annualmente dalla ASST Valtellina per spese riscaldamento, tale ricavo con l'annessione dell'ospedale di Menaggio e è venuto meno a seguito del trasferimento di detto presidio alla Asst Lariana a decorrere dal 01/01/2019.

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)

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 incremento per € 296.911,00. Il maggior incremento dei valori di cui sopra è da ricondurre principalmente all'attività derivante dall'annessione dal 01/01/2019 del presidio ospedaliero di Menaggio

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.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

La sterilizzazione degli ammortamenti corrisponde complessivamente a € 15.506.653 ed è variata rispetto al 2018 di 2.275.347 in meno. Buona parte della diminuzione è dovuta alla voce "quota contributi conto capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da regione pari a € 1.904.408.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Si evidenzia che nella voce costi capitalizzati è contenuta solo l'importo relativo alla sterilizzazione degli ammortamenti mentre l'importo relativo alla sterilizzazione delle minusvalenze sterilizzate è inserito nel sottoconto "utilizzo fondi" COME PROVENTO STRAORDINARIO foglio Nisan Proventi e oneri come da indicazioni regionali pag 11 "linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2019 delle aziende socio sanitarie regionali" approvate quale parte integrante e sostanziale -del decreto R.L. n. 7217 del 22 Giugno 2020. 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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 macrovoce registra nel complesso un valore di € 700.143,00 ed è composta dalle seguenti sotto-voce:

A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie € 280.149,00 con incremento rispetto al 2018 di € 10.149 principalmente per la voce buoni pasto per il maggior numero di personale confluito dall'annessione dell'ospedale di Menaggio.

A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari € 419.994,00 valore che ha registrato un lieve incremento di € 8.890,00 rispetto al 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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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
PRO1	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?	SI	<i>Se Sì, illustrare</i> Si vedano commenti sopra, specifici per ciascuna sotto-voce
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	<i>Se Sì, illustrare</i> Si vedano commenti sopra, specifici per ciascuna sotto-voce
	Costi capitalizzati. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	<i>Se Sì, illustrare</i> Si vedano commenti sopra, specifici per ciascuna sotto-voce

19. Acquisti di beni

B.1) Acquisti di beni

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

Complessivamente i beni sanitari risultano in incremento per € +5.184.103,00. Il maggior incremento dei valori di cui sopra è da ricondurre principalmente all'attività derivante dall'annessione dal 01/01/2019 del presidio ospedaliero di Menaggio

La variazioni sono riscontrabili principalmente nelle voci per l'acquisto di :

Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV) € +2.891.124,00

Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37) € 388.157,00

Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37) € 558.296,00

Si precisa che la voce "Farmaceutici: Ossigeno)" è stata correttamente classificata , rispetto all'anno 2018, nella voce "Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC)".

Anche i dispositivi medici segnano un incremento per € +897.975,00 rispetto all'esercizio precedente per i motivi di cui sopra (annessione ospedale di Menaggio)

Si conferma raggiungimento obiettivo Dispositivi medici rapportato al preventivo (vedi relazione del Direttore Generale).



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Complessivamente il valore dei beni non sanitari è in incremento per € +110.080,00. Il maggior incremento dei valori di cui sopra è da ricondurre principalmente all'attività derivante dall'annessione dal 01/01/2019 del presidio ospedaliero di Menaggio

Le variazioni sono riscontrabili principalmente nelle voci per l'acquisto di
Materiale per manutenzioni e riparazioni – Altro €+44.935,00
Cancelleria e stampati €. 26.222,00
Supporti informatici e materiale per EDP €. 27.938,00

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	<i>Se Sì, specificare tipologia beni, modalità di rilevazione e importo</i>
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	<i>Se Sì, illustrare</i> Sangue ed Emocomponenti per €. 1.805.171,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

AB03	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, <i>illustrare</i> Si vedano commenti sopra, specifici per ciascuna sotto-voce
------	---	----	---

20. 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 apposta 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 apposte 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 apposta del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Complessivamente i servizi sanitari **B.2.A) Acquisti di servizi sanitari – Totale** registrano rispetto al 2018 un incremento pari € +2.398.236,00. Il maggior incremento dei valori di cui sopra è da ricondurre principalmente all'attività derivante dall'annessione dal 01/01/2019 del presidio ospedaliero di Menaggio

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)

La voce registra un incremento per € +191.277,00 per maggior prestazioni rese.

Trasporti sanitari

Risultano in decremento rispetto al 2018 per € 121.155,00.

Compartecipazione al personale attività LP (intramoenia) B.2.A.12) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) - Totale

Il valore risulta in incremento per € 394.374,00 per quanto riguarda i costi correlati all'attività LP (per i quali si rimanda all'apposita tabella di dettaglio) e per € +18.275,00 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 2019 B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria - Totale è di € 5.897.133,00

Complessivamente registrano un incremento rispetto al 2018 pari a € +1.578.133,00 principalmente alla sottovoce Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi €+1.115.467,00 per prestazioni infermieristiche da cooperative;servizi gestione comunità;visite esami c/o aziende e case di cura private;visite esami c/o irccs privati.

Per il dettaglio si rimanda all'apposito file "Tabella dettaglio altre prestazioni"NISAN COSTI.

Consulenze e collaborazioni sanitarie

Complessivamente **B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie – Totale** registrano un decremento rispetto al 2018 pari a € 111.197,00

Le variazioni principali sono riferite a:

Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando da Aziende di altre Regioni) €+25.501,00

Consulenze sanitarie da terzi € +31.868,00

Indennità a personale universitario - area sanitaria € 50.894,00 voce nuova per indennità al personale del polo universitario dell'Asst Lariana:

Sono iscritte a bilancio consulenze sanitarie da ATS/ASST per l'importo di Euro 69.934,00.

I costi relativi alle consulenze sanitarie da terzi ammontano ad Euro 1.366.868,00 e sono così dettagliati:

-stipula di contratti d'opera con medici specialisti (specialità varie) per €. 951.111,00, compresa attività sanitaria per le carceri per €. 408.765,00;



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

-costi di consulenza sanitaria da terzi coperti da progetti del Dipartimento di salute mentale per €. 1.341.041,00;
-costi di consulenza sanitaria da terzi finanziati da contributi da privato per €. 27.201,00.
I dettagli degli importi dei singoli fornitori sono disponibili agli atti dell'Azienda.

Il maggior incremento dei valori di cui sopra è da ricondurre principalmente all'attività derivante dall'annessione dal 01/01/2019 del presidio ospedaliero di Menaggio

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

L'attività di formazione risulta complessivamente in incremento rispetto all'esercizio precedente per €. 46.393,00.

Consulenze non sanitarie

L'importo complessivo ammonta ad Euro 81.727,00 con un decremento rispetto al 2018 di €. -49.273,00.

All'interno della voce si registrano:

servizi per consulenze Tecniche - da privato in variazione rispetto al 2018 €-17.845,00;

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

servizi per consulenze Legali - da privato in variazione rispetto al 2017 di €- 40.425,00

Altri costi per servizi NON sanitari

Di seguito si dettaglia la composizione degli Altri servizi non sanitari pari complessivamente a € 5.869.447,00 in riduzione rispetto all'esercizio 2018 di €. 7.553,00:

COMPENSO BORSISTI NON SANITARI	7.316
COMPENSI A DOCENTI ESTERNI	7.500
COMPENSI A DOCENTI DIPENDENTI	27.474
CANONE ABBONAMENTO RADIO E TELEVISIONE	2.444
CANONE INTERNET	1.952
SERVIZI ANTINCENDIO	147.862
SERVIZI DI AUSILIARIATO	1.293.412
NOS AUSILIARIATO 1-2	3.245.243
NOS FACCHINAGGIO	520.663
ALTRI SERVIZI ECONOMICI E TECNICI	224.568
PATROCINIO LEGALE	126.542
ALTRE CONSULENZE E COLLABORAZIONI	30.112
NUCLEO VALUTAZIONE DIRIGENZA-PRESTAZIONI	17.680
CONSULTI NON SANITARI	22.020
ALTRO	191.179
GESTIONE TECNICO INFORMATICA PER FORMAZIONE	3.480

Precisare la composizione degli altri oneri diversi di gestione

Altri oneri diversi di gestione	2.567.872,83
dettaglio:	,
QUOTE ASSOCIATIVE	200,00
CANONE DI DISPONIBILITA' concessionario.	2.498.387,56
SPESE VARIE	42.161,92
MISSIONI	25.849,57
ARROTONDAMENTI PASSIVI	117,75

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

DIFFERENZE CAMBI PASSIVE	1.156,03

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.

Il maggior incremento dei valori di cui sopra è da ricondurre principalmente all'attività derivante dall'annessione dal 01/01/2019 del presidio ospedaliero di Menaggio

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 incremento complessivo €. 658.513,00, principalmente dovuto a Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze €. 388.776,00 e a **manutenzione attrezzature tecnico-scientifiche. € 170.001,00**

Il maggior incremento dei valori di cui sopra è da ricondurre principalmente all'attività derivante dall'annessione dal 01/01/2019 del presidio ospedaliero di Menaggio.

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 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE 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 incremento di € +247.049,00 rispetto all'esercizio precedente principalmente per la fine noleggi :

Canoni di Noleggio non sanitari €+83.226,00

Canoni di Noleggio sanitari € +.163.823,00

Leasing

valori rilevati nell'esercizio presentano un decremento di € -744.000,00 rispetto all'esercizio precedente principalmente per la fine leasing :

Canoni di leasing sanitari €-744.000,00 il valore dell'anno 2019 è pari a zero.

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.

Il maggior incremento dei valori di cui sopra è da ricondurre principalmente all'attività derivante dall'annessione dal 01/01/2019 del presidio ospedaliero di Menaggio

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

			Si rimanda ai punti precedenti come sopra dettagliato alle singole voci
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	<i>Se Sì, specificare motivazioni, scostamento e azioni intraprese dall'azienda</i>
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	<i>Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo</i> stipula di contratti d'opera con medici specialisti (specialità varie) per €. 951.111,00, compresa attività sanitaria per le carceri per €. 408.765,00; -costi di consulenza sanitaria da terzi coperti da progetti del Dipartimento di salute mentale per €. 1.341.041,00; -costi di consulenza sanitaria da terzi finanziati da contributi da privato per €. 27.201,00. I dettagli degli importi dei singoli fornitori sono disponibili agli atti dell'Azienda.
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 ...	SI	<i>Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo</i> L'importo complessivo ammonta ad Euro 36.729,00 All'interno della voce si registrano: servizi per consulenze Tecniche - da privato € 15.155,00; servizi per consulenze Legali - da privato € 21.574,00.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

			I dettagli degli importi dei singoli fornitori sono disponibili agli atti dell'Azienda.
AS05	Manutenzioni e riparazioni. Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.		Principio contabile n.16 commi D.I.b) DVI)

21. 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.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore consuntivo 2019 del costo del personale per il sezionale SAN è pari a Euro 159.332.502,00 più Euro 10.476.654,00 per Irap.

Rispetto all'esercizio precedente i valori sono in incremento per €.16.153.156,00 e contengono i costi per il personale trasferito dall'01/01/2019 dalla ASST Valtellina per il presidio ospedaliero di Menaggio. Nell'esercizio 2019 rispetto al BPE V2 l'ASST ha realizzato un risparmio complessivo tutte le gestioni di €.511.059,22 rispettando pienamente l'obiettivo assegnato.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Tutti i fondi risultano incrementati dalle quote relative al personale del Presidio di Menaggio e Medio Lario afferito a decorrere dal 1.1.2019 da ASST Valtellina in attuazione della L.R. 15/2018. Le quote trasferite sono state definite con accordo a firma congiunta dei Direttori Generali delle due Aziende in data 29.11.2019, acquisito dal Collegio Sindacale come risulta da allegato al verbale n. 33 del 23.12.2019.

I fondi del Comparto Sanità sono incrementati per gli importi previsti dal CCN. 21.05.2018 e per i costi di trascinamento dovuti all'incremento dei valori delle fasce previste dallo stesso, questi ultimi validati dal Collegio Sindacale con verbale n. 4 del 15.02.2019.

I fondi della Dirigenza Medica, Sanitaria non medica e delle Professioni Sanitarie risultano aumentati per gli incrementi previsti dal CCNL Area Dirigenza Sanità 19.12.2019, validati dal Collegio Sindacale con verbale n. 1 del 29.01.2020.

I fondi Disagio per la Dirigenza Medica e Sanitaria non medica sono stati inoltre incrementati delle risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 1 c. 435 della Legge 205/2017, attribuite da Regione Lombardia con nota prot. G1.2020.0017312 del 16.04.2020. L'importo assegnato è stato ripartito tra Dirigenza Medica e Sanitaria non medica in rapporto al numero dirigenti in servizio al 01.01.2019:

Incremento assegnato compresi oneri riflessi: 155.196

Incremento al netto oneri riflessi: 124.997

Dirigenti medici (n. 551): 112.907

Dirigenti sanitari non medici (n. 59): 12.090

PERSONALE SAN: Il costo del personale è allineato al Decreto di assegnazione. Le variazioni delle competenze fisse rispetto al Consuntivo 2018 sono le seguenti:

Comparto: + 6.081.000

Dirigenza Medica: + 1.570.000

Dirigenza SPTA: + 353.000

Tali variazioni comprendono gli effetti all'applicazione del CCNL 19.12.2019 della Dirigenza Area Sanitaria e al trascinamento del CCNL Comparto Sanità. Sterilizzando tali effetti le variazioni risultano come segue:

Comparto: + 5.652.000

Dirigenza Medica: + 765.000

Dirigenza SPTA: + 277.000



Sistema Socio Sanitario

Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

In tali incrementi occorre tenere conto che sono ricompresi gli effetti del trasferimento di budget da ASST Valtellina per l'afferimento a questa Azienda dal 01.01.2019 del Presidio di Menaggio e Medio Lario.

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?	SI	Se Sì, specificare importo e motivazioni Incremento a seguito acquisizione presidio ospedaliero di Menaggio dal 01/01/2019.

22. 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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore complessivo della macrovoce è pari ad € 4.200.618

Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)	710.562,68
Dettaglio:	
ACCISE	80.520,00
BOLLI	3.657,00
TASSE AUTOMOBILISTICHE	6.651,73
REGISTRAZIONE CONTRATTI	423,00
CANONE GRUPPI ELETTROGENI	3.338,58
CANONE POLIZIA IDRAULICA	6.075,02
CONTRIBUTO ACVP	17.535,00
CONTRIBUTO PONTI RADIO	87.980,00
DIRITTI DI LICENZA GRUPPI ELETTROGENI	340,86
IMPOSTA DI REGISTRO	380,00
IUC	207.722,00
PROGETTO ANTINCENDIO	1.488,50
RINNOVO PORTO D'ARMI	1.308,62
SIAE	321,23
TARI	256.567,40
TELEFONIA	1.116,03
TOSAP	435,46
REGISTRI E VIDIMAZIONE	342,00
VERBALE ACCERTAMENTO VIOLAZIONE	5.647,58
PRATICA EDILIZIA	151,50
PEDAGGIO AUTOSTRADA	101,88
DIRITTI ISTRUTTORIA	50,00
CONCESSIONE FOGNATURA	130,52
CONCESSIONE POZZO	40,00
CERTIFICAZIONE ABILITAZIONE ALLA CONDUZIONE GENERATORI DI VAPORE	175,50
CANONE DEMANIALE ACQUA	395,86
RINNOVO DECRETO PER VIGILANZA	619,25
IVA CALL CENTER	25.628,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

CCP	16,70
DOCUMENTAZIONE VIGILI DEL FUOCO	1.138,50
ALTRO	264,96
costi recupero crediti	0,00

Indennita, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale, direttore sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale	771.333,31
Dettaglio:	
COMPENSI AL DIRETTORE GENERALE	154.937,04
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE GENERALE	36.000,00
COMPENSI AL DIRETTORE SANITARIO	108.800,27
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE SANITARIO	28.136,08
COMPENSI AL DIRETTORE AMMINISTRATIVO	123.646,69
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE AMMINISTRATIVO	30.731,75

COMPENSI DIR. SOCIO SANITARIO	108.800,27
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE SOCIO SANITARIO	28.000,00
RINNOVO DECRETO VIGILANZA	
CONTRIBUTI PREV ED ASSIT ORGANI AZIENDALI	95.463,50

COMPENSI A REVISORI	56.817,71
Indennita, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale, direttore sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale vs. ATS/ASST/Fondazioni della Regione	38.231,00
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE AMMINISTRATIVO V/ASL/AO/FOND REG	0,00
CONTRIBUTI PREV ED ASSIT ORGANI AZIENDALI V/ASL/AO/FOND REG	38.231,00
Multe, ammende, penalita, arbitraggi, risarcimenti	3.671,95
dettaglio:	
RISARCIMENTO DANNI	2.999,74
LITI E RISARCIMENTI PERSONALE DIPENDENTI	0,00
SANZIONI	672,21
Sanzioni Vs/ATS della Regione	1.030,00
Commissioni e spese bancarie	96.625,87
dettaglio:	
SPESE PER SERVIZIO TESORERIA	96.565,97

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

SPESE E ONERI BANCARI	59,90
Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali	11.289,60
Altri oneri diversi di gestione	2.567.872,83
dettaglio:	,
QUOTE ASSOCIATIVE	200,00
CANONE DI DISPONIBILITA' (quota non capitale)	2.498.387,56
SPESE VARIE	42.161,92
MISSIONI	25.849,57
ARROTONDAMENTI PASSIVI	117,75
DIFFERENZE CAMBI PASSIVE	1.156,03

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti rilevati sono specificate al punto precedente. Rispetto all'esercizio 2018 la variazione in riduzione paria a €-52.382,00, nonostante l'annessione del presidio ospedaliero di Menaggio.

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

23. 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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 € 18.056.810 e sono diminuiti rispetto al totale ammortamenti 2018. La diminuzione più rilevante è tra le altre immobilizzazioni materiali. Parecchie tra le apparecchiature acquistate per il nuovo Ospedale di San Fermo hanno terminato il loro ammortamento.

L'importo ammortamenti SAN complessivo è 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 finanziarie sia in autofinanziamento in anni precedenti. Infatti gli ammortamenti carico Bilancio sono passati da € 3.636.000 del 2017 a 3.110.000 nel 2018, a 2.550.157 nel 2019.

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 dettagli alla specifica voce.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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: precisare importo e copertura

L'importo determinato per il 2019 dei crediti da porre in sofferenza è pari a € 13.691,00.

Vedi dettaglio tabella svalutazione crediti nei crediti v/altri sopra riportata allo specifico punto.

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.

24. 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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nel complesso la differenza tra le variazioni delle rimanenze 2019 su 2018 risulta pari a € -1.394.355,00 e risulta principalmente così composta:

-farmaci fileF € - 445.180,00

-farmaci HCV € -758.305,00

Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37) € -167.190,00

-farmaci ospedalieri € -70.837,00

-dispositivi medici € -97.133,00

Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37) € +48.815,00

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.

La variazione tiene conto delle scorte iniziali e finali relative all'annesso presidio ospedaliero di Menaggio nel 2019.

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 Vedi dettagli sopra riportati.

25. 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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 € 731.429,00 quale quota annualità 2019 per rinnovi contrattuali personale dipendente dirigenza medica e comparto ed €. 285.455,00 per specialisti SUMAI

L'Azienda ha registrato alle relative voci l'importo complessivo di € 1.846.000,00 quale quota annualità 2019 per "Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)"

I valori di cui sopra come da specifiche indicazioni contenute nel decreto regionale 7217/2020

La voce "altri accantonamenti" complessiva di €. 499.918,00 costituito da

accantonamenti relativi all'applicazione della Legge Balduzzi e del Fondo di Perequazione alla voce "Altri Accantonamenti" per un totale di € 499.918,00.

Si precisa che l'importo degli accantonamenti totali differisce dal valore riportato da decreto 7217/2020 per importo pari ad €. 143.856,00 riconducibile ad un ricavo delle prestazioni sanitarie riferito a riconoscimento da ATS Insubria di ricavo per potenziamento posti letto 2019, non rilevato in fase di Bilancio Preconsuntivo inviato in regione ma annotato e concordato con ATS Insubria nelle partite intercompany come fatture da emettere da parte di ASST Lariana. Giungendo a tale verifica definitiva dopo emissione del Decreto Regionale per il consuntivo 2019 ed essendo vincolante il rispetto delle partite intercompany è stato concordato con Regione la corretta rappresentazione delle prestazioni sanitarie in quadratura con ATS Insubria e l'iscrizione di un accantonamento indisponibile per pari importo da regolare nel 2020 con Regione mediante movimentazione della voce "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da Regione per quota FSR Indistinto" riscontrabile nello stato patrimoniale alla voce B.IV.2.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R indistinto.

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 ACCANTONAMENTI

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 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

AC01	La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	<i>Se Sì, illustrare</i> Trattasi dei fondi legati all'attività LP e Altri accantonamenti meglio dettagliati allo specifico paragrafo.
------	---	----	---

26. 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 2019 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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nell'esercizio 2019 non sono presenti valori

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

27. 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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

28. 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 € 2.982.870

Plusvalenze

Il valore al 31/12/2019 è pari ad € 0/000.

Il dettaglio delle sopravvenienze attive di € 2.645.766 si evidenzia come di seguito:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Sopravvenienze e insussistenze attive:

- € 14.705 erogazioni liberali anno 2018;
- € 19.278 relativi a presa in carico paziente cronico 2018 ATS Insubria;
- € 399 relativi a fatturazione di esami eseguiti a dipendenti ATS Insubria in regime di conv., D.L.VO 81/08 ,
- € 737 relativi a iscrizione obiettivi 2017 direttore generale pagato nel 2019 – Asst della Valle Olona;
- € 5.578 relativi a fatturazione addebiti rimborsi Croce Rossa anno 2017 e 2018 – Asst di Bergamo Ovest;

- € 3.146 quale rettifica costi personale esternalizzato Ati San Giuseppe sperimentazione gestionale Asso anno 2018;
- € 10.963 quale rettifica costi personale esternalizzato Sgn Nuovaenergia Srl per manutenzione caldaie anno 2018;
- € 1.812.000 stralcio costi personale dipendente non dovuti anno 2018;
- € 14.000 stralcio retribuzione risultato Dirigenza 2015 – 2016;
- € 1.000 stralcio risorse Aggiuntive Regionali Dirigenza 2016;
- € 61.000 stralcio Produttività comparto anno 2015 – 2016;
- € 47.371 stralcio benefici contrattuali 2007;
- € 3.000 stralcio INPS Retribuzione Risultato Dirigenza 2016;
- € 16.000 stralcio Inps Produttività comparto 2015 – 2016;

- € 400 relativi a fatturazione prestazioni di P.S. 2018 a clienti vari;

- € 448.784 relativi a minori costi per beni e servizi anni 2015-2016-2017-2018;

- € 7.437 relativi ad allineamento a decreto 2018;
- € 5.480 relativi a fatturazione consulenza ortopedica 2018 San Rocco Chiropratica Srl;
- € 21 fatturazione documentazione sanitaria rilasciata a Unione dei Comuni Lombarda Lario anno 2018;
- € 3.950 fatturazione esami vari anno 2018 a Ospedale Generale di Zona Valduce;
- € 964 fatturazione prest. Di radioterapia prost. Richiesta da Istituto Clinico Villa Aprica anno 2018;
- € 500 fatturazione consulenza fisiatrica anno 2018 a Cooperativa Agorà 97;
- € 238 fatturazione ticket sanitari anno 2018 Sig. G.G.;
- € 2.299 fatturazione rilascio certificazioni medico legali anno 2018 ditte varie;
- € 2.080 fatturazione prestazioni dermatologiche 2018 Casa di Cura Villa Letizia Srl;
- € 16.764 fatturazione rimborso fornitura sistema analitico anno 2018 Roche Diagnostics Spa;
- € 720 fatturazione attività pneumologica 2018 Das Srl;
- € 500 fatturazione consulenza riabilitazione funzionale anno 2018 Fondazione Ida Parravicini;
- € 30 fatturazione determinazioni prove di sterilità da autoclave anno 2018 Clinica del Sorriso;
- € 1.346 fatturazione rimborso spese sostenute anno 2018 affittuari vari;
- € 4.755 fatturazione esami a dipendenti anno 2018 Datek22 Srl e Rekeep Spa;
- € 2.628 fatturazione contributo trapianto rene anno 2017 A.O. Città della Salute e della Scienza di To;

- € 4.375 fattura emessa per conguaglio sangue 2018 Istituto Clinico Villa Aprica e Lanzo Hospital;

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- € 76 fatturazione per prestazioni di Pronto Soccorso a favore di Z. H. anno 2018 a Inter Partner Assistance S. A.;
- € 977 fatturazione consulenza chirurgica anno 2018 a Ospedale Generale di Zona Valduce;
- € 600 fatturazione consulenza psicoterapica anno 2018 a Ecosfera Srl;
- € 33 fatturazione esami a dipendenti Fond. Cà d'Industria D.L.vo 81/08 anno 2018;
- € 140 fatturazione visita urologica 2018 a Ars Medica sas di Cinzia Castelli;
- € 391 fatturazione visite neurologiche 2016/2018 a Ospedale Generale di Zona Valduce;
- € 1.720 fatturazione visite dermatologiche 2018 a Casa di Cura Villa Letizia srl ;

- € 4.420 relativi a saldo sub acuti stranieri 2018;
- € 5.995 relativi a rimborsi vari utenze anno 2018;
- € 3.641 fatturazione consulenza maxillo facciale anno 2018;
- € 3.633 fatturazione servizio trasporto sangue cordonale anno 2018;
- € 2.593 rimborso rate mutuo anno 2003;
- € 31.624 rimborso personale anni 2005 e 2006;
- € 76.256 relativo a trattenuta mensa dipendenti luglio /dicembre 2018;
- € 1.219 relativo a minori costi per prest. erogate da Dipartimento per Scienze Biomediche per la Salute anno 2018.

SI ARRIVA A QUADRATURA € 2.982.870 CON:

Altri Proventi Straordinari:

- € 335.869 per giroconto restituzione 1° e 2° rata NOC anno 2019;
- € 1.235 per utilizzo fondi Minusvalenze da alienazione cespiti finanziati con contributi in conto capitale., conto esercizio, donazioni .

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Altri Proventi Straordinari:

In questa voce sono presenti euro 1.235 relativi alla contabilizzazione della sterilizzazione delle minusvalenze derivanti da alienazione di cespiti finanziati con contributo in conto capitale, conto esercizio e dazioni, qui esposti come da indicazioni regionali linee guida pag 11 "linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2019 delle aziende socio sanitarie regionali" approvate quale parte integrante e sostanziale -del decreto R.L. n. 7217 del 22 Giugno 2020.

29.2 Oneri straordinari

E.2) Oneri straordinari

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 € 723.209*

Minusvalenze

Nel 2019 si sono verificate minusvalenze per dismissione beni fuori uso e cespiti € 1235. Per quest'ultima voce si precisa quanto segue:

L'inventario fisico dei beni durevoli, iniziato nel 2018 e recepito per quanto riguarda le relative dismissioni 2018 con provvedimento n.419 del 2 Maggio 2019, è proseguito nel corso del 2019: l'Azienda ha continuato le verifiche relative all'inventario fisico universale aziendale dei beni mobili e effettuato le dismissioni per fuori uso dei beni non fisicamente presenti in azienda Tali successive dismissioni sono state deliberate con. Delibera n. 1135 del 18/12/2019.provvedimento intervenuto dopo aver completata un'ulteriore fase di elaborazione, scrematura e riscontro dei dati pervenuti, riguardanti in particolare i beni mobili con valore contabile residuo pari 0, i cui elenchi sono agli atti dell'U.O. Approvvigionamenti e Logistica ed aventi un costo storico iscritto a bilancio di €.27.675.238,76 e la cui consistenza quantitativa è di 46.941.

Rispetto ai dati di consuntivo 2018, il valore risulta in diminuzione di 220.765. La variazione non è confrontabile in quanto trattasi di poste straordinarie.

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 .

Conto	Somma di Importo
MACCHINARI SANITARI	560
DGR X/ 2931 DEL 19/12/14 SOSTITUZ APP SANIT OBSOL	156
INVEST INDISPENSABILI- ALTR RISERVE 29693-25/10/13	223
SCONTO MERCE DA DECR.118/2011 DAL 2012	182
MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	101
DGR 5135-16 F.DI INVEST. ED.SANIT. ESERCIZIO 2016	91
INVEST INDISPENSABILI- ALTR RISERVE 29693-25/10/13	11
MOBILI ARREDI ORDINARI UFFICIO DLGS.118 (DAL 2012)	406
DGR 5135-16 F.DI INVEST. ED.SANIT. ESERCIZIO 2016	132
DGR X/821-25/10/13 ALLEG.A -ASSESTAM.BILANCIO 2013	143

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

P.I. AUTOFINANZIATI AUTORIZZATI BPE 2012	131
MOBILI ARREDI SANITARI	168
ACQUISTO CESPITI CON VENDITA PATRIM	168
(vuoto)	
(vuoto)	
Totale complessivo	1.235

Riguardo il dettaglio delle sopravvenienze passive di € 721.974 si evidenzia come di seguito:

Soppravvenienze e Insussistenze Passive

- € 54.153 relativi a storno totale prestazioni anni pregressi in contestazione;
- € 167.935 relativi a 1° rata 5° anno restituzione parziale nostro debito per controlli Noc 1998/2002 ad Ats Insubria;
- € 167.935 relativi a 2° rata piano di recupero quota capitale Noc Ats Insubria;
- € 704 relativi a fatture d'acquisto per esami vari di laboratorio Novembre/Dicembre 2018 ASST Fatebenefratelli Sacco;
- € 200 relativi a fatture d'acquisto per prestazioni ambulatoriali 2018 Asst Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO;
- € 4.791 sovrastima costi comitato zonale 2018 Asst della Valle Olona;
- € 122 relativi a fattura d'acquisto per prestazioni ambulatoriali occasionali anno 2018 Fond. Opsedale Maggiore Policlinico Mi;
- € 838 relativi a fattura d'acquisto per effettuazione di esami di laboratorio anno 2018 in convenzione a Fond. Osp. Maggiore Policlinico MI;

- € 93.996 relativi a costi non previsti per forniture di beni e servizi anni 2017/2018;
- € 300 relativo a corso danno biologico extrasede anno 2015 Dott. A. Giuffré Editore;

- € 7.129 relativi a rideterminazione saldo IRES anno 2018
- € 50.498 relativi a spese di progettaz. adeguam. antisismico ed.P-M Cantu riferite all'anno 2018(dgr 6548);
- € 90.157 relativi a nota credito emessa a storno parziale utenze anni 2014-2015-2015 Ati San Giuseppe Sant'Andrea;
- € 1.500 relativi ad emissione note di accredito a rettifica ricavi di anni 2018 Progetto Nuovo Sant'Anna;
- € 274 relativo ad emissione note di accredito per rettifica ricavi prestazioni di laboratorio anno 2018 Osp. Gen. Di Zona Valduce;
- € 2.638 relativi ad emissione nota di accredito per variazione sola iva anno 2015 Università Studi dell'Insubria;
- € 292 relativi ad emissione nota di accredito a rettifica prestazioni psichiatriche extra regione anno 2016 Azienda Sanitaria Provinciale di Catanzaro;
- € 1.575 relativi a emissione note di credito a rettifica ricavi per consulenza fisiatrice anno 2018 Codess Onlus;
- € 3.275 relativi a emissione nota di credito a rettifica ricavi per radioprotezione 2018 Istituto Clinico Villa Aprica;

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

€ 2.781 relativo a rettifiche ricavi varie anni 2017 – 2018;
€ 299 saldo rimborso volontari Abio Associazione Bambino in Ospedale anno 2017;
€ 6.113 chiusura note credito ricevere per ricognizione dati anni 2005-2011 come da nota del direttore UOC f
€
€ 57 maggiori costi per noleggio ventilatori protesica anno 2018;
€ 1.775 maggiori costi per istituti scientifici di diritto e di diritto pubblico anno 2018;
€ 16.760 maggiori costi per Irccs e Fondazioni Privati anno 2018;
€ 6.337 maggiori costi per case di cura e aziende private anno 2018;
€ 3.036 maggiori costi per altri servizi sanitari anno 2018;
€ 2.000 rettifica ricavo per consulenza riabilitativa Irccs Besta anno 2018;
€ 3.150 quale giroconto acque di dialisi – campionamento dicembre 2016;
€ 2.697 emissione fattura a rettifica ricavi D.Lvo 81/08, DGR 18853/04 e DGR 3190/15 anno 2018;
€ 3.641 rettifica ricavi per consulenza maxillo facciale 2018;
€ 11.978 rettifica eccedenza stima ricavi partitario intercompany consuntivo 2018;
€ 343 per emissione nota credito a parziale storno addebito polizza auto ed imposta di bollo anno 2018 Ati San Giuseppe;
€ 12.695 relativi a STP ANNI 2010 - 2011 - 2012;

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?	SI	Se Sì, illustrare E' stata rilevata una Minusvalenza di € 1.235,00 principalmente riconducibile a macchinari sanitari e mobili e arredi (vedi dettaglio sopra)

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PS02	Soppravvenienze attive. Illustrare la composizione delle soppravvenienze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, indicando quanto di esse è già stato incassato dall'Azienda.	SI	<i>Se Sì, 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	<i>Se Sì, illustrare</i>
PS04	Soppravvenienze passive. Illustrare la composizione delle soppravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	SI	<i>Se Sì, 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	<i>Se Sì, 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	<i>Se Sì, illustrare</i>

29. 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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

IRAP

Nel complesso il valore risulta in incremento di € + 1.046.000,00 principalmente per IRAP relativa a personale dipendente correlata all'incremento del costo del personale per annessione dal 01/01/2019 del presidio ospedaliero di Melegnano.

IRES

Nella voce Ires sono comprese le imposte sui redditi di fabbricati, di terreni e redditi diversi; rispetto al bilancio 2018 la variazione ammonta a € +5.000,00.

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.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

GESTIONE TERRITORIALE

30. 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 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

A.1.a) Contributi in c/esercizio da Regione per quota Fondo Sanitario regionale

Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)

DECRETO N. 7217 DEL 22/06/2020

Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

L'importo del contributo inserito nel rigo 40101020000000 Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto) è pari a € 31.785.312,00 ed è maggiore di € 2.641.312,00 rispetto al consuntivo 2018.

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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 31/12/2019 ammonta a € 000,00.

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
------	--------------	---------------------------	-------------------

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

CT01	Contributi in conto esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>
	Rettifica contributi in c/esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>
	Utilizzi contributi esercizi precedenti. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>

31. 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, 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



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 riconducibili principalmente alle seguenti voci :
Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale – certificazioni
Altri ricavi propri di ATS - a soggetti privati

risultano in lieve incremento rispetto all'esercizio precedente per rispettivamente per €. 23.238,00 e per €. 32.477,00.

Altri proventi

I ricavi in argomento risultano in lieve incremento rispetto all'esercizio precedente per € 5.025,00, principalmente per maggior affitti attivi €+ 5.294,00.

Ricavi libera-professione

L'attività di libera professione, disciplinata in ottemperanza alla normativa vigente, risulta in incremento rispetto all'esercizio precedente per € +16.542,00. 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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

I ricavi in argomento **A.3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche – Totale** complessivi per € 577.774,00 risultano rispetto all'esercizio precedente in decremento per € -73.226,00 la variazione è riscontrabile principalmente nella sottovoce Rimborsi per vaccinazioni in copagamento € 87.768,00 a causa delle minor richieste da parte dell'utenza delle vaccinazioni.

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 € +14.483,00.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 .

Nel 2019 , sempre in seguito alla LR 23/2015, è stato trasferito il presidio di Menaggio dalla ASST Valtellina alla ASST Lariana con il conferimento dei relativi beni, di cui € 4.449.774,91 finanziati ed € 807.034,41 non finanziati , ceduti dalla Asst Valtellina e pubblicati in data 03/03/2020 da Regione Lombardia attraverso il portale SCRIBA. Nelle singole voci interessate del patrimonio netto , sono stati dettagliati gli importi dei contributi relativi ai beni afferiti dalla Valtellina acquisiti con finanziamenti o donazioni.

Con deliberazione n.482 dell'11 giugno 2020 "Definizione alla data del 02/01/2019 dello Stato Patrimoniale a seguito degli ulteriori trasferimenti di immobilizzazioni materiali ed immateriali e rimanenze di magazzino da ASST Valtellinae Alto Lario ad ASST Lariana in attuazione della LR n.15 del 28/11/2018." la ASST Lariana ha preso atto, ad ogni fine contabile ed amministrativo, degli elementi attivi e passivi dei dati relativi al trasferimento delle immobilizzazioni materiali e immateriali "soggetti a registrazione e non" e delle rimanenze di materiale sanitario e non sanitario pubblicati da regione Lombardia sul portale SCRIBA in data 03/03/2020 e recepiti da ASST Lariana con protocollo interno n. I 0014546 del 3/03/2020 .

I trasferimenti sono stati contabilizzati , come da linee guida regionali, con effetto a partire dal 2 gennaio 2019

La sterilizzazione totale degli ammortamenti è pari a € 2.268.283.con una variazione in meno di 103.717

Dalla ex ASL di Como erano pervenuti nel 2016, Beni di Prima dotazione i cui ammortamenti sono stati sterilizzati per € 124.077

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

La quota relativa a contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione ammonta ad €. 2.141.890 ed è incrementata rispetto al 2018 per le acquisizioni finanziate da regione in c/cap e dal conferimento dalla ASST Valtellina ; mentre la quota contributi c/esercizio da contributi FSR destinati a investimenti ammonta ad €.2.316 diminuita per 239.684 € rispetto al 2018, dovuta al completamento del ciclo di ammortamento dei beni presenti in azienda.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Si evidenzia che nella voce costi capitalizzati è contenuta solo l'importo relativo alla sterilizzazione degli ammortamenti mentre l'importo relativo alla sterilizzazione delle minusvalenze sterilizzate è inserito nel sottoconto "utilizzo fondi" COME PROVENTO STRAORDINARIO foglio Nisan Proventi e oneri come da indicazioni regionali regionali pag 11 "linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2019 delle aziende socio sanitarie regionali" approvate quale parte integrante e sostanziale –del decreto R.L. n. 7217 del 22 Giugno 2020. 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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

I ricavi in argomento risultano non presentano valori nell'esercizio d anche nell'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	Se Sì, illustrare Si veda apposito commento sopra (decremento per € 73.226,00 per vaccinazioni in copagamento)
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	Costi capitalizzati. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Si veda apposito commento sopra

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

32. 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

Nel complesso i costi per l'acquisto di beni sanitari registrano rispetto all'esercizio precedente un incremento per € +1.257.404,00, principalmente dovuto a:

Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti) €+494.548,00

Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97) € 274.713,00

Dispositivi medici con repertorio e senza CND tipo 2 kit) € 91.543,00

Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini € 410.355,00 in coerenza con 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.

Per quanto riguarda la macrovoce B.1.B) Acquisti di beni non sanitari – Totale rispetto all'esercizio precedente si reistra un incremento di € 24.616,00 ricontrabile principalmente alla sottovoce



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Materiale per manutenzioni e riparazioni – Altro €. +19.863,00.

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

33. Acquisti di servizi

34.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 tabella 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 2018 di €+829.963,00

Di cui le sottovoci:

B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica – Totale in variazione rispetto al 2018 di € +473.037,00

Riscontrabile principalmente alle sottovoci "Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore" €. +364.854,00 e Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa (SOLO Servizio Distributivo da privato) €. +104.736,00

B.2.A.10) Acquisto prestazioni trasporto sanitari – Totale in variazione rispetto al 2018 di €+170.469,00

La voce registra un incremento di € 170.469,00 per servizio di trasporto pazienti dializzati nell'ambito di apposite convenzioni sottoscritte con l'Asst.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

B.2.A.12) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) - Totale in variazione rispetto al 2018 di €+31.723,00

I costi registrano un incremento, 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). Ricontrabile principalmente alla sottovoce " Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)" €+20.829,00

B.2.A.13) Rimborsi, assegni e contributi sanitari - Totale in variazione rispetto al 2018 di €-8.745,00

La voce rispetto all'esercizio precedente registra una variazione di € 12.580,00 alla sottovoce Altre Contribuzioni Passive e sussidi) a fronte richieste da parte degli aventi diritto di erogazione dei contributi per pazienti oncologici ed ad una riduzione per la voce Contributi/Rimborsi per assistenza indiretta €. -21.325,00 a fronte richieste da parte degli aventi diritto di erogazione dei contributi per pazienti dializzati.

B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - Totale in variazione rispetto al 2018 di €-10.778,00

Prestazioni sanitarie

In generale si rimanda all'apposito file di " Tabella di dettaglio delle Altre prestazioni ".

Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione valore 2019 di € 305.089,00 principalmente per RIMBORSI LR 15/2018 ad Asst Valtellina e con variazione rispetto al 2018 di €. +305.089,00 in quanto una tantum.

Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi valore 2019 €. 328.914,00 principalmente per Commissioni; prestazioni infermieristiche Valduce e prestazioni medici medicina dei servizi. La variazione complessiva rispetto al 2018 ammonta ad €. +9.914,00.

Consulenze e collaborazioni sanitarie

valore complessivo delle consulenze sanitarie da terzi ammonta ad Euro 473.212,00 ed è così dettagliato:

progetti aziendali dipartimento salute mentale e dipendenze: € 84.445,00;
progetti aziendali dipartimento gestionale materno-infantile: € 191.227,49;
progetti aziendali dipartimento gest riabilitazione, cure interm e cronicita': € 34.747,99;
progetti aziendali dipartimento gest dei Servizi: € 103.907,77;
progetto cura gioco d'azzardo patologico 2019: € 4.900,00;
progetto gap: € 42.393,75;
progetto azioni asst lariana por fse - percorsi di inclusione sociale: € 11.590,00.
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 € 688.003,00 in variazione rispetto al 2018 di € +315.003,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Di cui principalmente

Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione €+305.089,00 dovuta a rimborsi alla Asst Valtellina per LR 15/2018.

Altre prestazioni per servizi socio sanitari da terzi € +9.914,00

Le Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi € 382.914,00 risultano così dettagliati:

Commissioni patenti speciali, invalidità	€ 304.920
prestazioni infermieristiche Valduce	€ 9.644
prestazioni infermieristiche da cooperativa	€ 17.120
consulti sanitari correlati a specifici ricavi	€ 7.000
MEDICI MEDICINA DEI SERVIZI	€ 44.230

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Si registra un lieve decremento per € -2.034,00 rispetto all'esercizio precedente principalmente per "Formazione non esternalizzata da privato".

Consulenze non sanitarie

Nell'anno 2019 il valore è pari a € +728,00 con variazione di €272,00 rispetto al 2018.

Altri costi per servizi NON sanitari

Nel complesso si registra un lieve incremento di € +5.696,00 dovuto principalmente a ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO (PERSONALE).

Precisare la composizione degli altri oneri diversi di gestione

Il valore complessivo ammonta ad €. 18.164,00 ed è in incremento rispetto al 2018 per €. 4.164,00
Composizione

QUOTE ASSOCIATIVE	
CANONE DI DISPONIBILITA' (quota non capitale)	
SPESE VARIE	6.825,00
MISSIONI	8.204,81
ARROTONDAMENTI PASSIVI	133,11
DIFFERENZE CAMBI PASSIVE	3.000,95

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 previ-

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE 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

La voce risulta in incremento per € 104.094,00 principalmente per manutenzione immobili e loro pertinenze a garanzia e messa in sicurezza degli stabili.

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 € 641.869,00 rispetto all'esercizio precedente.

Nolegg

I noleggi relativi a protesica registrano un incremento di € 680.344,00 rispetto all'esercizio precedente dovuto a incremento dei costi relativo all'area dell'assistenza integrativa per i pazienti domiciliari diabetici a causa del costante aumento della prescrizione del sistema FGM (Flash Glucose Monitoring) Free Style Libre nei pazienti affetti da diabete mellito in trattamento insulinico intensivo secondo quanto contenuto nel Decreto di RL n. 7517 del 23.06.2017.

I noleggi non sanitari risultano in decremento di €-38.131,00 rispetto all'esercizio precedente

Leasing

Non sono registrati valori.

Altri costi per godimento beni di terzi

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Gli affitti passivi sono rimasti invariati.

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 473.212,00, ed è così dettagliato: progetti aziendali dipartimento salute mentale e dipendenze: € 84.445,00; progetti aziendali dipartimento gestionale materno-infantile: € 191.227,49; progetti aziendali dipartimento gest riabilitazione, cure interm e cronicita': € 34.747,99; progetti aziendali dipartimento gest dei Servizi: € 103.907,77; progetto cura gioco d'azzardo patologico 2019: € 4.900,00; progetto gap: € 42.393,75; progetto azioni asst lariana por fse - percorsi di

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

			inclusione sociale: € 11.590,00. I dettagli degli importi per singoli fornitori sono disponibili agli atti dell'azienda.
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	<i>Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo</i>
AS05	Manutenzioni e riparazioni. Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.		Principio contabile n.16 commi D.l.b) DVI)

34. 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.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore consuntivo del costo del personale per il sezionale SAN è pari a Euro 11.388.885,00 più Euro 760.348,00 per Irap.



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Rispetto all'esercizio precedente i valori sono in incremento per €.25.233,00 e contengono i costi per il personale trasferito dall'01/01/2019 dalla ASST Valtellina per il presidio ospedaliero di Menaggio

PERSONALE TERR: Il costo del personale è allineato al Decreto di assegnazione. Le variazioni delle competenze fisse rispetto al Consuntivo 2018 sono le seguenti:

Comparto: - 43.000

Dirigenza Medica: -9.000

Dirigenza SPTA: - 61.000

Tali variazioni comprendono gli effetti dovuti all'applicazione del CCNL 19.12.2019 della Dirigenza Area Sanitaria e al trascinarsi del CCNL Comparto Sanità. Sterilizzando tali effetti le variazioni risultano come segue:

Comparto: - 74.000

Dirigenza Medica: - 54.000

Dirigenza SPTA: - 82.000

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 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?	SI	Se Sì, specificare importo e motivazioni Incremento valori a seguito acquisizione presidio ospedaliero di Menaggio dal 01/01/2019

35. Oneri diversi di gestione

B.7) Oneri diversi di gestione

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 € 39.855.

Precisare per conto contabile importo e natura della spesa

Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)	21.531,98
Dettaglio:	
BOLLI	580,99
TASSE AUTOMOBILISTICHE	2.000,39
TARI	18.950,60
costi recupero crediti	0,00
Indennita, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale, direttore sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale	0,00
Dettaglio:	
COMPENSI AL DIRETTORE GENERALE	
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE GENERALE	
COMPENSI AL DIRETTORE SANITARIO	
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE SANITARIO	
COMPENSI AL DIRETTORE AMMINISTRATIVO	
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE AMMINISTRATIVO	
COMPENSI DIR. SOCIO SANITARIO	
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE SOCIO SANITARIO	
RINNOVO DECRETO VIGILANZA	
CONTRIBUTI PREV ED ASSIT ORGANI AZIENDALI	

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

COMPENSI A REVISORI	
Indennita, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale, direttore sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale vs. ATS/ASST/Fondazioni della Regione	0,00
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE AMMINISTRATIVO V/ASL/AO/FOND REG	
CONTRIBUTI PREV ED ASSIT ORGANI AZIENDALI V/ASL/AO/FOND REG	
Multe, ammende, penalita, arbitraggi, risarcimenti	0,00
dettaglio:	
RISARCIMENTO DANNI	
LITI E RISARCIMENTI PERSONALE DIPENDENTI	
SANZIONI	
Sanzioni Vs/ATS della Regione	
Commissioni e spese bancarie	158,50
dettaglio:	
SPESE PER SERVIZIO TESORERIA	158,50
SPESE E ONERI BANCARI	
Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali	0,00
Altri oneri diversi di gestione	18.163,87
dettaglio:	
QUOTE ASSOCIATIVE	
CANONE DI DISPONIBILITA' (quota non capitale)	
SPESE VARIE	6.825,00
MISSIONI	8.204,81
ARROTONDAMENTI PASSIVI	133,11
DIFFERENZE CAMBI PASSIVE	3.000,95

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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?>>:**Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03*



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

36. 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 € 2.425.377

Gli ammortamenti sterilizzati complessivi corrispondono a € 2.268.283.

Dalla ex ASL di Como sono pervenuti Beni di Prima dotazione i cui ammortamenti sono stati sterilizzati per € 124.077.

La quota relativa a ammortamenti sterilizzati contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione ammonta ad € 2.141.890; mentre la quota contributi c/esercizio da contributi FSR destinati a investimenti ammonta ad € 2.316. La variazione complessiva in diminuzione (-110.623) è dovuta sostanzialmente alla diminuzione dei valori di ammortamento nell'anno dei beni acquisiti della protesica -107.047, rispetto al 2018 ;

Gli ammortamenti a carico sono 157.094

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 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

Svalutazione delle immobilizzazioni

Non sono rilevati importi.

Svalutazione dei crediti: precisare importo e copertura

Non sono rilevati importi.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

37. 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

La differenza tra le variazioni delle rimanenze 2019 su 2018 ammonta ad €. -266.210,00 di cui principalmente

Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini € - 247.819,00

Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti) € -32.205,00.

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 Vedi dettaglio sopra nella specifica voce.

38. 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



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 € 23.897,00 in variazione rispetto al 2018 di € - 8.103,00.

Di cui

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 € 23.897,00.

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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

39. 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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

40. 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
------	--------------	---------------------------	-------------------

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

RF01	Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO	Se Sì, illustrare
------	--	----	-------------------

41. 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 € 125.120,00

Plusvalenze

Il valore al 31/12/2019 è pari ad € 0.

Il dettaglio delle sopravvenienze attive di € 52.938 si evidenzia come di seguito:

Sopravvenienze e insussistenze attive:

- € 13.923 relativi a minori costi per beni e servizi anni 2016-2017-2018;
- € 5.031 relativi a chiusura ft da ricevere Ats Insubria Uff. Tecnico 2016 come da comunicazione mail 07/03/19;
- € 4.871 relativi fatturazione concessione locali 2018 Consorzio Asp;
- € 151 fatturazione visita fiscale anno 2016 – 2017;
- € 18.300 relativi ad incassi anni 2016 2017 e 2018 ex ASL COMO;
- € 9.353 relativi a minori costi anno 2018 per protesica maggiore;
- € 343 relativi a minori costi anno 2018 per prodotti dietetici e nutrizionali;
- € 966 relativi a minori costi anno 2018 per noleggi protesica;

SI ARRIVA A QUADRATURA € 125.120 CON:

Altri Proventi straordinari:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

€ 72.182 per utilizzo fondi Minusvalenze da alienazione cespiti finanziati con contributi in conto capitale, Finanziamenti per investimenti da regione .

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Altri Proventi straordinari:

In questa voce sono presenti euro 72.182 relativi alla contabilizzazione della sterilizzazione delle minusvalenze derivanti da alienazione di cespiti finanziati con contributo in conto capitale , Finanziamenti per investimenti da regione . qui esposti come da indicazioni regionali regionali pag 11 "linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2019 delle aziende socio sanitarie regionali " approvate quale parte integrante e sostanziale –del decreto R.L. n. 7217 del 22 Giugno 2020.

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

Il valore complessivo della macrovoce **E.2) Oneri Straordinari – Totale** è pari a € 154.783

Minusvalenze

Per l'area territoriale la dismissione di beni fuori uso e cespiti ammonta a € 72.247. Rispetto ai dati di consuntivo 2018 il valore risulta in diminuzione di €. 48.753. La variazione non è confrontabile in quanto trattasi di poste straordinarie.

L'inventario fisico dei beni durevoli, iniziato nel 2018 e recepito per quanto riguarda le relative dismissioni 2018 con provvedimento n.419 del 2 Maggio 2019, è proseguito nel corso del 2019: l'Azienda ha continuato le verifiche relative all'inventario fisico universale aziendale dei beni mobili e effettuato le dismissioni per fuori uso dei beni non fisicamente presenti in azienda Tali successive dismissioni sono state deliberate con. Delibera n. 1135 del 18/12/2019.provvedimento intervenuto dopo aver completata un'ulteriore fase di elaborazione, scrematura e riscontro dei dati pervenuti, riguardanti in particolare i beni mobili con valore contabile residuo pari 0, i cui elenchi sono agli atti dell'U.O. Approvvigionamenti e Logistica ed aventi un costo storico complessivo iscritto a bilancio di

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

€ 27.675.238,76 e la cui consistenza quantitativa è di 46.941. Il file di dettaglio dei singoli cespiti è agli atti della azienda in considerazione della numerosità dei beni dismessi in seguito all'inventario fisico.

Nella tabella sotto indicata è evidenziato il dettaglio per conto aziendale delle minusvalenze e con la descrizione della fonte di finanziamento.

Conto	Somma di Importo
ALTRI BENI MATERIALI gest non caratt	65
ATS CESPITI ACQUISTI A CARICO AZIENDA	65
BENI PER ASSISTENZA PROTESICA	72.182
CONTRIBUTO C/CAPITALE PROTESICA 2014	1.997
DGR 1190-16 FINANZ.SERV.SOCIO SANIT.REG. PROTESICA	18.268
DPGR 11911 PROTESICA 2015	8.801
PROTESICA INVESTIMENTI ANNO 2019	6.357
PROTESICA INVESTIMENTI PER ANNO 2017	16.951
PROTESICA INVESTIMENTI PER ANNO 2018	19.807
(vuoto)	
(vuoto)	
Totale complessivo	72.247

Riguardo il dettaglio delle sopravvenienze passive di € 82.536 si evidenzia come di seguito:

Sopravvenienze e insussistenze passive:

- € 491 relativi a rimborso spese anno 2018 ATS Dell'Insubria;
- € 1.069 relativi a trasporti dializzati anno 2018 ASST Gr. Osp. Metropolitan Niguarda;
- € 64.070 relativi a costi non previsti per forniture di beni e servizi anni 2016/2017/2018;
- € 11.426 relativi a costi altri servizi di trasporto sanitari anno 2018;
- € 5.329 relativi a costi per noleggi e assistenza protesica anno 2016/2017/2018;
- € 151 relativi a emissione note credito per minori ricavi controlli sanitari ex art. 5 L. 300/70 anni 2016/2017;

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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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?	SI	<i>Se Sì, illustrare</i> Sono presenti minusvalenze per un importo di 72.247 di cui 72.182 sterilizzate tra i proventi straordinari. Il dettaglio è contenuto nella apposita voce..
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	<i>Se Sì, 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	<i>Se Sì, illustrare</i>
PS04	Sopravvenienze passive. Illustrare la composizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>
PS05	Insussistenze passive. Illustrare la composizione delle insussistenze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	NO	<i>Se Sì, 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	<i>Se Sì, illustrare</i>

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

42. 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 decremento rispetto all'esercizio precedente principalmente per IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente.

Il valore complessivo annuo di discosta dal 2018 per €. -1.130,00.

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.

43. 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 € 483.081,00. 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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 € 554.939,00 ed indiretti (generali) per € 145.625,00, 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

I fatti di rilievo sono commentati al punto precedente.

44. Informazioni relative alle partite infragruppo

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per quanto riguarda le partite infragruppo debiti-crediti e costi-ricavi, le informazioni sono state scambiate con gli Enti.

In risposta alla nota regionale Protocollo A1.2020.0230055 del 16/07/2020 avente ad oggetto: "istruttoria in ordine alla Delibera n. 534 del 30/06/2020 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo *Esercizio 2019.*" dell'ASST Lariana l' Azienda, con nota aziendale prot. n. 39741 del 21/07/2020 che è integralmente inserita in calce alla rela-

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

zione del Direttore Generale, si comunica che nella stessa sono state commentate le squadrature e i nuovi accordi di allineamento con le Aziende; per i dettagli si rinvia alla nota sopra citata ed ai fogli cons intercompany della NI tabellare.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

45. Verifica di cassa al 31 12 2019

Riportare stralcio del verbale del Collegio Sindacale in merito alla verifica di cassa al 31 12 2019 e relativo parere: Verbale n. 3 del 30/01/2020 da cui risulta la coincidenza del saldo Cassiere con il saldo Azienda e di cui si fornisce il seguente stralcio:



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Regione: Lombardia

Sede: Via Napoleona, n. 60 - 22100 COMO



Verbale n. 3 del COLLEGIO SINDACALE del 30/01/2020

In data 30/01/2020 alle ore 09:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

LUISA LERDA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ELISEO BANCORA

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

DOMENICO PIAZZOLLA

Presente

Partecipa alla riunione Dott. Gaetano Giorgianni Responsabile UOC Gestione Economico Finanziaria e Bilancio.

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

- Verifica di cassa al 31/12/2019;
- Esame del IV CET 2019.

Il Collegio procede alla verifica di cassa e all'esame del IV CET in relazione ai quali si rinvia alle relazioni allegate.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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:

La seduta viene tolta alle ore 12:00 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".

22





Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

VERIFICA DI CASSA



VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2019

In data 30/01/2020 alle ore 09:00 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 del Ministero dell'economia e delle finanze, Dott.ssa Luisa Lerda;

Componente, in rappresentanza del Ministero della Salute, Dott. Eliseo Bancora,

Componente, in rappresentanza della Regione, Dott. Domenico Piazzolla.

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2019, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al		31/12/2019			
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 1.410.889,39	
REVERSALI EMESSE	dal	01/10/2019	al	31/12/2019	€ 388.199.704,83
MANDATI	dal	01/10/2019	al	31/12/2019	€ 382.301.995,65
SALDO AZIENDA				€ 7.308.598,57	
SITUAZIONE istituto cassiere al		31/12/2019			
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 1.410.889,39	
RISCOSSIONI				€ 388.199.704,83	
PAGAMENTI				€ 382.301.995,65	
SALDO CASSIERE	al	31/12/2019	€ 7.308.598,57		
SALDO AZIENDA	al	31/12/2019	€ 7.308.598,57		
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ 0,00	
Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:					
REVERSALI DA RISCOUTERE					
REVERSALI DA EMETTERE					
MANDATI DA PAGARE					
MANDATI DA EMETTERE					
TOTALE				€ 0,00	



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

46. Dati SIOPE al 31 12 2019

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 2019

Prospetto DISPONIBILITA' LIQUIDE

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 12-mar-2020

Data stampa 19-mar-2020

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)	1.410.889,39
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	388.199.704,83
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	382.301.995,65
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	7.308.598,57
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
------	---	------

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (5)	37.249,37
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (6)	7,50
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE (7)	8.671,65
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00

Ente Codice 030452213000000**Ente Descrizione** AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**Categoria** Strutture sanitarie**Sotto Categoria** AZIENDE OSPEDALIERE**Periodo** MENSILE Dicembre 2019**Prospetto** INCASSI**Tipo Report** Semplice**Data ultimo aggiornamento** 12-mar-2020**Data stampa** 19-mar-2020**Importi in EURO**

030452213000000 - AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
---	----------------------------	-----------------------------------

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	20.281.467,58	262.967.048,78
---	----------------------	-----------------------

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	485.968,30	7.833.995,72
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	18.298.723,68	229.365.475,32

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	637.251,50	13.072.000,00
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	52.899,97	1.518.500,12
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	47.527,93	1.660.661,88
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	661.272,51	7.416.283,95
1650	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	65.025,65	1.898.153,33
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	32.798,04	201.978,46

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

10.930.106,00 111.978.082,47

2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	10.802.821,00	110.693.457,47
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	101.967,00	993.703,00
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	22.413,00	206.717,00
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	0,00	5.000,00
2202	Donazioni da imprese	2.905,00	47.405,00
2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	0,00	11.800,00
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	0,00	20.000,00

ALTRE ENTRATE CORRENTI

658.439,77 4.242.344,09

3101	Rimborsi assicurativi	0,00	32.939,56
3102	Rimborsi spese per personale comandato	11.930,04	113.550,58
3105	Riscossioni IVA	42.703,93	132.227,21
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	540.011,74	3.767.455,65
3201	Fitti attivi	63.794,06	172.719,23
3202	Interessi attivi	0,00	2,67
3204	Altri proventi	0,00	23.449,19



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE **1.214.717,74** **8.719.322,85**

5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	1.214.717,74	8.719.322,85
------	---	--------------	--------------

OPERAZIONI FINANZIARIE **279.000,00** **292.906,64**

6500	Altre operazioni finanziarie	279.000,00	292.906,64
------	------------------------------	------------	------------

INCASSI DA REGOLARIZZARE **0,00** **0,00**

9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
------	--	------	------

TOTALE INCASSI **33.363.731,09** **388.199.704,83**

Ente Codice 030452213000000

Ente Descrizione AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Periodo MENSILE Dicembre 2019

Prospetto PAGAMENTI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 12-mar-2020

Data stampa 19-mar-2020

Importi in EURO

030452213000000 - AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA **Importo nel periodo** **Importo a tutto il periodo**

PERSONALE **31.377.539,29** **183.343.923,15**

1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	21.047.064,35	115.517.086,35
------	--	---------------	----------------

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	297.353,97	4.047.792,37
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	15.105,41	16.474.735,47
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	4.435.024,66	6.632.894,60
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	57.033,33	5.853.199,00
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	5.348.090,32	33.521.706,57
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	34.305,45	325.642,97
1307	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo determinato	143.561,80	887.703,82
1503	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	83.162,00

ACQUISTO DI BENI**5.479.006,75****81.390.964,29**

2101	Prodotti farmaceutici	2.735.266,34	42.671.339,21
2102	Emoderivati	498.902,91	6.347.419,75
2103	Prodotti dietetici	46.247,87	2.393.878,02
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	36.132,96	589.195,27
2112	Dispositivi medici	1.590.196,25	20.277.652,34
2113	Prodotti chimici	374.754,82	6.989.623,04
2198	Altri acquisti di beni sanitari	37.056,79	502.644,08
2201	Prodotti alimentari	36.668,62	388.890,80
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	44.065,67	399.053,96
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	19.557,43	165.364,33
2204	Supporti informatici e cancelleria	39.501,59	384.836,27
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	8.134,06	44.139,89
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	9.244,76	185.333,10
2298	Altri beni non sanitari	3.276,68	51.594,23

ACQUISTI DI SERVIZI**4.434.690,77****71.894.927,75**

3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	0,00	45,55
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	16.514,10	1.022.799,64

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	11.144,71	90.656,99
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	610.545,16	3.970.470,76
3113	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	45.226,51
3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	227.599,53	2.923.663,68
3116	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	29.365,26	358.628,49
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	692.312,72	4.958.004,63
3131	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	411,61	5.218.892,50
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	172.859,42	1.603.593,33
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	149.437,07	4.983.024,87
3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	0,00	14.273,55
3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	2.278,21	607.016,72
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	26.167,04	1.607.441,75
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	0,00	44,96
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	3.870,30
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	51.945,03	282.621,62
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	1.207.643,32	12.540.336,61
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	23.750,59	1.504.738,79
3206	Mensa per degenti	66.533,72	2.493.651,65
3207	Riscaldamento	140.611,45	7.051.262,45
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	0,00	898,61
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	295.484,11	5.850.210,60
3210	Utenze e canoni per altri servizi	8.875,63	673.601,54
3211	Assicurazioni	0,00	2.297.948,49

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

3212	Assistenza informatica e manutenzione software	317.011,11	3.353.157,14
3213	Corsi di formazione esternalizzata	0,00	28.599,72
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	105.255,70	1.473.570,62
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	44.949,36	3.746.310,23
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	11.001,44	175.047,12
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	295,00	5.981,61
3219	Spese legali	21.047,35	218.995,33
3220	Smaltimento rifiuti	54.176,01	483.990,84
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	58.440,01	1.217.047,16
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	148,20	13.135,91
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	0,00	200,00
3299	Altre spese per servizi non sanitari	88.887,91	1.075.967,48

ALTRE SPESE CORRENTI

3.286.683,16 26.919.732,48

5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	76.982,65	645.998,61
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	10.490,98	182.403,54
5201	Noleggi	473.131,12	5.720.922,74
5202	Locazioni	2.566,01	171.653,17
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	77.108,14	535.208,97
5401	IRAP	1.835.551,51	10.550.564,89
5402	IRES	0,00	181.731,00
5404	IVA	12.335,85	188.824,11
5499	Altri tributi	120.620,81	972.816,47
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	48.134,54	450.914,74
5504	Commissioni e Comitati	0,00	15.391,83
5505	Borse di studio	18.652,15	128.491,81
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	17.798,11	211.622,54
5508	Premi di operosità medici SUMAI	0,00	160.235,02
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00	0,07
5597	Risarcimenti danni autoassicurati	530.208,66	4.262.206,26
5598	Altri oneri della gestione corrente	63.102,63	2.540.746,71

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2019 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 635/2020 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

INVESTIMENTI FISSI 410.894,82 5.935.256,92

6103	Impianti e macchinari	4.597,12	777.293,21
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	92.382,27	2.350.003,52
6105	Mobili e arredi	16.645,98	118.479,62
6199	Altri beni materiali	159.202,05	2.386.470,39
6200	Immobilizzazioni immateriali	138.067,40	303.010,18

OPERAZIONI FINANZIARIE 279.167,00 11.116.122,51

7200	Versamenti ai conti di tesoreria unica relativi alle gestioni stralcio e alla spesa in conto capitale	0,00	10.600.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	279.167,00	516.122,51

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI 38.093,47 1.701.068,55

8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	38.093,47	1.701.068,55
------	---	-----------	--------------

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE 0,00 0,00

9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
------	--	------	------

TOTALE PAGAMENTI 45.306.075,26 382.301.995,65

47. Riscontro alle osservazioni al IV CET 2019

Non ci sono state osservazioni in merito al IV CET 2019.